

南京凯盛国际工程有限公司
审计报告
天职业字[2020]40686 号

目 录

审 计 报 告	1
2018 年 1 月 1 日至 2020 年 9 月 30 日财务报表	5
2018 年 1 月 1 日至 2020 年 9 月 30 日财务报表附注	19

南京凯盛国际工程有限公司：

一、审计意见

我们审计了南京凯盛国际工程有限公司（以下简称“南京凯盛”）财务报表，包括 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-9 月、2019 年度、2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南京凯盛 2020 年 9 月 30 日、2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-9 月、2019 年度、2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年 1-9 月、2019 年度、2018 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）工程建设业务的收入确认	
南京凯盛主要从事建材工业工程设计及总承包，建材工业工程设计收入及总承包业务收入对财务报表整体具有重要性。请参照财务报表附注三、重要会计政策及会计估计（二十七）所述的会计政策及六、财务报表主要项目注释（二十七）。 如南京凯盛财务报表附注六、（二十七）所述，南京凯盛的营业收入主要来自于工程建设收入，工程建设收入对财务报表整体具有重要性。如财务附注六、（二十七）所述，公司工程建设业务，属于在某一时间段内履行的履约义务，在合同期内按投入法确定的履约进度确认收入。 管理层根据工程承包项目的合同预算，对合同预计总收入、合同预计总成本作出合理估计以确定合同的履约进度，并于合同执行过程中持续进行评估和修订，这涉及管理层运用重大会计估计和判断。基于上述原因，我们将工程建设业务的收入确认确定为关键审计事项。	我们针对营业收入的确认执行的审计程序包括但不限于： 1、测试和评价与工程建设项目预算编制和收入确认相关的关键内部控制的有效性。 2、抽样复核工程建设合同台账中的工程项目合同，评价管理层对在某一时点还是某一时间段内的履约判断的正确性，以及评价管理层对交易价格与可变现对价评估的合理性； 3、抽样选取工程建设项目样本，检查预计总收入和预计总成本所依据的工程项目合同和成本预算资料，评价管理层所作出估计是否合理，依据是否充分； 4、选取样本对本年度发生的合同履约成本进行测试； 5、抽样选取工程建设项目，重新计算其履约进度，以验证其准确性； 6、选取重大项目，对工程形象进度进行现场查看，与工程管理部门等讨论确认工程的形象进度，并与账面记录的履约进度进行比较，对异常偏差执行进一步的检查程序。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

南京凯盛管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估南京凯盛的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南京凯盛的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行

的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就南京凯盛中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

六、编制基础及对分发使用的限制

我们提请财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。本报告仅供中国中材国际工程股份有限公司收购南京凯盛国际工程有限公司使用，不得用作任何其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



编制单位: 普利凯盛国际工程有限公司	项	目
流动资产		
货币资金		
△结算备付金		
△拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		

金額單位：元

项 目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	368,679,043.65	363,290,208.73	426,816,566.81	六、(一)
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产	305,643,730.13	277,525,797.14	289,275,774.97	六、(二)
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	138,880,000.00	99,300,000.00		六、(三)
应收账款	171,165,079.92	214,574,578.32	209,995,113.74	六、(四)
应收款项融资	244,574,284.02	280,274,077.48	261,216,333.15	六、(五)
预付款项	656,477,711.20	547,053,764.17	455,280,250.30	六、(六)
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	70,859,243.86	37,797,779.23	31,887,580.62	六、(七)
其中：应收利息				
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	20,579,201.45		400,023.56	六、(八)
合同资产	718,083,990.40	740,623,601.04	292,561,863.84	六、(九)
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	137,624.59	18,676,563.33	8,718,180.15	六、(十)
流动资产合计	2,695,079,909.22	2,579,116,369.44	1,976,151,687.14	
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	53,029,953.21	49,453,345.23	45,574,798.00	六、(十一)
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	9,454,494.65	9,722,331.23	10,079,446.67	六、(十二)
固定资产	63,101,730.30	65,368,361.41	67,623,716.79	六、(十三)
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	3,369,903.30	3,876,022.98	2,869,484.76	六、(十四)
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	2,914,547.41	2,259,530.83	5,617,534.76	六、(十五)
其他非流动资产				
非流动资产合计	131,870,628.87	130,679,591.68	131,764,980.98	
资产总计	2,826,950,538.09	2,709,795,961.12	2,107,916,668.12	

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）

编制单位：南京凯盛国际工程有限公司

金额单位：元

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产				
短期借款				
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	177,318,893.94	166,497,008.59	128,318,446.79	六、（十六）
应付账款	958,446,663.68	1,041,621,247.28	655,154,421.61	六、（十七）
预收款项				
合同负债	497,362,920.68	266,585,739.59	329,610,572.71	六、（十八）
△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	14,107,299.35	35,479,515.56	34,596,757.87	六、（十九）
应交税费	22,103,113.33	15,109,216.74	710,240.98	六、（二十）
其他应付款	412,328,780.34	117,936,594.71	118,713,420.06	六、（二十一）
其中：应付利息				
应付股利	400,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	六、（二十一）
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	43,201,942.81	22,278,107.99	32,236,755.51	六、（二十二）
流动负债合计	2,124,869,614.13	1,665,507,430.46	1,299,340,615.53	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	556,339.52	317,254.62	233,366.25	六、（十五）
其他非流动负债				
非流动负债合计	556,339.52	317,254.62	233,366.25	
负债合计	2,125,425,953.65	1,665,824,685.08	1,299,573,981.78	
所有者权益				
实收资本	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	六、（二十三）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	759,098.89	769,886.74	654,880.17	六、（二十四）
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	六、（二十五）
△一般风险准备				
未分配利润	524,554,259.21	868,523,660.09	650,616,790.95	六、（二十六）
归属于母公司所有者权益合计	675,313,358.10	1,019,293,546.83	801,271,671.12	
少数股东权益	26,211,226.34	24,677,729.21	7,071,015.22	
所有者权益合计	701,524,584.44	1,043,971,276.04	808,342,686.34	
负债及所有者权益合计	2,826,950,538.09	2,709,795,961.12	2,107,916,668.12	

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

编制单位：南京凯盛国际工程有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-9月	2019年度	2018年度	附注编号
一、营业总收入	1,456,517,408.87	2,122,560,918.04	1,260,468,991.75	
其中：营业收入	1,456,517,408.87	2,122,560,918.04	1,260,468,991.75	六、（二十七）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,290,864,820.71	1,896,843,670.63	1,153,339,004.86	
其中：营业成本	1,218,869,333.90	1,792,280,331.41	1,084,762,924.80	六、（二十七）
△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	3,567,821.35	4,873,603.19	3,734,232.88	六、（二十八）
销售费用	11,176,743.41	21,215,765.58	12,814,325.42	六、（二十九）
管理费用	29,110,985.34	40,694,736.97	35,301,652.38	六、（三十）
研发费用	29,536,763.06	44,647,851.68	34,305,894.77	六、（三十一）
财务费用	-1,396,826.35	-6,868,618.20	-17,580,025.39	六、（三十二）
其中：利息费用			229,925.00	
利息收入	1,400,998.44	4,492,441.04	5,055,680.18	
加：其他收益	3,486,235.42	2,145,500.00	2,668,873.97	六、（三十三）
投资收益（损失以“-”号填列）	11,226,354.66	4,200,354.73	18,270,252.36	六、（三十四）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,249,171.50	-6,236,459.34	-3,863,903.70	六、（三十四）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-643,972.26	-7,516.67	-1,355.75	六、（三十四）
△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）	2,128,699.34	559,255.82	1,555,774.97	六、（三十五）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-865,175.56	18,009,753.43	2,603,040.84	六、（三十六）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,511,722.77	4,148,742.89	-2,866,687.68	六、（三十七）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	20,999.30	-2,523.05	266,542.71	六、（三十八）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	178,137,978.55	254,778,331.23	129,627,784.06	
加：营业外收入	751,769.00	4,033.00	58,000.00	六、（三十九）
减：营业外支出	142,430.85	20,238.71	97,399.74	六、（四十）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	178,747,316.70	254,762,125.52	129,588,384.32	
减：所得税费用	21,183,220.45	34,248,542.39	20,781,799.28	六、（四十一）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	157,564,096.25	220,513,583.13	108,806,585.04	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			-5,857,969.56	
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	157,564,096.25	220,513,583.13	108,806,585.04	
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）	156,030,599.12	217,906,869.14	99,924,211.17	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	1,533,497.13	2,606,713.99	8,882,373.87	
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8.外币财务报表折算差额				
9.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额	157,564,096.25	220,513,583.13	108,806,585.04	
归属于母公司所有者的综合收益总额	156,030,599.12	217,906,869.14	99,924,211.17	
归属于少数股东的综合收益总额	1,533,497.13	2,606,713.99	8,882,373.87	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

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

编制单位：南京凯盛国际工程有限公司

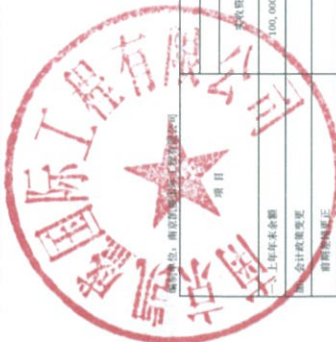
金额单位：元

项 目	2020年1-9月	2019年度	2018年度	附注编号
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	1,900,683,554.95	1,654,231,263.82	1,197,135,714.73	
△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				
△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	2,409,508.25	374,318.10		
收到其他与经营活动有关的现金	4,887,233.86	35,626,362.99	12,742,236.37	六、（四十二）
经营活动现金流入小计	1,907,980,297.06	1,690,231,944.91	1,209,877,951.10	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,474,595,269.62	1,526,481,584.82	1,152,698,726.20	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	108,782,364.23	142,393,052.25	152,104,420.80	
支付的各项税费	38,888,938.08	52,942,710.51	51,521,461.75	
支付其他与经营活动有关的现金	124,710,227.80	42,031,134.49	74,301,211.09	六、（四十二）
经营活动现金流出小计	1,746,976,799.73	1,763,848,482.07	1,430,625,819.84	
经营活动产生的现金流量净额	161,003,497.33	-73,616,537.16	-220,747,868.74	六、（四十三）
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	342,007,247.99	831,771,605.00	390,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	8,282,931.09	10,444,330.74	10,736,092.53	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		303,625.00	73,002.66	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			72,207,605.16	
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	350,290,179.08	842,519,560.74	473,016,700.35	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	772,674.01	2,591,491.86	2,253,554.50	
投资支付的现金	451,329,944.31	692,007,247.99	631,771,605.00	
△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	452,102,618.32	694,598,739.85	634,025,159.50	
投资活动产生的现金流量净额	-101,812,439.24	147,920,820.89	-161,008,459.15	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		15,000,000.00	10,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		15,000,000.00	10,000,000.00	
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	10,000,000.00	
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	200,000,000.00		1,836,469.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	200,000,000.00		1,836,469.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-200,000,000.00	15,000,000.00	8,163,531.00	
四、汇率变动对现金的影响	162,415.88	2,876,997.56	13,013,868.54	
五、现金及现金等价物净增加额	-140,646,526.03	92,181,281.29	-360,578,928.35	六、（四十三）
加：期初现金及现金等价物余额	275,031,656.01	182,850,374.72	543,429,303.07	六、（四十三）
六、期末现金及现金等价物余额	134,385,129.98	275,031,656.01	182,850,374.72	六、（四十三）

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

2020年1-9月												金额单位：元
项目	归属于母公司所有者权益											所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	100,000,000.00		799,886.74				50,000,000.00		868,523,660.09		1,019,293,546.83	1,043,571,276.04
二、会计政策变更												
三、前期差错更正												
四、同一控制下企业合并												
五、其他												
六、本年年初余额	100,000,000.00		799,886.74				50,000,000.00		868,523,660.09		1,019,293,546.83	1,043,571,276.04
七、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-10,787.85						-343,569,400.88		-343,569,400.88	-343,569,400.88
（一）综合收益总额									156,030,599.12		156,030,599.12	156,030,599.12
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									-500,000,000.00		-500,000,000.00	-500,000,000.00
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他									-500,000,000.00		-500,000,000.00	-500,000,000.00
（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.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
八、本年年末余额	100,000,000.00		-10,787.85				50,000,000.00		524,954,259.21		675,313,358.10	701,524,984.44

法定代表人：

[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]

合并所有者权益变动表(续)

2019年度											
归属于母公司所有者权益											
项目	实收资本	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	100,000,000.00	654,880.17				50,000,000.00		650,016,790.95		801,271,671.12	808,342,686.34
二、会计政策变更											
三、前期差错更正											
四、同一控制下企业合并											
五、其他											
六、本年年初余额	100,000,000.00	654,880.17				50,000,000.00		650,016,790.95		801,271,671.12	808,342,686.34
七、本年增减变动的金额(减少以“-”号填列)											
(一)综合收益总额		115,006.57						217,606,869.14		218,621,475.71	235,628,569.70
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配											
4.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)专项储备提取和使用											
1.本年提取											
2.本年使用											
(六)其他											
八、本年年末余额	100,000,000.00	769,886.74				50,000,000.00		868,623,660.09		1,019,293,546.83	1,043,921,276.04

法定代表人:

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:



合并所有者权益变动表(续)

2018年度															金额单位：元
项 目	归属于母公司所有者权益														所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	100,000,000.00				807,475.43				50,000,000.00		657,518,749.17		808,305,224.60	58,393,341.12	866,749,565.72
加：会计政策变更											-6,856,169.29		-6,856,169.29		-6,856,169.29
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	100,000,000.00				807,475.43				50,000,000.00		650,662,579.78		801,500,055.21	58,393,341.12	859,893,396.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-152,895.26						-75,788.83		-238,584.09	-51,322,325.90	-51,550,739.99
（一）综合收益总额											99,924,211.17		99,924,211.17	8,882,373.87	108,806,585.04
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															
1.提取盈余公积											-100,000,000.00		-100,000,000.00	-70,394,699.77	-170,394,699.77
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配															
4.其他											-100,000,000.00		-100,000,000.00	-100,000,000.00	-100,000,000.00
（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）专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
（六）其他															
四、本年末余额	100,000,000.00				-152,895.26				50,000,000.00		650,618,790.95		801,271,571.12	7,071,015.22	808,342,586.34
															-152,895.26

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



资产负债表

编制单位：南京凯富国际工程有限公司

金额单位：元

项 目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	325,146,835.21	337,908,589.42	420,225,728.94	
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产	287,708,930.13	236,115,030.79	275,555,774.97	
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	138,880,000.00	99,300,000.00		
应收账款	166,587,063.03	214,437,123.96	209,391,071.32	十六、（一）
应收款项融资	244,574,284.02	280,274,077.48	261,216,333.15	
预付款项	623,041,708.52	538,289,893.82	454,205,042.30	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	66,370,572.57	36,103,011.90	31,802,357.43	十六、（二）
其中：应收利息				
应收股利				十六、（二）
△买入返售金融资产				
存货				
合同资产	704,002,536.11	707,102,995.84	292,561,863.84	
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		18,676,563.33	8,678,908.29	
流动资产合计	2,556,311,929.59	2,468,207,286.54	1,953,637,080.24	
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	75,100,968.43	71,524,360.45	52,645,813.22	十六、（三）
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	9,454,494.65	9,722,331.23	10,079,446.67	
固定资产	62,719,230.30	64,876,502.96	67,570,524.72	
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	3,369,903.30	3,876,022.98	2,869,484.76	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	2,914,547.41	2,259,530.83	5,617,534.76	
其他非流动资产				
非流动资产合计	153,559,144.09	152,258,748.45	138,782,804.13	
资产总计	2,709,871,073.68	2,620,466,034.99	2,092,419,884.37	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：南京凯盛国际工程有限公司

金额单位：元

项 目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款				
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	165,707,012.24	166,497,008.59	128,318,446.79	
应付账款	948,226,643.32	1,028,378,911.40	655,154,421.61	
预收款项				
合同负债	436,339,622.68	225,008,890.68	325,591,230.71	
△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	13,843,949.44	33,465,685.53	33,726,971.54	
应交税费	22,094,245.42	14,527,977.53	699,357.54	
其他应付款	408,728,171.28	113,305,365.82	115,187,663.30	
其中：应付利息				
应付股利	400,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	43,201,942.81	22,278,107.99	32,236,755.51	
流动负债合计	2,038,141,587.19	1,603,461,947.54	1,290,914,847.00	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	556,339.52	317,254.62	233,366.25	
其他非流动负债				
非流动负债合计	556,339.52	317,254.62	233,366.25	
负 债 合 计	2,038,697,926.71	1,603,779,202.16	1,291,148,213.25	
所有者权益				
实收资本	100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	759,098.89	769,886.74	654,880.17	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	
△一般风险准备				
未分配利润	520,414,048.08	865,916,946.09	650,616,790.95	
所有者权益合计	671,173,146.97	1,016,686,832.83	801,271,671.12	
负债及所有者权益合计	2,709,871,073.68	2,620,466,034.99	2,092,419,884.37	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：南京凯盛国际工程有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-9月	2019年度	2018年度	附注编号
一、营业总收入	1,391,217,483.60	2,017,869,210.37	1,213,541,334.63	
其中：营业收入	1,391,217,483.60	2,017,869,210.37	1,213,541,334.63	十六、（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,228,067,050.33	1,797,016,835.68	1,133,084,989.22	
其中：营业成本	1,166,649,796.72	1,710,974,870.78	1,072,828,906.62	十六、（四）
△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	3,382,219.05	4,668,733.86	3,535,033.36	
销售费用	5,399,643.41	10,781,924.45	9,570,064.00	
管理费用	24,844,510.28	32,829,084.30	30,116,109.32	
研发费用	29,536,763.06	44,647,851.68	34,305,894.77	
财务费用	-1,745,882.19	-6,885,629.39	-17,271,018.85	
其中：利息费用				
利息收入	1,249,860.87	4,486,902.64	4,496,358.54	
加：其他收益	3,486,235.42	2,145,500.00	2,668,873.97	
投资收益（损失以“-”号填列）	10,377,756.12	3,623,602.95	84,218,512.81	十六、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	6,249,171.50	-6,236,459.34	-6,792,888.48	十六、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-643,972.26	-7,516.67	-1,355.75	十六、（五）
△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）	1,593,899.34	559,255.82	1,555,774.97	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-808,477.98	18,001,651.62	3,090,764.92	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,558,299.19	4,385,041.21	-2,866,687.68	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	20,999.30	-2,523.05	266,542.71	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	174,262,546.28	249,564,903.24	169,390,127.11	
加：营业外收入	751,769.00	4,033.00		
减：营业外支出	142,430.85	20,238.71	86,149.74	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	174,871,884.43	249,548,697.53	169,303,977.37	
减：所得税费用	20,374,782.44	34,248,542.39	12,734,023.40	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	154,497,101.99	215,300,155.14	156,569,953.97	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	154,497,101.99	215,300,155.14	156,569,953.97	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.可供出售金融资产公允价值变动损益				
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6.其他债权投资信用减值准备				
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8.外币财务报表折算差额				
9.其他				
七、综合收益总额	154,497,101.99	215,300,155.14	156,569,953.97	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：北京凯盛国际工程有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-9月	2019年度	2018年度	附注编号
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	1,800,295,908.86	1,538,599,015.94	1,152,081,952.80	
△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				
△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				
收到其他与经营活动有关的现金	4,736,096.28	34,503,949.83	7,165,232.51	
经营活动现金流入小计	1,805,032,005.14	1,573,102,965.77	1,159,247,185.31	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,382,606,882.43	1,446,249,265.68	1,093,998,310.20	
△客户贷款及垫款净增加额				
△存放中央银行和同业款项净增加额				
△支付原保险合同赔付款项的现金				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	99,096,173.65	131,745,025.91	147,819,017.08	
支付的各项税费	36,815,865.85	51,959,962.44	50,490,691.82	
支付其他与经营活动有关的现金	115,543,392.03	33,115,773.50	70,164,311.73	
经营活动现金流出小计	1,634,062,313.96	1,663,070,027.53	1,362,472,330.83	
经营活动产生的现金流量净额	170,969,691.18	-89,967,061.76	-203,225,145.52	
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	300,596,481.64	818,051,605.00	474,469,617.00	
取得投资收益收到的现金	7,434,332.55	9,867,578.96	10,674,140.04	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		303,625.00		
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	308,030,814.19	828,222,808.96	485,143,757.04	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	767,759.40	2,127,708.35	2,198,169.15	
投资支付的现金	433,929,944.31	665,596,481.64	628,051,605.00	
△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	434,697,703.71	667,724,189.99	630,249,774.15	
投资活动产生的现金流量净额	-126,666,889.52	160,498,618.97	-145,106,017.11	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	200,000,000.00		1,606,544.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	200,000,000.00		1,606,544.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-200,000,000.00		-1,606,544.00	
四、汇率变动对现金的影响	647,833.84	2,858,942.64	13,016,216.00	
五、现金及现金等价物净增加额	-155,049,364.50	73,390,499.85	-336,921,490.63	
加：期初现金及现金等价物的余额	252,650,036.70	179,259,536.85	516,181,027.48	
六、期末现金及现金等价物余额	97,600,672.20	252,650,036.70	179,259,536.85	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表

2020年1-9月												金额单位：元
项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00				769,886.74				50,000,000.00		865,916,946.09	1,016,686,832.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	100,000,000.00				769,886.74				50,000,000.00		865,916,946.09	1,016,686,832.83
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-10,787.85						-345,502,898.01	-345,513,685.86
（一）综合收益总额											154,497,101.99	154,497,101.99
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配											-500,000,000.00	-500,000,000.00
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-500,000,000.00	-500,000,000.00
4.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）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他					-10,787.85							-10,787.85
四、本年年末余额	100,000,000.00				759,098.89				50,000,000.00		520,414,048.08	671,173,146.97

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

所有者权益变动表(续)

	2019年度					资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具			其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00					654,880.17				50,000,000.00		650,616,790.95	801,271,671.12
二、本年年初余额	100,000,000.00					654,880.17				50,000,000.00		650,616,790.95	801,271,671.12
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						115,006.57						215,300,155.14	215,415,161.71
(一)综合收益总额												215,300,155.14	215,300,155.14
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
4.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)专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
(六)其他													
四、本年年末余额	100,000,000.00					769,886.74				50,000,000.00		865,916,946.09	1,016,686,832.83

金额单位：元

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



所有者权益变动表(续)

2018年度										金额单位: 元	
项 目	实收资本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	100,000,000.00				807,475.43				50,000,000.00	600,903,006.37	751,710,481.80
会计政策变更										-6,856,169.39	-6,856,169.39
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	100,000,000.00				807,475.43				50,000,000.00	594,046,836.98	744,854,312.41
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-152,595.26					56,569,953.97	56,417,358.71
(一) 综合收益总额										136,569,953.97	136,569,953.97
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-100,000,000.00	-100,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-100,000,000.00	-100,000,000.00
4. 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) 专项储备提取和使用											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他					-152,595.26						-152,595.26
四、本年年末余额	100,000,000.00				654,880.17				50,000,000.00	650,616,790.95	801,271,671.12
法定代表人:											
主管会计工作负责人:											
会计机构负责人:											

南京凯盛国际工程有限公司

2018 年 1 月 1 日至 2020 年 9 月 30 日

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

南京凯盛国际工程有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名“南京凯盛水泥技术工程有限公司”,由中国建材国际工程集团有限公司、蚌埠玻璃工业设计研究院共同出资组建,于 2001 年 12 月 26 日取得由江苏省南京市工商行政管理局核发的企业法人营业执照,统一社会信用代码:913201067331633338,公司成立时注册资本为人民币 400 万元。

(一) 历史沿革

2004 年 3 月,公司股东会决议增加注册资本人民币 382 万元,新增注册资本由冯建华等 7 位自然人以现金出资,同时,蚌埠玻璃工业设计研究院将持有本公司全部股权转让给中国建材国际工程集团有限公司。变更完成后,公司注册资本为人民币 782 万元,其中:中国建材国际工程集团有限公司出资人民币 400 万元,持股比例 51.15%;冯建华等 7 位自然人股东出资人民币 382 万元,持股比例 48.85%。

2006 年 6 月,公司股东会决议以可供分配利润 782 万元同比例转增资本,本次变更完成后,公司注册资本为人民币 1,564 万元。

2008 年 11 月,公司股东会决议以可供分配利润 8,436 万元同比例转增资本。2009 年 1 月 8 日,公司此次可供分配利润转增资本经南京市工商行政管理局鼓楼分局核准,并换发 320192000001077 号企业法人营业执照。本次变更完成后,公司注册资本为人民币 10,000 万元。

2010 年 8 月 4 日,经南京市工商行政管理局鼓楼分局核准,公司名称变更为“南京凯盛国际工程有限公司”。

2016 年 8 月 19 日,更换经南京市工商行政管理局鼓楼分局核准的营业执照,统一社会信用代码证号为 913201067331633338。

公司法定代表人:冯建华;公司住所:南京市鼓楼区汉中门大街 303 号;

营业期限:2001 年 12 月 26 日至无期限。

各股东出资额和出资比例为:

投资方	出资额(万元)	出资比例(%)
中国建材国际工程集团有限公司	5,115.00	51.15
冯建华	1,509.00	15.09
李东风	675.00	6.75
李建东	675.00	6.75
高爱国	608.00	6.08
李安平	608.00	6.08
刘永昌	405.00	4.05
吴军夫	405.00	4.05
合计	<u>10,000.00</u>	<u>100.00</u>

本公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。

本公司最终控制方为中国建材集团有限公司。本公司下设运营管理部、资产财务部、技术信息部、质量安全部、行政人事部、法务审计部、国外市场部、国内市场部、工程管理部、工程设计部、工程建设部、工程采购部、技术中心等职能管理部门。

本公司属专业技术服务业，经营范围主要包括：国内外工程设计、咨询；投资咨询、策划；建材、节能环保、余热发电、工业和生活垃圾处理、水处理技术及装备的开发、设计、制造、集成服务、销售、技术服务及工程总承包；计算机应用软件及工业智能制造技术的开发及集成服务，提供生产调试及生产管理服务；国内外建材行业（水泥厂、矿山）工程设计、设备成套、工程总承包、项目管理及工厂运营服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；承包境外建材行业（水泥厂）的勘测、咨询、设计、监理、项目管理；境外项目所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外项目所需的劳务人员；自有房屋租赁；水泥助磨剂、混凝土外加剂的研发、委托加工、销售；化工产品（不含危化品）销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（二）拟进行的重大资产重组情况

根据中国中材国际工程股份有限公司（以下简称“中材国际”）2020年10月30日召开的第六届董事会第二十八次会议审议通过的《关于公司符合发行股份购买资产并募集配套资金条件的议案》，中材国际拟向中国建材国际工程集团有限公司与冯建华等 49 名自然人发行股份及支付现金的方式购买其持有的本公司98%股权。

本次重组及相关事项尚待获得国务院国有资产监督管理委员会及中国证券监督管理委员会的核准。

本公司财务报告于 2021 年 2 月 4 日经本公司管理当局批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司持续经营能力正常，不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

本财务报告的实际会计期间为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 9 月 30 日。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的

投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用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，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 1）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 2）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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。

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。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定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集团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，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

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

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁

应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

对于某些金融工具而言，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加则是可行的。本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、担保物类型及担保物相对于金融资产的价值等。参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，对金融工具进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

6. 金融资产转移

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

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

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

本公司选择采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十）金融工具】进行处理。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》准则规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

单项工具层面	
单项资产	坏账准备计提情况
交易对象信用评级下降	信用风险显著增加
账龄组合	组合为基础计量违约损失率

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

（十四）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：

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

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

单项工具层面	
单项资产	坏账准备计提情况
交易对象信用评级下降	信用风险显著增加
账龄组合	组合为基础计量违约损失率

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个（或类别）成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述三、（十二）应收账款相关内容。

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

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

（十七）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司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（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十八) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5	2.38
机器设备	10-18	5	5.28-9.50
运输工具	10	5	9.50
办公及电子设备	8	5	11.88

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（二十）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 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。

（二十一）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十二）无形资产

1. 无形资产包括商标权、专利技术、软件使用权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

序号	类别	净残值	使用寿命	摊销方法
1	商标权	无	10 年	直线法
2	专利技术	无	10 年	直线法
3	软件使用权	无	10 年	直线法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。本报告期公司无使用寿命不确定的无形资产。

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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）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。

（二十三）长期资产减值

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长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(二十四) 长期待摊费用

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

(二十五) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(二十六) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 辞退福利

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提出给予补偿的建议,同时满足下列条件的,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债,同时计入当期损益:

(1) 公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施。

(2) 公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

对于职工没有选择权的辞退计划,根据辞退计划条款规定的拟解除劳动关系的职工数量、每一职位的辞退补偿标准等,计提应付职工薪酬。

对于自愿接受裁减的建议,预计将会接受裁减建议的职工数量,根据预计的职工数量和每一职位的辞退补偿标准等,按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定,计提应付职工薪酬。

符合应付职工薪酬确认条件、实质性辞退工作在一年内完成、但付款时间超过一年的辞退福利,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3. 离职后福利

(1) 设定提存计划

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

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

(2) 设定受益计划

对于设定受益计划，本公司根据预期累计福利单位法采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(二十七) 收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括工程建设收入等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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。

本公司收入确认的具体政策：公司工程建设业务，属于在某一时间段内履行的履约义务，在合同期内按投入法确定的履约进度确认收入。

3. 收入的计量

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

（1）可变对价

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

（2）重大融资成分

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

（3）非现金对价

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

（4）应付客户对价

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

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

（二十八）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）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按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）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，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(三十) 租赁（原租赁准则）

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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

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

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融

资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

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

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

（三十一）租赁（新租赁准则）

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（三十二）分部报告

本公司业务单一，主要为设计、建设水泥厂相关生产配套设施。管理层将此业务视为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司不需呈报分部信息。

四、税项

（一）主要流转税税种及税率

税目	税 率	计税依据
增值税	3%、5%、6%、9%、10%、11%、13%、16%及 17% (2018 年 5 月 1 日起, 原适用 17%和 11%税率的, 税率分别调整为 16%、10%; 2019 年 4 月 1 日起, 原适用 16%和 10%税率的, 税率分别调整为 13%、9%)	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税
城市维护建设税	7%	缴纳的增值税、消费税税额
房产税	余值的 1.2%或租金的 12%	房产余值或租金收入
城镇土地使用税	每平方米人民币 0.60 元至人民币 30.00 元	按实际占用应税土地面积乘以适用税额计征
教育费附加	2%、3%	缴纳的增值税、消费税税额
车船使用税	年基准税额 60 元至 5400 元	按不同的排气量缴纳不等的税额

注：本公司海外项目税项根据境外国家和地区的税收法规计算确定。

（二）企业所得税

公司名称	2020 年 1-9 月 适用税率 (%)	2019 年度 适用税率 (%)	2018 年度 适用税率 (%)	备注
南京凯盛国际工程有限公司	15.00	15.00	15.00	(三) 主要税种优惠及批文
中建材凯慧国际工程有限公司	25.00	25.00		
南京凯盛水泥机电设备安装有限公司			25.00	

（三）主要税种优惠及批文

本公司于 2018 年 11 月取得高新技术企业证书, 证书编号 GR201832001692, 有效期三年。减按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

(1) 本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号) 相关规定 (以下简称“新收入准则”)。实施新收入准则后公司在业务模式、合同条款、收入确认等方面不会产生影响。根据累积影响数, 调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。该项会计政策对本公司的影响详见五、(四) 1. 首次执行新金融工具准则、新收入准则调整 2018 年年初财务报表项目情况。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“预收款项”调整为“合同负债”列示	合并资产负债表 2018 年 1 月 1 日合同负债列示金额为 361,847,328.22 元, 预收款项列示金额为 0.00 元; 母公司资产负债表 2018 年 1 月 1 日合同负债列示金额为 357,827,986.22 元, 预收款项列示金额为 0.00 元。

(2) 本公司自 2018 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号)以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)相关规定,根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。该项会计政策对本公司的影响详见五、(四)1. 首次执行新金融工具准则、新收入准则调整 2018 年年初财务报表项目情况。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
新金融工具准则要求企业根据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进行重分类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。影响报表的主要科目有:“交易性金融资产”、“其他权益工具投资”、“其他非流动金融资产”、“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“可供出售金融资产”等。根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。	合并资产负债表 2018 年 1 月 1 日交易性金融资产列示金额为 54,000,000.00 元,公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示金额为 0.00 元; 母公司资产负债表 2018 年 1 月 1 日交易性金融资产列示金额为 54,000,000.00 元,公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示金额为 0.00 元;
新金融工具准则以预期信用损失为基础,对相关金融资产按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备和确认信用减值损失。根据累积影响数,调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。	合并资产负债表 2018 年 1 月 1 日增加应收账款坏账准备 8,199,354.33 元,减少其他应收款坏账准备 133,272.70 元,增加递延所得税资产 1,209,912.24 元,减少未分配利润 6,856,169.39 元; 母公司资产负债表 2018 年 1 月 1 日增加应收账款坏账准备 8,199,354.33 元,减少其他应收款坏账准备 133,272.70 元,增加递延所得税资产 1,209,912.24 元,减少未分配利润 6,856,169.39 元;

(3) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用新租赁准则,根据累积影响数,调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

(4) 本公司自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)相关规定。会计政策变更导致影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收利息、应收股利、其他应收款合并为“其他应收款”列示	合并资产负债表 2018 年 12 月 31 日其他应收款列示金额为 31,887,580.62 元； 母公司资产负债表 2018 年 12 月 31 日其他应收款列示金额为 31,802,357.43 元；
将应付利息、应付股利、其他应付款合并为“其他应付款”列示	合并资产负债表 2018 年 12 月 31 日其他应付款列示金额为 118,713,420.06 元； 母公司资产负债表 2018 年 12 月 31 日其他应付款列示金额为 115,187,663.30 元；
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	合并利润表 2018 年度研发费用列示金额为 34,305,894.77 元，管理费用列示金额为 35,301,652.38 元； 母公司利润表 2018 年度研发费用列示金额为 34,305,894.77 元，管理费用列示金额为 30,116,109.32 元；
将“固定资产”和“固定资产清理”合并列示为“固定资产”；	合并资产负债表 2018 年 12 月 31 日固定资产列示金额为 67,623,716.79 元； 母公司资产负债表 2018 年 12 月 31 日固定资产列示金额为 67,570,524.72 元；
将“在建工程”和“工程物资”合并列示为“在建工程”；	合并资产负债表 2018 年 12 月 31 日在建工程列示金额为 0.00 元； 母公司资产负债表 2018 年 12 月 31 日在建工程列示金额为 0.00 元；
将“长期应付款”和“专项应付款”合并列示为“长期应付款”；	合并资产负债表中 2018 年 12 月 31 日长期应付款列示金额为 0.00 元； 母公司资产负债表中 2018 年 12 月 31 日长期应付款列示金额为 0.00 元；
在利润表中“财务费用”项目下，新增“利息收入”、“利息费用”项目；	合并利润表 2018 年度利息收入列示金额为 5,055,680.18 元，利息费用列示金额为 229,925.00 元； 母公司资产负债表 2018 年度利息收入列示金额为 4,496,358.54 元，利息费用列示金额为 0.00 元

(5) 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号) 相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示	合并资产负债表 2019 年 12 月 31 日应收账款列示金额为 214,574,578.32 元，应收票据列示金额为 99,300,000.00 元； 母公司资产负债表 2019 年 12 月 31 日应收账款列示金额为 214,437,123.96 元，应收票据列示金额为 99,300,000.00 元；
将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示	合并资产负债表 2019 年 12 月 31 日应付账款列示金额为 1,041,621,247.28 元，应付票据列示金额为 166,497,008.59 元； 母公司资产负债表 2019 年 12 月 31 日应付账款列示金额为 1,028,378,911.40 元，应付票据列示金额为 166,497,008.59 元；

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“资产减值损失”变更为“资产减值损失（损失以“-”号填列）”列示	合并利润表中“资产减值损失”2019年度列示金额为4,148,742.89元，2018年度列示金额为-2,866,687.68元；母公司利润表中“资产减值损失”2019年度列示金额为4,385,041.21元，2018年度列示金额为-2,866,687.68元；

(6) 本公司自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8号)相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

(7) 本公司自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》(财会〔2019〕9号)相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

3. 为服务重大资产重组事项相关政策变更

预期信用损失的会计政策变更

为服务本次中国建材水泥工程板块重大资产重组事项，标的公司拟使用中国中材国际股份有限公司的相关预期信用损失的会计政策，对可比期间的数据按照政策变更后的数据进行调整。

(二) 会计估计变更情况

无。

(三) 前期重大会计差错更正情况

无。

(四) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

1. 首次执行新金融工具准则、新收入准则调整2018年年初财务报表项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
交易性金融资产		54,000,000.00	54,000,000.00
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	54,000,000.00		-54,000,000.00

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
应收账款	482,678,938.73	213,427,925.70	-269,251,013.03
其他应收款	18,962,443.64	19,095,716.35	133,272.71
合同资产		261,051,658.69	261,051,658.69
递延所得税资产	7,671,558.53	8,881,470.77	1,209,912.24
预收款项	361,847,328.22		-361,847,328.22
合同负债		361,847,328.22	361,847,328.22
未分配利润	657,548,749.17	650,692,579.78	-6,856,169.39

合并资产负债表各项调整情况的说明：

注1：本公司因执行新收入准则，在本公司与客户订立的合同开始日后，将在转让承诺的商品之前已收取的款项从“预收账款”调整至“合同负债”核算。

注2：本公司因执行新金融工具准则，按照预期信用损失模型计量应收款项（包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款）和合同资产的损失准备，相应调整应收款项和合同资产减值准备以及递延所得税资产的影响。

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2017年12月31日	2018年1月1日	调整数
交易性金融资产		54,000,000.00	54,000,000.00
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	54,000,000.00		-54,000,000.00
应收账款	431,452,989.81	162,201,976.78	-269,251,013.03
其他应收款	11,749,690.90	11,882,963.60	133,272.70
合同资产		261,051,658.69	261,051,658.69
递延所得税资产	4,861,300.22	6,071,212.46	1,209,912.24
预收款项	357,827,986.22		-357,827,986.22
合同负债		357,827,986.22	357,827,986.22
未分配利润	600,903,006.37	594,046,836.98	-6,856,169.39

母公司资产负债表各项调整情况的说明：

注1：本公司因执行新收入准则，在本公司与客户订立的合同开始日后，将在转让承诺的商品之前已收取的款项从“预收账款”调整至“合同负债”核算。

注 2：本公司因执行新金融工具准则，按照预期信用损失模型计量应收款项（包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款）和合同资产的损失准备，相应调整应收款项和合同资产减值准备以及递延所得税资产的影响。

2. 首次执行新租赁准则调整 2019 年年初财务报表相关项目情况

执行新租赁准则对本公司 2019 年年初财务报表无影响。

六、合并财务报表主要项目注释

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
现金	105,543.83	110,786.74	226,914.26
银行存款	243,615,233.39	310,774,229.09	380,675,065.46
其他货币资金	124,958,266.43	52,405,192.90	45,914,587.09
合计	<u>368,679,043.65</u>	<u>363,290,208.73</u>	<u>426,816,566.81</u>

其中：期末无存放在境外的款项。

2. 截至 2020 年 9 月 30 日，公司存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 234,293,913.67 元。

3. 截至 2020 年 9 月 30 日，公司不存在有潜在回收风险的款项。

4. 受限制的货币资金明细如下：

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	85,381,904.28	21,106,885.54	26,927,526.21
保函保证金	4,982,065.08	3,555,185.54	15,987,060.88
定期存单	143,929,944.31	60,596,481.64	198,051,605.00
其他原因受限		3,000,000.00	3,000,000.00
合计	<u>234,293,913.67</u>	<u>88,258,552.72</u>	<u>243,966,192.09</u>

注：其他原因受限主要为商务部对外承包施工资质保证金

（二）交易性金融资产

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>305,643,730.13</u>	<u>277,525,797.14</u>	<u>289,275,774.97</u>

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
其中：权益工具投资	54,621,100.00	54,621,100.00	54,433,700.00
理财产品	250,487,830.13	222,904,697.14	234,842,074.97
外汇远期合约	534,800.00		
合计	<u>305,643,730.13</u>	<u>277,525,797.14</u>	<u>289,275,774.97</u>

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
商业承兑汇票	140,000,000.00	100,000,000.00	
小计	<u>140,000,000.00</u>	<u>100,000,000.00</u>	
减：减值准备	1,120,000.00	700,000.00	
合计	<u>138,880,000.00</u>	<u>99,300,000.00</u>	

2. 截至2020年9月30日已质押的应收票据

无。

3. 截至2020年9月30日已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

无。

（四）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内（含1年）	47,349,371.75	137,091,648.41	96,809,939.66
1-2年（含2年）	85,589,194.02	36,570,444.49	109,600,650.51
2-3年（含3年）	20,783,903.25	41,956,024.01	9,060,397.29
3-4年（含4年）	23,141,420.25		6,335,494.59
4-5年（含5年）		2,471,243.01	2,803,292.65
5年以上	129,561.85	2,265,661.85	8,427,497.80
小计	<u>176,993,451.12</u>	<u>220,355,021.77</u>	<u>233,037,272.50</u>
减：坏账准备	5,828,371.20	5,780,443.45	23,042,158.76
合计	<u>171,165,079.92</u>	<u>214,574,578.32</u>	<u>209,995,113.74</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

2020年9月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	176,993,451.12	100.00	5,828,371.20	3.29	171,165,079.92
合计	<u>176,993,451.12</u>	<u>100.00</u>	<u>5,828,371.20</u>		<u>171,165,079.92</u>

续上表：

2019年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	220,355,021.77	100.00	5,780,443.45	2.62	214,574,578.32
合计	<u>220,355,021.77</u>	<u>100.00</u>	<u>5,780,443.45</u>		<u>214,574,578.32</u>

续上表：

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按预期信用损失组合计提坏账准备的应收账款	233,037,272.50	100.00	23,042,158.76	9.89	209,995,113.74
合计	<u>233,037,272.50</u>	<u>100.00</u>	<u>23,042,158.76</u>		<u>209,995,113.74</u>

3. 坏账准备的情况

(1) 2020年1-9月变动情况

类别	2020年1月1日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	2020年9月30日
应收账款坏账准备	5,780,443.45	47,927.75				5,828,371.20

(2) 2019年度变动情况

类别	2019年1月1日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	2019年12月31日
应收账款坏账准备	23,042,158.76	-17,261,715.31				5,780,443.45

(3) 2018 年度变动情况

类别	2018 年 1 月 1 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	2018 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	39,181,399.28	-3,584,387.34		2,800,440.72	-9,754,412.46	23,042,158.76

注：其他变动主要系出售子公司

4. 截至 2020 年 9 月 30 日按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2020 年 9 月 30 日余额	账龄	占应收账款合计的比例 (%)
遵义赛德水泥有限公司	11,717,900.00	1 年以内	22.04
	27,290,000.00	1 至 2 年	
宁夏天元锰业有限公司	2,681,413.00	1 至 2 年	14.97
	670,000.00	2 至 3 年	
	23,141,420.25	3 至 4 年	
中国建材国际工程集团有限公司	12,034,579.75	1 年以内	6.80
南方石墨新材料有限公司	8,616,093.69	1-2 年	4.87
山西国金电力有限公司	8,351,420.00	1 年以内	4.72
合计	<u>94,502,826.69</u>		<u>53.40</u>

5. 实际核销的应收账款情况

项目	2020 年 1-9 月核销金额	2019 年核销金额	2018 年核销金额
实际核销的应收账款			2,800,440.72

6. 2018 年度重要的应收账款核销情况

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	是否因关联交易产生
安阳中联水泥有限公司	应收工程货款	100,000.00	确认已无法收回	管理层审批	否
浙江声威建材有限公司	应收工程货款	543,000.00	确认已无法收回	管理层审批	否
常山天马水泥有限公司	应收工程货款	200,000.00	确认已无法收回	管理层审批	否
龙游县青龙山水泥厂	应收工程货款	260,000.00	确认已无法收回	管理层审批	否
淮北众城水泥有限责任公司	应收工程货款	510,000.00	确认已无法收回	管理层审批	否
湖北三源水泥有限公司	应收工程货款	150,000.00	确认已无法收回	管理层审批	否
江苏恒来建材有限公司	应收工程货款	600,000.00	确认已无法收回	管理层审批	否
四川兰丰水泥有限公司	应收工程货款	50,000.00	确认已无法收回	管理层审批	否
浙江青龙山建材有限公司	应收工程货款	147,440.72	确认已无法收回	管理层审批	否
浙江雁荡山建材有限公司	应收工程货款	240,000.00	确认已无法收回	管理层审批	否
合计		<u>2,800,440.72</u>			

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	244,574,284.02	280,274,077.48	261,216,333.15
合计	<u>244,574,284.02</u>	<u>280,274,077.48</u>	<u>261,216,333.15</u>

2. 截至2020年9月30日应收款项融资计提坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失 (已发生信用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	<u>53,000.00</u>			<u>53,000.00</u>
2020 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	53,000.00			<u>53,000.00</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 9 月 30 日余额				

续上表：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失 (已发生信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	53,000.00			<u>53,000.00</u>
2019 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失 (已发生信用减值)	合计
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	53,000.00			<u>53,000.00</u>

续上表：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失 (已发生信用减值)	合计
2018 年 1 月 1 日余额				
2018 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	53,000.00			<u>53,000.00</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2018 年 12 月 31 日余额	53,000.00			<u>53,000.00</u>

3. 截至 2020 年 9 月 30 日已质押的应收款项融资账面金额为 40,000,000.00 元。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2020 年 9 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额 金额	比例 (%)	账面余额 金额	比例 (%)	账面余额 金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	444,189,993.24	67.66	372,680,707.96	68.13	373,457,406.93	82.03

账龄	2020年9月30日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面余额		账面余额		账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1至2年(含2年)	206,771,531.43	31.50	144,794,307.98	26.47	51,801,337.12	11.38
2至3年(含3年)	2,254,646.06	0.34	4,868,318.43	0.89	15,334,353.50	3.37
3年以上	3,261,540.47	0.50	24,710,429.80	4.51	14,687,152.75	3.22
合计	<u>656,477,711.20</u>	<u>100.00</u>	<u>547,053,764.17</u>	<u>100.00</u>	<u>455,280,250.30</u>	<u>100.00</u>

2. 截至2020年9月30日账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	2020年9月30日	账龄	占预付款项合计的比例 (%)
Gebr. Pfeiffer SE	72,727,199.00	1-2年	11.08
BEDESCHI S. P. A.	18,487,882.60	1-2年	2.82
IKN GmbH	15,553,855.31	1-2年	2.37
中国能源建设集团山西电力建设四公司	11,863,573.47	1-2年	1.81
山西省第二建筑工程公司	11,762,415.83	1-2年	1.79
江苏中祥建设集团有限公司	11,191,791.81	1-2年	1.7
合计	<u>141,586,718.02</u>		<u>21.57</u>

3. 截至2020年9月30日按欠款方归集的前五名预付款项情况

债务人名称	2020年9月30日	账龄	占预付款项合计的比例(%)
浙江宝盛建设集团有限公司	86,740,336.74	1年以内	13.21
Gebr. Pfeiffer SE	72,727,199.00	1-2年	11.08
上海合锐工贸有限公司	24,187,474.16	1年以内	3.68
四川纳建建设工程有限公司	24,162,221.93	1年以内	3.68
江苏中祥建设集团有限公司	21,982,798.81	1-2年	3.35
合计	<u>229,800,030.64</u>		<u>35.00</u>

(七) 其他应收款

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应收款项	70,859,243.86	37,797,779.23	31,887,580.62
合计	<u>70,859,243.86</u>	<u>37,797,779.23</u>	<u>31,887,580.62</u>

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	57,437,401.65	37,374,479.60	29,990,453.65
1-2年(含2年)	13,638,283.10	748,492.71	2,017,538.97
2-3年(含3年)	559,000.00		304,880.00
3-4年(含4年)			205,000.00
4-5年(含5年)			620,150.00
5年以上	550,000.00	550,000.00	1,072,789.20
小计	<u>72,184,684.75</u>	<u>38,672,972.31</u>	<u>34,210,811.82</u>
减:坏账准备	1,325,440.89	875,193.08	2,323,231.20
合计	<u>70,859,243.86</u>	<u>37,797,779.23</u>	<u>31,887,580.62</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
出口退税	2,237,104.55	517,097.77	35,049.15
代垫费用	165,781.35	619,942.21	555,405.57
备用金/个人借款	4,493,262.29	2,557,740.46	6,701,876.70
押金	274,413.75	280,708.54	288,085.73
往来款	43,692,000.00		
代收职工房费	94,603.85		
保证金	19,902,041.18	33,076,476.69	24,307,163.47
其他	36.89	745,813.56	
合计	<u>70,859,243.86</u>	<u>37,797,779.23</u>	<u>31,887,580.62</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	<u>875,193.08</u>			<u>875,193.08</u>
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失 (已发生信用减值)	合计
——转回第一阶段				
本期计提	450,247.81			<u>450,247.81</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 9 月 30 日余额	<u>1,325,440.89</u>			<u>1,325,440.89</u>

续上表：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失 (已发生信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	<u>2,323,231.20</u>			<u>2,323,231.20</u>
2019 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,448,038.12			<u>1,448,038.12</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<u>875,193.08</u>			<u>875,193.08</u>

续上表：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失 (已发生信用减值)	合计
2018 年 1 月 1 日余额	<u>3,346,230.00</u>			<u>3,346,230.00</u>
2018 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期				

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失 (已发生信用减值)	合计
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	928,346.50			<u>928,346.50</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-1,951,345.30			<u>-1,951,345.30</u>
2018 年 12 月 31 日余额	<u>2,323,231.20</u>			<u>2,323,231.20</u>

注：其他变动主要为出售子公司减少。

(4) 按欠款方归集的2020年9月30日余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	2020 年 9 月 30 日	款项性质	账龄	占其他应收款 合计的比例 (%)	坏账准备
中国建材国际工程集团有限公司	44,000,000.00	往来款	1 年以内	60.95	308,000.00
湖南南方水泥集团有限公司	5,000,000.00	投标保证金	1 年以内	6.93	35,000.00
贵州西南水泥有限公司	5,000,000.00	投标保证金	1 至 2 年	6.93	125,000.00
丽江古城西南水泥有限公司	5,000,000.00	投标保证金	1 年以内	6.93	125,000.00
江西南方水泥有限公司	504,000.00	投标保证金	1 年以内	2.08	28,528.00
	1,000,000.00	投标保证金	1 至 2 年		
合计	<u>60,504,000.00</u>			<u>83.82</u>	<u>621,528.00</u>

(5) 实际核销的其他应收账款情况

无。

(八) 存货

1. 存货分类

项目	2020 年 9 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	20,579,201.45		20,579,201.45

项目	2020 年 9 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	<u>20,579,201.45</u>		<u>20,579,201.45</u>

续上表：

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值

发出商品

合计

续上表：

项目	2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	400,023.56		400,023.56
合计	<u>400,023.56</u>		<u>400,023.56</u>

（九）合同资产

1. 合同资产情况

项目	2020年9月30日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	729,015,687.25	10,931,696.85	718,083,990.40
合计	<u>729,015,687.25</u>	<u>10,931,696.85</u>	<u>718,083,990.40</u>

续上表

项目	2019年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	748,529,699.45	7,906,098.41	740,623,601.04
合计	<u>748,529,699.45</u>	<u>7,906,098.41</u>	<u>740,623,601.04</u>

续上表：

项目	2018年12月31日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	304,616,705.14	12,054,841.30	292,561,863.84
合计	<u>304,616,705.14</u>	<u>12,054,841.30</u>	<u>292,561,863.84</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

2020 年 1-9 月变动情况

项目	变动金额	变动原因
18NRCC	-3,474,942.67	未结算
18SCC	-18,046,526.74	未结算
贵州铜仁项目	140,041,504.96	未结算
遵义赛德项目	-9,845,863.70	未结算
印尼佳通项目	-126,746,811.09	未结算
合计	<u>-18,072,639.24</u>	

3. 本期合同资产计提减值准备情况

2020 年 1-9 月变动情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产	3,025,598.44			
合计	<u>3,025,598.44</u>			

续上表：

2019 年变动情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产	-4,148,742.89			
合计	<u>-4,148,742.89</u>			

续上表：

2018 年变动情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产	2,866,687.68			
合计	<u>2,866,687.68</u>			

(十) 其他流动资产

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待抵扣/未认证的进项税	137,624.59	18,676,563.33	7,124,404.38
待摊费用			35,789.51
预缴企业所得税			1,557,986.26

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合计	<u>137,624.59</u>	<u>18,676,563.33</u>	<u>8,718,180.15</u>

(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资明细

2020 年 1-9 月:

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	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	2020 年 9 月 30 日	减值准备 2020 年 9 月 30 日
合计	<u>49,453,345.23</u>			<u>6,249,171.50</u>		<u>-10,787.85</u>	<u>2,661,775.67</u>		<u>53,029,953.21</u>	
联营企业	<u>49,453,345.23</u>			<u>6,249,171.50</u>		<u>-10,787.85</u>	<u>2,661,775.67</u>		<u>53,029,953.21</u>	
上海新建重型机械有限公司	35,560,053.73			-1,466,349.22		-10,787.85	209,002.02		33,873,914.64	
安徽马钢矿业资源集团 建材科技有限公司	13,893,291.50			7,715,520.72			2,452,773.65		19,156,038.57	

续上表:

2019 年度:

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	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	2019 年 12 月 31 日	减值准备 2019 年 12 月 31 日
合计	<u>45,574,798.00</u>	<u>10,000,000.00</u>		<u>-6,236,459.34</u>		<u>115,006.57</u>			<u>49,453,345.23</u>	
联营企业	<u>45,574,798.00</u>	<u>10,000,000.00</u>		<u>-6,236,459.34</u>		<u>115,006.57</u>			<u>49,453,345.23</u>	
上海新建重型机械有限公司	45,574,798.00			-10,129,750.84		115,006.57			35,560,053.73	
安徽马钢矿业资源集团 建材科技有限公司		10,000,000.00		3,893,291.50					13,893,291.50	

续上表：

2018 年度：

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动				计提减值准备	2018 年 12 月 31 日	减值准备 2018 年 12 月 31 日
		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	
合计	<u>49,591,296.96</u>			<u>-3,863,903.70</u>		<u>-152,595.26</u>		<u>45,574,798.00</u>
联营企业	<u>49,591,296.96</u>			<u>-3,863,903.70</u>		<u>-152,595.26</u>		<u>45,574,798.00</u>
上海新建重型机械有限公司	49,591,296.96			-3,863,903.70		-152,595.26		45,574,798.00

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2020 年 9 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	上海新建重型机械有限公司	安徽马钢矿业资源集团建材有限公司	上海新建重型机械有限公司	安徽马钢矿业资源集团建材有限公司	上海新建重型机械有限公司	安徽马钢矿业资源集团建材有限公司
流动资产	127,573,368.55	78,738,681.10	138,609,694.44	27,362,410.02	125,030,488.92	
非流动资产	94,207,279.97	65,603,355.30	101,202,579.48	61,967,296.95	107,664,834.62	
资产合计	<u>221,780,648.52</u>	<u>144,342,036.40</u>	<u>239,812,273.92</u>	<u>89,329,706.97</u>	<u>232,695,323.54</u>	
流动负债	108,867,599.73	48,561,843.57	121,278,761.50	19,863,249.48	67,311,515.14	
非流动负债						
负债合计	<u>108,867,599.73</u>	<u>48,561,843.57</u>	<u>121,278,761.50</u>	<u>19,863,249.48</u>	<u>67,311,515.14</u>	
净资产	112,913,048.79	95,780,192.83	118,533,512.42	69,466,457.49	165,383,808.40	
按持股比例计算的净资产份额	33,873,914.64	19,156,038.57	35,560,053.73	13,893,291.50	49,615,142.52	
调整事项	122,573,368.55					

项目	2020年9月30日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	上海新建重型机械有限公司	安徽马钢矿业资源集团建材科技有限公司	上海新建重型机械有限公司	安徽马钢矿业资源集团建材科技有限公司	上海新建重型机械有限公司	安徽马钢矿业资源集团建材科技有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	33,873,914.64	19,156,038.57	35,560,053.73	13,893,291.50	45,574,798.00	
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	51,659,464.87	167,580,492.94	80,655,915.76	57,262,355.08	87,501,838.52	
净利润	-4,887,830.74	38,658,138.99	-33,765,836.13	19,466,457.49	-12,879,678.99	
其他综合收益						
综合收益总额	<u>-4,887,830.74</u>	<u>38,658,138.99</u>	<u>-33,765,836.13</u>	<u>19,466,457.49</u>	<u>-12,879,678.99</u>	
企业本期收到的来自联营企业的股利	209,002.02	2,452,773.65				

(十二) 投资性房地产

以成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2019 年 12 月 31 日余额	<u>15,036,439.77</u>	<u>15,036,439.77</u>
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 出售		
4. 2020 年 9 月 30 日余额	<u>15,036,439.77</u>	<u>15,036,439.77</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2019 年 12 月 31 日余额	<u>5,314,108.54</u>	<u>5,314,108.54</u>
2. 本期增加金额	<u>267,836.58</u>	<u>267,836.58</u>
(1) 计提或摊销	267,836.58	267,836.58
3. 本期减少金额		
(1) 出售		
4. 2020 年 9 月 30 日余额	<u>5,581,945.12</u>	<u>5,581,945.12</u>
三、减值准备		
1. 2019 年 12 月 31 日余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2020 年 9 月 30 日余额		
四、账面价值		
1. 2020 年 9 月 30 日账面价值	<u>9,454,494.65</u>	<u>9,454,494.65</u>
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	<u>9,722,331.23</u>	<u>9,722,331.23</u>

续上表:

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2018 年 12 月 31 日余额	<u>15,036,439.77</u>	<u>15,036,439.77</u>
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 出售		
4. 2019 年 12 月 31 日余额	<u>15,036,439.77</u>	<u>15,036,439.77</u>

项目	房屋、建筑物	合计
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2018 年 12 月 31 日余额	<u>4,956,993.10</u>	<u>4,956,993.10</u>
2. 本期增加金额	<u>357,115.44</u>	<u>357,115.44</u>
(1) 计提或摊销	357,115.44	357,115.44
3. 本期减少金额		
(1) 出售		
4. 2019 年 12 月 31 日余额	<u>5,314,108.54</u>	<u>5,314,108.54</u>
三、减值准备		
1. 2018 年 12 月 31 日余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2019 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	<u>9,722,331.23</u>	<u>9,722,331.23</u>
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	<u>10,079,446.67</u>	<u>10,079,446.67</u>

续上表：

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2018 年 1 月 1 日余额	<u>15,036,439.77</u>	<u>15,036,439.77</u>
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 出售		
4. 2018 年 12 月 31 日余额	<u>15,036,439.77</u>	<u>15,036,439.77</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2018 年 1 月 1 日余额	<u>4,599,877.66</u>	<u>4,599,877.66</u>
2. 本期增加金额	<u>357,115.44</u>	<u>357,115.44</u>
(1) 计提或摊销	357,115.44	357,115.44
3. 本期减少金额		
(1) 出售		
4. 2018 年 12 月 31 日余额	<u>4,956,993.10</u>	<u>4,956,993.10</u>
三、减值准备		
1. 2018 年 1 月 1 日余额		

项目	房屋、建筑物	合计
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2018 年 12 月 31 日余额		
四、账面价值		
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值	10,079,446.67	10,079,446.67
2. 2018 年 1 月 1 日账面价值	10,436,562.11	10,436,562.11

(十三) 固定资产

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	63,101,730.30	65,368,361.41	67,623,716.79
合计	63,101,730.30	65,368,361.41	67,623,716.79

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1. 2019 年 12 月 31 日余额	77,257,551.40	7,873,408.00	3,309,293.60	88,440,253.00
2. 本期增加金额		752,361.17	20,312.84	772,674.01
(1) 购置		752,361.17	20,312.84	772,674.01
3. 本期减少金额		3,208,961.83		3,208,961.83
(1) 处置或报废		3,208,961.83		3,208,961.83
4. 2020 年 9 月 30 日余额	77,257,551.40	5,416,807.34	3,329,606.44	86,003,965.18
二、累计折旧				
1. 2019 年 12 月 31 日余额	16,819,612.72	4,670,160.21	1,582,118.66	23,071,891.59
2. 本期增加金额	1,376,150.13	452,571.88	284,443.16	2,113,165.17
(1) 计提	1,376,150.13	452,571.88	284,443.16	2,113,165.17
3. 本期减少金额		2,768,946.21		2,768,946.21
(1) 处置或报废		2,768,946.21		2,768,946.21
4. 2020 年 9 月 30 日余额	18,195,762.85	2,353,785.88	1,866,561.82	22,416,110.55
三、减值准备				
1. 2019 年 12 月 31 日余额				
2. 本期增加金额		113,879.71	372,244.62	486,124.33
3. 本期减少金额				
4. 2020 年 9 月 30 日余额		113,879.71	372,244.62	486,124.33
四、账面价值				
1. 2020 年 9 月 30 日账面价值	59,061,788.55	2,949,141.75	1,090,800.00	63,101,730.30

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	<u>60,437,938.68</u>	<u>3,203,247.79</u>	<u>1,727,174.94</u>	<u>65,368,361.41</u>

续上表：

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值				
1. 2018 年 12 月 31 日余额	<u>77,257,551.40</u>	<u>8,143,830.49</u>	<u>7,457,186.75</u>	<u>92,858,568.64</u>
2. 本期增加金额		<u>461,183.51</u>	<u>519,013.30</u>	<u>980,196.81</u>
(1) 购置		<u>461,183.51</u>	<u>519,013.30</u>	<u>980,196.81</u>
3. 本期减少金额		<u>731,606.00</u>	<u>4,666,906.45</u>	<u>5,398,512.45</u>
(1) 处置或报废		<u>731,606.00</u>	<u>4,666,906.45</u>	<u>5,398,512.45</u>
4. 2019 年 12 月 31 日余额	<u>77,257,551.40</u>	<u>7,873,408.00</u>	<u>3,309,293.60</u>	<u>88,440,253.00</u>
二、累计折旧				
1. 2018 年 12 月 31 日余额	<u>14,984,745.88</u>	<u>4,656,207.66</u>	<u>5,593,898.31</u>	<u>25,234,851.85</u>
2. 本期增加金额	<u>1,834,866.84</u>	<u>672,779.81</u>	<u>421,757.49</u>	<u>2,929,404.14</u>
(1) 计提	<u>1,834,866.84</u>	<u>672,779.81</u>	<u>421,757.49</u>	<u>2,929,404.14</u>
3. 本期减少金额		<u>658,827.26</u>	<u>4,433,537.14</u>	<u>5,092,364.40</u>
(1) 处置或报废		<u>658,827.26</u>	<u>4,433,537.14</u>	<u>5,092,364.40</u>
4. 2019 年 12 月 31 日余额	<u>16,819,612.72</u>	<u>4,670,160.21</u>	<u>1,582,118.66</u>	<u>23,071,891.59</u>
三、减值准备				
1. 2018 年 12 月 31 日余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2019 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	<u>60,437,938.68</u>	<u>3,203,247.79</u>	<u>1,727,174.94</u>	<u>65,368,361.41</u>
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	<u>62,272,805.52</u>	<u>3,487,622.83</u>	<u>1,863,288.44</u>	<u>67,623,716.79</u>

续上表：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2018 年 1 月 1 日余额	<u>93,974,644.30</u>	<u>20,151,299.80</u>	<u>11,375,113.64</u>	<u>9,044,760.02</u>	<u>134,545,817.76</u>
2. 本期增加金额			<u>1,552,754.47</u>	<u>700,800.03</u>	<u>2,253,554.50</u>
(1) 购置			<u>1,552,754.47</u>	<u>700,800.03</u>	<u>2,253,554.50</u>
3. 本期减少金额	<u>16,717,092.90</u>	<u>20,151,299.80</u>	<u>4,784,037.62</u>	<u>2,288,373.30</u>	<u>43,940,803.62</u>
(1) 处置或报废			<u>2,874,008.00</u>	<u>1,408,655.30</u>	<u>4,282,663.30</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
(2) 出售子公司	16,717,092.90	20,151,299.80	1,910,029.62	879,718.00	39,658,140.32
4. 2018年12月31日余额	<u>77,257,551.40</u>		<u>8,143,830.49</u>	<u>7,457,186.75</u>	<u>92,858,568.64</u>
二、累计折旧					
1. 2018年1月1日余额	<u>15,416,565.66</u>	<u>16,840,672.61</u>	<u>7,192,321.68</u>	<u>6,806,206.60</u>	<u>46,255,766.55</u>
2. 本期增加金额	<u>1,902,555.12</u>	<u>143,387.72</u>	<u>395,753.80</u>	<u>894,862.09</u>	<u>3,336,558.73</u>
(1) 计提	1,902,555.12	143,387.72	395,753.80	894,862.09	3,336,558.73
3. 本期减少金额	<u>2,334,374.90</u>	<u>16,984,060.33</u>	<u>2,931,867.82</u>	<u>2,107,170.38</u>	<u>24,357,473.43</u>
(1) 处置或报废			1,763,299.19	1,338,222.51	3,101,521.70
(2) 出售子公司	2,334,374.90	16,984,060.33	1,168,568.63	768,947.87	21,255,951.73
4. 2018年12月31日余额	<u>14,984,745.88</u>		<u>4,656,207.66</u>	<u>5,593,898.31</u>	<u>25,234,851.85</u>
三、减值准备					
1. 2018年1月1日余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2018年12月31日余额					
四、账面价值					
1. 2018年12月31日账面价值	<u>62,272,805.52</u>		<u>3,487,622.83</u>	<u>1,863,288.44</u>	<u>67,623,716.79</u>
2. 2018年1月1日账面价值	<u>78,558,078.64</u>	<u>3,310,627.19</u>	<u>4,182,791.96</u>	<u>2,238,553.42</u>	<u>88,290,051.21</u>

2. 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

3. 截至2020年9月30日通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(十四) 无形资产

项目	专利技术	软件使用权	商标权	合计
一、账面原值				
1. 2019年12月31日余额	<u>81,270.00</u>	<u>6,845,282.19</u>	<u>55,600.00</u>	<u>6,982,152.19</u>
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2020年9月30日余额	<u>81,270.00</u>	<u>6,845,282.19</u>	<u>55,600.00</u>	<u>6,982,152.19</u>
二、累计摊销				
1. 2019年12月31日余额	<u>72,430.95</u>	<u>2,983,658.62</u>	<u>50,039.64</u>	<u>3,106,129.21</u>
2. 本期增加金额	<u>6,095.25</u>	<u>495,854.46</u>	<u>4,169.97</u>	<u>506,119.68</u>

项目	专利技术	软件使用权	商标权	合计
(1) 计提	6,095.25	495,854.46	4,169.97	506,119.68
3. 本期减少金额				
4. 2020 年 9 月 30 日余额	<u>78,526.20</u>	<u>3,479,513.08</u>	<u>54,209.61</u>	<u>3,612,248.89</u>
三、减值准备				
1. 2019 年 12 月 31 日余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2020 年 9 月 30 日余额				
四、账面价值				
1. 2020 年 9 月 30 日账面价值	<u>2,743.80</u>	<u>3,365,769.11</u>	<u>1,390.39</u>	<u>3,369,903.30</u>
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	<u>8,839.05</u>	<u>3,861,623.57</u>	<u>5,560.36</u>	<u>3,876,022.98</u>

续上表：

项目	专利技术	软件使用权	商标权	合计
一、账面原值				
1. 2018 年 12 月 31 日余额	<u>81,270.00</u>	<u>5,233,987.14</u>	<u>55,600.00</u>	<u>5,370,857.14</u>
2. 本期增加金额		<u>1,611,295.05</u>		<u>1,611,295.05</u>
(1) 购置		1,611,295.05		1,611,295.05
3. 本期减少金额				
4. 2019 年 12 月 31 日余额	<u>81,270.00</u>	<u>6,845,282.19</u>	<u>55,600.00</u>	<u>6,982,152.19</u>
二、累计摊销				
1. 2018 年 12 月 31 日余额	<u>64,303.95</u>	<u>2,392,588.75</u>	<u>44,479.68</u>	<u>2,501,372.38</u>
2. 本期增加金额	<u>8,127.00</u>	<u>591,069.87</u>	<u>5,559.96</u>	<u>604,756.83</u>
(1) 计提	8,127.00	591,069.87	5,559.96	604,756.83
3. 本期减少金额				
4. 2019 年 12 月 31 日余额	<u>72,430.95</u>	<u>2,983,658.62</u>	<u>50,039.64</u>	<u>3,106,129.21</u>
三、减值准备				
1. 2018 年 12 月 31 日余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2019 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	<u>8,839.05</u>	<u>3,861,623.57</u>	<u>5,560.36</u>	<u>3,876,022.98</u>
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	<u>16,966.05</u>	<u>2,841,398.39</u>	<u>11,120.32</u>	<u>2,869,484.76</u>

续上表：

项目	专利技术	软件使用权	商标权	合计
一、账面原值				
1. 2018 年 1 月 1 日余额	<u>81,270.00</u>	<u>5,233,987.14</u>	<u>55,600.00</u>	<u>5,370,857.14</u>
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2018 年 12 月 31 日余额	<u>81,270.00</u>	<u>5,233,987.14</u>	<u>55,600.00</u>	<u>5,370,857.14</u>
二、累计摊销				
1. 2018 年 1 月 1 日余额	<u>56,176.95</u>	<u>1,865,710.03</u>	<u>38,919.72</u>	<u>1,960,806.70</u>
2. 本期增加金额	<u>8,127.00</u>	<u>526,878.72</u>	<u>5,559.96</u>	<u>540,565.68</u>
(1) 计提	8,127.00	526,878.72	5,559.96	540,565.68
3. 本期减少金额				
4. 2018 年 12 月 31 日余额	<u>64,303.95</u>	<u>2,392,588.75</u>	<u>44,479.68</u>	<u>2,501,372.38</u>
三、减值准备				
1. 2018 年 1 月 1 日余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
4. 2018 年 12 月 31 日余额				
四、账面价值				
1. 2018 年 12 月 31 日账面价值	<u>16,966.05</u>	<u>2,841,398.39</u>	<u>11,120.32</u>	<u>2,869,484.76</u>
2. 2018 年 1 月 1 日账面价值	<u>25,093.05</u>	<u>3,368,277.11</u>	<u>16,680.28</u>	<u>3,410,050.44</u>

(十五) 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	2020 年 9 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,430,316.04	2,914,547.41	15,063,538.91	2,259,530.83	37,450,231.72	5,617,534.76
合计	<u>19,430,316.04</u>	<u>2,914,547.41</u>	<u>15,063,538.91</u>	<u>2,259,530.83</u>	<u>37,450,231.72</u>	<u>5,617,534.76</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	2020 年 9 月 30 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值计量变动计入损益的资产、负债	3,708,930.13	556,339.52	2,115,030.80	317,254.62	1,555,775.00	233,366.25
合计	<u>3,708,930.13</u>	<u>556,339.52</u>	<u>2,115,030.80</u>	<u>317,254.62</u>	<u>1,555,775.00</u>	<u>233,366.25</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
往来款减值准备	71,595.36	14,897.69	22,999.54
合同资产减值准备	113,560.14	236,298.34	
固定资产减值准备	76,161.73		
可抵扣亏损		119,827.40	
合计	<u>261,317.23</u>	<u>371,023.43</u>	<u>22,999.54</u>

(十六) 应付票据

种类	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	177,318,893.94	166,497,008.59	128,318,446.79
合计	<u>177,318,893.94</u>	<u>166,497,008.59</u>	<u>128,318,446.79</u>

(十七) 应付账款

1. 应付账款明细

账龄	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	917,573,216.24	856,347,956.19	499,880,638.53
1-2年(含2年)	21,494,035.46	74,289,750.58	62,889,000.76
2-3年(含3年)	2,287,199.99	37,776,004.70	48,168,578.21
3年以上	17,092,211.99	73,207,535.81	44,216,204.11
合计	<u>958,446,663.68</u>	<u>1,041,621,247.28</u>	<u>655,154,421.61</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	2020年9月30日	未偿还原因
衡阳运输机械有限公司	21,870,138.58	尚未结算
江苏凯跃机械设备有限公司	4,305,690.00	尚未结算
合肥水泥研究设计院有限公司	2,065,000.00	尚未结算
安徽攀登重工股份有限公司	1,292,500.00	尚未结算
绵阳蓝奥重型机械制造有限公司	1,730,300.00	尚未结算
合计	<u>31,263,628.58</u>	

(十八) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
未结算工程设备款	497,362,920.68	266,585,739.59	329,610,572.71
小计	<u>497,362,920.68</u>	<u>266,585,739.59</u>	<u>329,610,572.71</u>

项 目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
减：列示于其他非流动负债的合同负债			
合计	<u>497,362,920.68</u>	<u>266,585,739.59</u>	<u>329,610,572.71</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
湖南桃江南方水泥有限公司	-8,268,187.94	确认计入收益而导致减少
丽江古城西南水泥有限公司	72,805,652.88	因新增预收款项导致增加
广西金鲤水泥有限公司	13,953,742.08	因新增预收款项导致增加
江西于都南方万年青水泥有限公司	463,622.50	因新增预收款项导致增加
四川省泸州沱江水泥有限公司	350,000.00	因新增预收款项导致增加
合计	<u>79,304,829.52</u>	

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2020 年 1-9 月：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日
一、短期薪酬	35,368,349.63	87,388,208.32	108,649,258.60	14,107,299.35
二、离职后福利-设定提存计划	111,165.93	313,364.31	424,530.24	
三、辞退福利				
合计	<u>35,479,515.56</u>	<u>87,701,572.63</u>	<u>109,073,788.84</u>	<u>14,107,299.35</u>

续上表：

2019 年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	34,514,696.17	127,335,773.12	126,482,119.66	35,368,349.63
二、离职后福利-设定提存计划	82,061.70	14,962,604.83	14,933,500.60	111,165.93
三、辞退福利				
合计	<u>34,596,757.87</u>	<u>142,298,377.95</u>	<u>141,415,620.26</u>	<u>35,479,515.56</u>

续上表：

2018 年度

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	31,706,140.99	104,843,449.57	102,034,894.39	34,514,696.17
二、离职后福利-设定提存计划		13,590,757.79	13,508,696.09	82,061.70

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
三、辞退福利		54,766.91	54,766.91	
合计	<u>31,706,140.99</u>	<u>118,488,974.27</u>	<u>115,598,357.39</u>	<u>34,596,757.87</u>

2. 短期薪酬列示

2020 年 1-9 月:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2020 年 9 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	34,483,903.53	64,120,002.36	85,455,294.93	13,148,610.96
二、职工福利费		2,885,502.40	2,885,502.40	
三、社会保险费	<u>80,694.10</u>	<u>12,238,812.18</u>	<u>12,241,449.87</u>	<u>78,056.41</u>
其中: 1. 医疗保险费	67,962.10	12,233,921.31	12,223,827.00	78,056.41
2. 工伤保险费	7,295.01	4,890.87	12,185.88	
3. 生育保险费	5,436.99		5,436.99	
四、住房公积金	803,752.00	8,135,057.98	8,058,178.00	880,631.98
五、工会经费和职工教育经费		8,833.40	8,833.40	
合计	<u>35,368,349.63</u>	<u>87,388,208.32</u>	<u>108,649,258.60</u>	<u>14,107,299.35</u>

续上表:

2019 年度:

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	33,761,362.54	106,699,951.13	105,977,410.14	34,483,903.53
二、职工福利费		3,419,801.93	3,419,801.93	
三、社会保险费	<u>49,424.63</u>	<u>7,225,641.22</u>	<u>7,194,371.75</u>	<u>80,694.10</u>
其中: 1. 医疗保险费	41,533.30	6,498,643.28	6,472,214.48	67,962.10
2. 工伤保险费	4,568.66	157,353.38	154,627.03	7,295.01
3. 生育保险费	3,322.67	569,644.56	567,530.24	5,436.99
四、住房公积金	703,909.00	9,814,896.00	9,715,053.00	803,752.00
五、工会经费和职工教育经费		175,482.84	175,482.84	
合计	<u>34,514,696.17</u>	<u>127,335,773.12</u>	<u>126,482,119.66</u>	<u>35,368,349.63</u>

续上表:

2018 年度:

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	31,103,664.99	88,472,681.25	85,814,983.70	33,761,362.54
二、职工福利费		2,343,267.98	2,343,267.98	

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
三、社会保险费		<u>6,017,815.34</u>	<u>5,968,390.71</u>	<u>49,424.63</u>
其中：1. 医疗保险费		5,382,919.75	5,341,386.45	41,533.30
2. 工伤保险费		158,055.03	153,486.37	4,568.66
3. 生育保险费		476,840.56	473,517.89	3,322.67
四、住房公积金	602,476.00	8,009,685.00	7,908,252.00	703,909.00
五、工会经费和职工教育经费				
合计	<u>31,706,140.99</u>	<u>104,843,449.57</u>	<u>102,034,894.39</u>	<u>34,514,696.17</u>

3. 设定提存计划列示

2020 年 1-9 月：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日
一、基本养老保险	105,872.32	70,327.74	176,200.06	
二、失业保险费	5,293.61	2,757.65	8,051.26	
三、企业年金缴费		240,278.92	240,278.92	
合计	<u>111,165.93</u>	<u>313,364.31</u>	<u>424,530.24</u>	

续上表：

2019 年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、基本养老保险	78,746.07	12,046,286.22	12,019,159.97	105,872.32
二、失业保险费	3,315.63	374,025.33	372,047.35	5,293.61
三、企业年金缴费		2,542,293.28	2,542,293.28	
合计	<u>82,061.70</u>	<u>14,962,604.83</u>	<u>14,933,500.60</u>	<u>111,165.93</u>

续上表：

2018 年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、基本养老保险		11,332,510.08	11,253,764.01	78,746.07
二、失业保险费		303,389.31	300,073.68	3,315.63
三、企业年金缴费		1,954,858.40	1,954,858.40	
合计		<u>13,590,757.79</u>	<u>13,508,696.09</u>	<u>82,061.70</u>

4. 辞退福利列示

2020 年 1-9 月：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日
一、因解除劳动关系给予的补偿				
二、预计内退人员支出				
合计				

续上表：

2019 年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、因解除劳动关系给予的补偿				
二、预计内退人员支出				
合计				

续上表：

2018 年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、因解除劳动关系给予的补偿		54,766.91	54,766.91	
二、预计内退人员支出				
合计		<u>54,766.91</u>	<u>54,766.91</u>	

(二十) 应交税费

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	1,753,899.72	514,012.23	
企业所得税	19,371,298.56	14,107,880.31	
城市维护建设税	146,164.35	25,700.61	
房产税	243,832.95	243,832.95	243,832.95
土地使用税	3,345.95	3,345.95	3,345.95
个人所得税	480,168.69	188,744.08	463,062.08
教育费附加（含地方教育费附加）	104,403.11	15,420.37	
其他税费		10,280.24	
合计	<u>22,103,113.33</u>	<u>15,109,216.74</u>	<u>710,240.98</u>

(二十一) 其他应付款

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付股利	400,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
其他应付款	12,328,780.34	17,936,594.71	18,713,420.06
合计	<u>412,328,780.34</u>	<u>117,936,594.71</u>	<u>118,713,420.06</u>

1. 应付股利情况

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
中国建材国际工程集团有限公司	204,600,000.00	51,150,000.00	51,150,000.00
冯建华	60,360,000.00	15,090,000.00	15,090,000.00
李东风	27,000,000.00	6,750,000.00	6,750,000.00
李建东	27,000,000.00	6,750,000.00	6,750,000.00
高爱国	24,320,000.00	6,080,000.00	6,080,000.00
李安平	24,320,000.00	6,080,000.00	6,080,000.00
刘永昌	16,200,000.00	4,050,000.00	4,050,000.00
吴军夫	16,200,000.00	4,050,000.00	4,050,000.00
合计	<u>400,000,000.00</u>	<u>100,000,000.00</u>	<u>100,000,000.00</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付租赁费	2,072,721.13		
代收款项	195,999.96		7,042.55
职工社保费用	12,000.00	68,088.29	42,348.22
服务费	43,214.63		383,988.10
应付押金及保证金	9,050,032.30	17,413,479.65	17,508,458.70
应付待垫款	954,812.32	9,767.55	690,054.49
其他		445,259.22	81,528.00
合计	<u>12,328,780.34</u>	<u>17,936,594.71</u>	<u>18,713,420.06</u>

3. 期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	2020 年 9 月 30 日	未偿还或结转的原因
四川纳建建设工程有限公司	900,000.00	尚未支付
中铁二十局集团有限公司	500,000.00	尚未支付
浙江宝盛建设集团公司	489,000.00	尚未支付
上海瑞晨环保科技股份有限公司	400,000.00	尚未支付

债权单位名称	2020 年 9 月 30 日	未偿还或结转的原因
川开电气有限公司	340,000.00	尚未支付
豪顿华工程有限公司	334,600.00	尚未支付
合计	<u>2,963,600.00</u>	

(二十二) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项 目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
待转销项税额	43,201,942.81	22,278,107.99	32,236,755.51
合计	<u>43,201,942.81</u>	<u>22,278,107.99</u>	<u>32,236,755.51</u>

(二十三) 实收资本

2020 年 1-9 月:

投资者名称	2019 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2020 年 9 月 30 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	<u>100,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>100,000,000.00</u>	<u>100.00</u>
中国建材国际工程集团有限公司	51,150,000.00	51.15			51,150,000.00	51.15
冯建华	15,090,000.00	15.09			15,090,000.00	15.09
李东风	6,750,000.00	6.75			6,750,000.00	6.75
李建东	6,750,000.00	6.75			6,750,000.00	6.75
高爱国	6,080,000.00	6.08			6,080,000.00	6.08
李安平	6,080,000.00	6.08			6,080,000.00	6.08
刘永昌	4,050,000.00	4.05			4,050,000.00	4.05
吴军夫	4,050,000.00	4.05			4,050,000.00	4.05

注: 实收资本的变动情况详见本附注一、(一) 历史沿革。

续上表:

2019 年度:

投资者名称	2018 年 12 月 31 日		本期 增加	本期 减少	2019 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	<u>100,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>100,000,000.00</u>	<u>100.00</u>
中国建材国际工程集团有限公司	51,150,000.00	51.15			51,150,000.00	51.15
冯建华	15,090,000.00	15.09			15,090,000.00	15.09
李东风	6,750,000.00	6.75			6,750,000.00	6.75
李建东	6,750,000.00	6.75			6,750,000.00	6.75

投资者名称	2018 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
高爱国	6,080,000.00	6.08			6,080,000.00	6.08
李安平	6,080,000.00	6.08			6,080,000.00	6.08
刘永昌	4,050,000.00	4.05			4,050,000.00	4.05
吴军夫	4,050,000.00	4.05			4,050,000.00	4.05

续上表:

2018 年度

投资者名称	2017 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	<u>100,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>100,000,000.00</u>	<u>100.00</u>
中国建材国际工程集团有限公司	51,150,000.00	51.15			51,150,000.00	51.15
冯建华	15,090,000.00	15.09			15,090,000.00	15.09
李东风	6,750,000.00	6.75			6,750,000.00	6.75
李建东	6,750,000.00	6.75			6,750,000.00	6.75
高爱国	6,080,000.00	6.08			6,080,000.00	6.08
李安平	6,080,000.00	6.08			6,080,000.00	6.08
刘永昌	4,050,000.00	4.05			4,050,000.00	4.05
吴军夫	4,050,000.00	4.05			4,050,000.00	4.05

(二十四) 资本公积

2020 年 1-9 月:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日
一、其他资本公积	769,886.74		10,787.85	759,098.89
合计	<u>769,886.74</u>		<u>10,787.85</u>	<u>759,098.89</u>

注: 2020 年 1-9 月其他资本公积主要系权益法下核算的长期股权投资-上海新建重型机械有限公司专项储备变动。

续上表:

2019 年度:

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、其他资本公积	654,880.17	115,006.57		769,886.74
合计	<u>654,880.17</u>	<u>115,006.57</u>		<u>769,886.74</u>

注: 2019 年度其他资本公积主要系权益法下核算的长期股权投资-上海新建重型机械有限公司

公司专项储备变动。

续上表：

2018 年度：

项目	2018 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
一、其他资本公积	807,475.43		152,595.26	654,880.17
合计	<u>807,475.43</u>		<u>152,595.26</u>	<u>654,880.17</u>

注：2018 年度其他资本公积主要系权益法下核算的长期股权投资-上海新建重型机械有限公司专项储备变动。

（二十五）盈余公积

2020 年 1-9 月：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 9 月 30 日
法定盈余公积金	50,000,000.00			50,000,000.00
合计	<u>50,000,000.00</u>			<u>50,000,000.00</u>

续上表：

2019 年度：

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	50,000,000.00			50,000,000.00
合计	<u>50,000,000.00</u>			<u>50,000,000.00</u>

续上表：

2018 年度：

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	50,000,000.00			50,000,000.00
合计	<u>50,000,000.00</u>			<u>50,000,000.00</u>

（二十六）未分配利润

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
上期期末未分配利润	868,523,660.09	650,616,790.95	657,548,749.17
加：会计政策变更			-6,856,169.39
本期年初未分配利润	868,523,660.09	650,616,790.95	650,692,579.78
本期增加额	<u>156,030,599.12</u>	<u>217,906,869.14</u>	<u>99,924,211.17</u>
其中：本期净利润转入	156,030,599.12	217,906,869.14	99,924,211.17
本期减少额	<u>500,000,000.00</u>		<u>100,000,000.00</u>

项目	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其中：本期提取盈余公积数			
本期分配现金股利数	500,000,000.00		100,000,000.00
其他减少			
本期期末余额	<u>524,554,259.21</u>	<u>868,523,660.09</u>	<u>650,616,790.95</u>

（二十七）营业收入、营业成本

项目	2020 年 1-9 月	
	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>1,449,741,938.73</u>	<u>1,217,977,030.95</u>
其中：工程建设	1,449,741,938.73	1,217,977,030.95
2. 其他业务小计	<u>6,775,470.14</u>	<u>892,302.95</u>
其中：投资性房地产出租	1,067,608.93	267,836.58
销售材料	5,078,111.80	
施工水电费	624,466.37	624,466.37
标书费	5,283.04	
合计	<u>1,456,517,408.87</u>	<u>1,218,869,333.90</u>

续上表：

项目	2019 年度	
	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>2,121,039,640.89</u>	<u>1,791,841,232.78</u>
其中：工程建设	2,121,039,640.89	1,791,841,232.78
2. 其他业务小计	<u>1,521,277.15</u>	<u>439,098.63</u>
其中：投资性房地产出租	1,400,142.86	357,115.44
销售材料		
施工水电费	81,983.19	81,983.19
标书费	39,151.10	
合计	<u>2,122,560,918.04</u>	<u>1,792,280,331.41</u>

续上表：

项目	2018 年度	
	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>1,258,249,775.91</u>	<u>1,083,618,691.95</u>
其中：工程建设	1,258,249,775.91	1,083,618,691.95
2. 其他业务小计	<u>2,219,215.84</u>	<u>1,144,232.85</u>

项目	2018 年度	
	收入	成本
其中：投资性房地产出租	1,400,142.85	357,115.44
销售材料		
施工水电费	793,978.60	787,117.41
标书费	25,094.39	
<u>合计</u>	<u>1,260,468,991.75</u>	<u>1,084,762,924.80</u>

注：其他主要系标书费

（二十八）税金及附加

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	1,407,060.70	1,965,391.36	1,331,184.98
教育费附加	1,041,062.29	1,447,310.93	976,465.67
房产税	731,498.85	977,431.99	1,012,343.00
土地使用税	10,037.85	13,383.80	13,764.55
车船使用税	15,303.82	24,559.76	27,999.10
印花税	258,937.12	315,360.60	224,120.40
其他税费	103,920.72	130,164.75	148,355.18
合计	<u>3,567,821.35</u>	<u>4,873,603.19</u>	<u>3,734,232.88</u>

（二十九）销售费用

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	8,027,695.54	13,367,587.28	8,998,171.95
运输费	17,529.00	122,389.00	3,663.44
展览费		208,978.36	94,441.55
业务经费	21,525.93	960,000.00	400,000.00
折旧、摊销费	2,016.68	2,370.48	2,096.04
通讯费	1,000.00	29,925.57	54,721.84
招待费	396,832.98	578,708.56	432,585.85
物业费	107,008.65	163,072.36	44,464.52
销售服务费	598,899.88	227,188.20	49,472.21
水电费	6,967.39	9,756.94	1,954.01
修理费		1,421.20	
租赁费	1,089,100.19	1,277,883.90	433,985.00
广告宣传费	34,275.00	124,759.36	61,914.51

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
交通费	23,453.01	20,187.41	19,503.14
办公费	38,624.28	49,713.75	19,224.67
差旅费	691,225.42	4,057,770.63	2,191,633.09
其他	120,589.46	14,052.58	6,493.60
合计	<u>11,176,743.41</u>	<u>21,215,765.58</u>	<u>12,814,325.42</u>

(三十) 管理费用

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	23,938,658.59	30,855,668.43	25,363,696.03
劳动保护费		45,262.00	24,984.00
无形资产摊销	10,265.22	13,686.96	13,686.96
固定资产折旧费	684,004.13	1,014,706.92	1,474,351.92
低值易耗品摊销			115,587.07
修理费	156,282.15	440,383.84	537,334.09
各项基金	164,440.98	598,177.78	79,542.99
办公费	773,808.13	794,650.50	1,375,831.14
物业管理费	585,490.76	1,121,336.74	928,843.53
租赁费	1,085,337.12	1,225,848.46	413,240.63
诉讼费			393,065.00
聘请中介机构费用	151,564.28	879,786.18	1,264,942.71
水电费	279,490.71	882,570.67	1,026,421.60
交通费	579,408.39	699,039.31	818,220.76
业务招待费	388,968.58	481,568.91	515,149.99
咨询费	5,434.75	32,605.70	245,136.76
差旅费	172,997.33	1,195,549.92	565,057.58
党建工作经费	9,007.57	31,247.12	17,970.62
技术服务费	103,528.30		
其他	22,298.35	382,647.53	128,589.00
合计	<u>29,110,985.34</u>	<u>40,694,736.97</u>	<u>35,301,652.38</u>

(三十一) 研发费用

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
人员人工费用	14,448,286.92	24,781,868.80	20,544,480.38
直接投入费用	6,893,754.25	14,495,956.12	11,298,646.61
折旧费用	219,683.62	293,483.01	281,112.31

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
新产品设计费	6,159,213.16	3,870,685.94	566,037.73
委托外部研发开发费		77,669.90	
其他相关费用	1,815,825.11	1,128,187.91	1,615,617.74
合计	<u>29,536,763.06</u>	<u>44,647,851.68</u>	<u>34,305,894.77</u>

(三十二) 财务费用

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
费用化利息支出			229,925.00
减:利息收入	1,400,998.44	4,492,441.04	5,055,680.18
减: 汇兑收益	654,271.20	2,901,526.28	14,598,084.96
汇兑损失	491,855.32	24,528.72	1,584,216.42
金融机构手续费及其他	166,587.97	500,820.40	259,598.33
合计	<u>-1,396,826.35</u>	<u>-6,868,618.20</u>	<u>-17,580,025.39</u>

(三十三) 其他收益

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
鼓楼社保局企业稳岗补贴	614,735.42		271,223.97
鼓楼发改委国家制造业资金补贴	2,000,000.00	500,000.00	
鼓楼市场监管局发明及专利资助	91,500.00	405,500.00	774,150.00
鼓楼科技园产业扶持发展资金	780,000.00	920,000.00	1,120,000.00
鼓楼商务局外贸稳增长资金		70,000.00	
鼓楼科技局高新企业奖励		250,000.00	250,000.00
鼓楼区财政开放型经济对外承包资金补贴			253,500.00
合计	<u>3,486,235.42</u>	<u>2,145,500.00</u>	<u>2,668,873.97</u>

(三十四) 投资收益

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	6,249,171.50	-6,236,459.34	-3,863,903.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-643,972.26	-7,516.67	-1,355.75
处置长期股权投资产生的投资收益			11,399,419.28
处置交易性金融资产期间取得的投资收益	5,621,155.42	10,444,330.74	10,736,092.53
合计	<u>11,226,354.66</u>	<u>4,200,354.73</u>	<u>18,270,252.36</u>

(三十五) 公允价值变动收益

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产	2,128,699.34	559,255.82	1,555,774.97

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
合计	<u>2,128,699.34</u>	<u>559,255.82</u>	<u>1,555,774.97</u>

(三十六) 资产减值损失

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
固定资产减值损失	-486,124.33		
合同资产减值损失	-3,025,598.44	4,148,742.89	-2,866,687.68
合计	<u>-3,511,722.77</u>	<u>4,148,742.89</u>	<u>-2,866,687.68</u>

(三十七) 信用减值损失

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
应收票据坏账损失	-420,000.00	-700,000.00	
应收账款坏账损失	-47,927.75	17,261,715.31	3,584,387.34
其他应收款坏账损失	-450,247.81	1,448,038.12	-928,346.50
其他金融资产减值损失	53,000.00		-53,000.00
合计	<u>-865,175.56</u>	<u>18,009,753.43</u>	<u>2,603,040.84</u>

(三十八) 资产处置收益

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	计入 2020 年 1-9 月 非经常性损益的金额
固定资产	20,999.30	-2,523.05	266,542.71	20,999.30
合计	<u>20,999.30</u>	<u>-2,523.05</u>	<u>266,542.71</u>	<u>20,999.30</u>

(三十九) 营业外收入

营业外收入明细情况

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	计入 2020 年 1-9 月 非经常性损益的金额
经批准无需支付的应付款项	751,769.00			751,769.00
罚没利得		3,778.00		
报废、毁损资产处置收入		225.00		
其他		30.00	58,000.00	
合计	<u>751,769.00</u>	<u>4,033.00</u>	<u>58,000.00</u>	<u>751,769.00</u>

(四十) 营业外支出

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	计入 2020 年 1-9 月 非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	142,430.85		81,682.79	142,430.85
预计重组损失			15,600.00	
罚没及滞纳金支出		20,238.26	114.60	

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度	计入 2020 年 1-9 月 非经常性损益的金额
其他		0.45	2.35	
合计	<u>142,430.85</u>	<u>20,238.71</u>	<u>97,399.74</u>	<u>142,430.85</u>

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	21,599,152.13	30,806,650.09	20,210,936.47
递延所得税调整	-415,931.68	3,441,892.30	570,862.81
合计	<u>21,183,220.45</u>	<u>34,248,542.39</u>	<u>20,781,799.28</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
利润总额	178,747,316.70	254,762,125.52	129,588,384.32
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	26,812,097.51	38,214,318.83	29,339,789.60
某些子公司适用不同税率的影响	387,543.23	521,342.80	2,629,461.99
对以前期间当期所得税的调整	-1,630,462.84	755,434.82	
归属于合营企业和联营企业的损益	-937,375.73	935,468.90	1,018,933.27
无须纳税的收入			-10,340,879.85
不可抵扣的费用	35,430.69	-8,741.94	63,405.20
税率变动对期初递延所得税余额的影响			
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-29,956.85	-1,299,889.18	
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-131,169.71	57,049.13	1,877,834.39
研发费用等费用项目加计扣除	-3,322,885.85	-4,926,440.97	-3,806,745.32
专用设备加计抵税			
其他			
合计	<u>21,183,220.45</u>	<u>34,248,542.39</u>	<u>20,781,799.28</u>

(四十二) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
政府补助收入	3,486,235.42	2,145,500.00	2,668,873.97
存款利息收入	1,400,998.44	4,492,441.04	5,055,680.18
收到受限货币资金		28,984,388.95	2,851,187.08
收到经营性往来款			2,108,975.14
其他营业外收入		4,033.00	57,520.00

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
合计	<u>4,887,233.86</u>	<u>35,626,362.99</u>	<u>12,742,236.37</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
费用性支出	20,582,650.31	33,124,294.27	24,043,852.38
手续费支出	166,587.97	500,820.40	259,598.33
支付经营性往来款	101,830,075.09	5,998,083.91	48,408,291.07
营业外支出		20,238.71	116.95
经营性租赁支出	2,130,914.43	2,387,697.20	365,395.95
支付受限货币资金			1,223,956.41
合计	<u>124,710,227.80</u>	<u>42,031,134.49</u>	<u>74,301,211.09</u>

（四十三）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	157,564,096.25	220,513,583.13	108,806,585.04
加：资产减值准备	3,511,722.77	-4,148,742.89	2,866,687.68
信用资产减值损失	865,175.56	-18,009,753.43	-2,603,040.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,381,001.75	3,286,519.58	3,693,674.17
使用权资产折旧			
无形资产摊销	506,119.68	604,756.83	540,565.68
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-20,999.30	2,523.05	-266,542.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	142,430.85	-225.00	81,682.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,128,699.34	-559,255.82	-1,555,774.97
财务费用（收益以“-”号填列）	-162,415.88	-2,876,997.56	-12,783,943.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,226,354.66	-4,200,354.73	-18,270,252.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-655,016.58	3,358,003.93	337,496.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	239,084.90	83,888.37	233,366.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,579,201.45	400,023.56	111,013,604.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-132,831,829.33	-638,237,546.11	-555,678,905.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	163,398,382.11	366,167,039.93	142,836,928.77
其他			
经营活动产生的现金流量净额	161,003,497.33	-73,616,537.16	-220,747,868.74

补充资料	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
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	134,385,129.98	275,031,656.01	182,850,374.72
减：现金的年初余额	275,031,656.01	182,850,374.72	543,429,303.07
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的年初余额			
现金及现金等价物净增加额	-140,646,526.03	92,181,281.29	-360,578,928.35

3. 现金和现金等价物的构成

补充资料	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
一、现金	134,385,129.98	275,031,656.01	182,850,374.72
其中：库存现金	105,543.83	110,786.74	226,914.26
可随时用于支付的银行存款	99,685,289.08	250,177,747.45	182,623,460.46
可随时用于支付的其他货币资金	34,594,297.07	24,743,121.82	
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	134,385,129.98	275,031,656.01	182,850,374.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

（四十四）所有权和使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2020 年 9 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	
货币资金	234,293,913.67	88,258,552.72	243,966,192.09	银行承兑汇票保证金、保函保证金、定期存单、对外承包施工质保金
应收款项融资	40,000,000.00	59,948,676.16	24,047,000.00	质押票据

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的 权益比例（%）	构成同一控制下企业 合并的依据	合并日	合并日的确定依据
中建材凯慧国际工程 有限公司	50.00	子公司	2019年1月1日	一致行动函
续上表：				
合并当期期初至合并日 被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合 并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的 净利润	
		868,576.48	-5,857,969.56	

2. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	中建材凯慧国际工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	20,310,837.87	20,310,837.87
应收账款	604,042.42	604,042.42
预付账款	1,075,208.00	1,075,208.00
其他应收款	85,223.19	85,223.19
存货	22,514,606.90	22,514,606.90
其他流动资产	39,271.86	39,271.86
固定资产	53,192.07	53,192.07
负债：		
合同负债	4,019,342.00	4,019,342.00
应付职工薪酬	869,786.33	869,786.33
应交税费	10,883.44	10,883.44
其他应付款	3,525,756.76	3,525,756.76
净资产	14,142,030.44	14,142,030.44
减：少数股东权益	7,071,015.22	7,071,015.22
取得的净资产	7,071,015.22	7,071,015.22

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：本公司根据审计报告中所列的资产评估结果为基础持续计算确定。

（三）反向购买

无。

(四) 处置子公司

2019年度:

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
南京凯盛机电设备安装有限公司	80,338,617.00	51.00	撤回投资	2018年2月28日	控制权转移	0.00

续上表:

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
0.00	0.00	0.00	0.00		

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

(六) 其他

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 截至2020年9月30日本公司的构成

序号	公司名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额
1	中建材凯慧国际工程有限公司	3	境内非金融子企业	北京市昌平区	北京市	水泥生产线设计制造	50,000,000.00	50.00	50.00	22,071,015.22

2. 重要非全资子公司

子公司全称	报告期间	少数股东的持股比例 (%)	少数股东的表决权比例 (%)	期间归属于少数股东的损益	期间向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中建材凯慧国际工程有限公司	2020年1-9月	50.00	50.00	1,533,497.13		26,211,226.34
	2019年度	50.00	50.00	2,606,713.99		24,677,729.21
	2018年度	50.00	50.00	-2,928,984.78		7,071,015.22
南京凯盛机电设备安装有限公司	2018年度	51.00	51.00	11,811,358.65		

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	2020年9月30日余额或2020年 1-9月发生额	2019年12月31日余额或2019年 1-12月发生额
	中建材凯慧国际工程有限公司	中建材凯慧国际工程有限公司
流动资产	138,767,979.63	110,909,082.90
非流动资产	382,500.00	491,858.45
资产合计	139,150,479.63	111,400,941.35
流动负债	86,728,026.94	62,045,482.92
非流动负债		
负债合计	86,728,026.94	62,045,482.92
营业收入	65,299,925.27	104,691,707.67
净利润（净亏损）	3,066,994.26	5,213,427.99
综合收益总额	3,066,994.26	5,213,427.99

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	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	
一、合营企业						
二、联营企业						
1. 上海新建重型机械有限公司	上海市	上海市宝山区	专用设备制造	30.00	0.00	权益法
2. 安徽马钢矿业资源集团建材科技有限公司	安徽省	安徽省马鞍山市	非金属矿物制品制造	20.00	0.00	权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息详见本附注六、（十一）长期股权投资。

3. 重要联营企业的主要财务信息详见本附注六、（十一）长期股权投资。

4. 在合营企业和联营企业中权益相关的风险信息

（1）对转移资金能力的重大限制

截至资产负债表日，本公司联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

（2）与对合营企业投资相关的未确认承诺

截至资产负债表日，本公司不存在与对合营企业投资相关的未确认承诺。

(3) 或有负债

截至资产负债表日，本公司不存在与对联营企业投资相关的或有负债。

(4) 重要的共同经营

截至资产负债表日，本公司不存在共同经营情况。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

公司报告期无需要披露的未纳入合并财务报表范围的结构化主体权益。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金等。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。

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。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

金融资产项目	2020年9月30日		
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	贷款和应收款项	合计
货币资金		368,679,043.65	<u>368,679,043.65</u>
应收票据		138,880,000.00	<u>138,880,000.00</u>
应收账款		171,165,079.92	<u>171,165,079.92</u>
应收款项融资		244,574,284.02	<u>244,574,284.02</u>
其他应收款		70,859,243.86	<u>70,859,243.86</u>
交易性金融资产	305,643,730.13		<u>305,643,730.13</u>

续上表：

金融资产项目	2019年12月31日		
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	贷款和应收款项	合计
货币资金		363,290,208.73	<u>363,290,208.73</u>
应收票据		99,300,000.00	<u>99,300,000.00</u>
应收账款		214,574,578.32	<u>214,574,578.32</u>
应收款项融资		280,274,077.48	<u>280,274,077.48</u>
其他应收款		37,797,779.23	<u>37,797,779.23</u>

金融资产项目	2019年12月31日		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	贷款和应收款项	合计
交易性金融资产	277,525,797.14		<u>277,525,797.14</u>

续上表：

金融资产项目	2018年12月31日		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	贷款和应收款项	合计
货币资金		426,816,566.81	<u>426,816,566.81</u>
应收票据			
应收账款		209,995,113.74	<u>209,995,113.74</u>
应收款项融资		261,216,333.15	<u>261,216,333.15</u>
其他应收款		31,887,580.62	<u>31,887,580.62</u>
交易性金融资产	289,275,774.97		<u>289,275,774.97</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

金融资产项目	2020年9月30日		
	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
应付票据		177,318,893.94	<u>177,318,893.94</u>
应付账款		958,446,663.68	<u>958,446,663.68</u>
其他应付款		12,328,780.34	<u>12,328,780.34</u>

续上表：

金融资产项目	2019年12月31日		
	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
应付票据		166,497,008.59	<u>166,497,008.59</u>
应付账款		1,041,621,247.28	<u>1,041,621,247.28</u>
其他应付款		17,936,594.71	<u>17,936,594.71</u>

续上表：

金融资产项目	2018年12月31日		
	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
应付票据		128,318,446.79	<u>128,318,446.79</u>
应付账款		655,154,421.61	<u>655,154,421.61</u>
其他应付款		18,713,420.06	<u>18,713,420.06</u>

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。

（二）信用风险

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。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，并执行其它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，详见本附注六、（四）应收账款和六、（七）其他应收款所述。

截至资产负债表日，应收账款前五名金额见本附注六、（四）应收账款。

信用风险显著增加判断标准

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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；
- 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。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

(三) 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。

（四）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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 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。

2. 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、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2020 年 9 月 30 日			合计
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允价 值计量	
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		305,643,730.13		<u>305,643,730.13</u>
以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产		305,643,730.13		<u>305,643,730.13</u>
其中：权益工具投资		54,621,100.00		<u>54,621,100.00</u>
债权投资		251,022,630.13		<u>251,022,630.13</u>
（二）应收款项融资		244,574,284.02		244,574,284.02

续上表：

项目	2019 年 12 月 31 日			合计
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允 价值计量	
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		277, 525, 797. 14		<u>277, 525, 797. 14</u>
以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产		277, 525, 797. 14		<u>277, 525, 797. 14</u>
其中：权益工具投资		54, 621, 100. 00		54, 621, 100. 00

项目	2019 年 12 月 31 日			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
债权投资		222,904,697.14		<u>222,904,697.14</u>
(二) 应收款项融资		280,274,077.48		<u>280,274,077.48</u>

续上表：

项目	2018 年 12 月 31 日			合计
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允 价值计量	
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		289, 275, 774. 97		<u>289, 275, 774. 97</u>
以公允价值计量且其变动计入当 期损益的金融资产		289, 275, 774. 97		<u>289, 275, 774. 97</u>
其中：权益工具投资		54, 433, 700. 00		<u>54, 433, 700. 00</u>
债权投资		234, 842, 074. 97		<u>234, 842, 074. 97</u>
（二）应收款项融资		261, 216, 333. 15		<u>261, 216, 333. 15</u>

(二) 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

无。

(三) 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

理财债权投资：系银行理财。

权益工具：系山东国信环能集团股份有限公司的股权。

(四) 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

应收款项融资：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

（九）其他

无。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中国建材国际工程集团有限公司	上海	工程总承包等	50,000 万元	51.15	51.15

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注六、（十一）长期股权投资。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
遵义赛德水泥有限公司	同一最终控制方
重庆秀山西南水泥有限公司	同一最终控制方
重庆万州西南水泥有限公司	同一最终控制方
重庆石柱西南水泥有限公司	同一最终控制方
重庆綦江西南水泥有限公司	同一最终控制方
中建材智慧工业科技有限公司	同一最终控制方
中建材凯盛机器人（上海）有限公司	同一最终控制方
中建材集团进出口有限公司	同一最终控制方
中建材国际装备有限公司	同一最终控制方
中建材（合肥）机电工程技术有限公司	同一最终控制方
中建材（合肥）粉体科技装备公司	同一最终控制方
中国中材国际工程股份有限公司邯郸技术装备分公司	同一最终控制方
中国新型建材设计研究院有限公司	同一最终控制方
中国建筑材料集团有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国建筑材料工业建设西安工程有限公司	同一最终控制方
中国非金属材料南京矿山工程有限公司	同一最终控制方
中材淄博重型机械有限公司	同一最终控制方
中材装备集团有限公司	同一最终控制方
中材科技股份有限公司	同一最终控制方
中材高新材料股份有限公司	同一最终控制方
中材（天津）粉体技术装备有限公司	同一最终控制方
郑州瑞泰耐火科技有限公司	同一最终控制方
长兴南方水泥有限公司	同一最终控制方
长沙中轻机械有限公司	同一最终控制方
云南宜良西南水泥有限公司	同一最终控制方
云南师宗明驰水泥制造有限公司	同一最终控制方
云南普洱天恒水泥有限责任公司	同一最终控制方
云南芒市西南水泥有限公司	同一最终控制方
伊春北方水泥有限公司	同一最终控制方
徐州中联水泥有限公司	同一最终控制方
西南水泥有限公司	同一最终控制方
芜湖南方水泥有限公司	同一最终控制方
翁源县中源发展有限公司	同一最终控制方
铜仁西南水泥有限公司	同一最终控制方
天津水泥工业设计研究院有限公司	同一最终控制方
天津矿山工程有限公司	同一最终控制方
天津矿山工程有限公司西藏分公司	同一最终控制方
天津椿本输送机械有限公司	同一最终控制方
滕州中联水泥有限公司	同一最终控制方
唐山中材重型机械有限公司	同一最终控制方
泰山中联水泥有限公司宁阳分公司	同一最终控制方
泰安中联水泥有限公司	同一最终控制方
苏州中材建设有限公司	同一最终控制方
四川西南水泥有限公司	同一最终控制方
四川省兆迪水泥有限责任公司	同一最终控制方
四川省绵竹澳东水泥有限责任公司	同一最终控制方
四川省泸州沱江水泥有限公司	同一最终控制方
四川省二郎山喇叭河水泥有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川利森建材集团有限公司	同一最终控制方
四川康巴水泥有限公司	同一最终控制方
四川嘉华企业(集团)嘉华水泥厂	同一最终控制方
四川国大水泥有限公司	同一最终控制方
思南盛世联合建材有限公司	同一最终控制方
邵阳南方水泥有限公司	同一最终控制方
合肥水泥研究设计院有限公司	同一最终控制方
上饶中材机械公司	同一最终控制方
上海张堰南方水泥有限公司	同一最终控制方
上海新建重型机械有限公司	同一最终控制方
瑞泰科技股份有限公司	同一最终控制方
日照中联水泥有限公司	同一最终控制方
青州中联水泥有限公司	同一最终控制方
平邑中联水泥有限公司	同一最终控制方
宁国市开源电力耐磨材料有限公司	同一最终控制方
南阳中联水泥有限公司	同一最终控制方
南京中联水泥有限公司	同一最终控制方
南方石墨新材料有限公司	同一最终控制方
牡丹江北方远东水泥有限公司	同一最终控制方
马龙县天恒工业有限公司	同一最终控制方
洛阳中联水泥有限公司	同一最终控制方
鲁南中联水泥有限公司	同一最终控制方
六安南方水泥有限公司	同一最终控制方
临沂中联水泥有限公司	同一最终控制方
临桂众阳水泥有限公司	同一最终控制方
连云港中复连众复合材料集团有限公司	同一最终控制方
丽江古城西南水泥有限公司	同一最终控制方
乐昌市中建材水泥有限公司	同一最终控制方
江西上高南方水泥有限公司	同一最终控制方
江西南方水泥有限公司	同一最终控制方
江西南城南方水泥有限公司	同一最终控制方
江西安福南方水泥有限公司	同一最终控制方
江苏溧阳南方水泥有限公司	同一最终控制方
江苏宜城南方水泥有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
建德南方水泥有限公司	同一最终控制方
建德南方矿业有限公司	同一最终控制方
淮海中联水泥有限公司	同一最终控制方
怀远中联水泥有限公司	同一最终控制方
湖州兴浦南方水泥有限公司	同一最终控制方
湖州南方物流有限公司	同一最终控制方
湖州南方水泥有限公司	同一最终控制方
湖州槐坎南方水泥有限公司	同一最终控制方
湖南张家界南方水泥有限公司	同一最终控制方
湖南桃江南方水泥有限公司	同一最终控制方
湖南韶峰南方水泥有限公司	同一最终控制方
湖南南方水泥集团有限公司	同一最终控制方
湖南隆回南方水泥有限公司	同一最终控制方
湖南耒阳南方水泥有限公司	同一最终控制方
湖南古丈南方水泥有限公司	同一最终控制方
湖南安仁南方水泥有限公司	同一最终控制方
河南中材环保有限公司	同一最终控制方
合肥中亚建材装备有限责任公司	同一最终控制方
合肥中亚环保科技有限公司	同一最终控制方
合肥固泰自动化有限公司	同一最终控制方
海盐沈荡南方混凝土有限公司	同一最终控制方
海盐秦山南方水泥有限公司	同一最终控制方
桂林南方水泥有限公司	同一最终控制方
桂林荔浦南方水泥有限公司	同一最终控制方
贵州遵义建安混凝土有限公司	同一最终控制方
贵州紫云西南水泥有限公司	同一最终控制方
贵州沿河西南水泥有限公司	同一最终控制方
贵州西南水泥有限公司	同一最终控制方
贵州威宁西南水泥有限公司	同一最终控制方
贵州清镇西南水泥有限公司	同一最终控制方
贵州黔西西南水泥有限公司	同一最终控制方
贵州兴义西南水泥有限公司	同一最终控制方
广西金鲤水泥有限公司	同一最终控制方
广德独山南方水泥有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
福泉利森水泥有限公司	同一最终控制方
东平中联水泥有限公司	同一最终控制方
东平中联美景水泥有限公司	同一最终控制方
邓州中联水泥有限公司	同一最终控制方
大方永贵建材有限责任公司	同一最终控制方
达州利森水泥有限公司	同一最终控制方
滁州中联水泥有限公司	同一最终控制方
杭州山亚南方水泥有限公司	同一最终控制方
崇左南方水泥有限公司	同一最终控制方
成都中联水泥有限公司	同一最终控制方
常熟中材装备重型机械有限公司	同一最终控制方
常山南方水泥有限公司	同一最终控制方
常德南方水泥有限公司	同一最终控制方
北新建材（集团）公司	同一最终控制方
北川中联水泥有限公司	同一最终控制方
安阳中联水泥有限公司	同一最终控制方
安县中联水泥有限公司	同一最终控制方
安吉南方水泥有限公司	同一最终控制方
安徽广德南方水泥有限公司	同一最终控制方
安徽广德洪山南方水泥有限公司	同一最终控制方
安徽大江股份有限公司	同一最终控制方
上饶中材机械有限公司	同一最终控制方
泰山中联水泥有限公司	同一最终控制方
湖州小浦南方水泥有限公司	同一最终控制方
济宁中联水泥有限公司	同一最终控制方
遵义恒聚水泥有限公司	同一最终控制方
中国中材国际工程股份有限公司	同一最终控制方
四川崇州西南水泥有限公司	同一最终控制方
云南西南水泥有限公司	同一最终控制方
中建材新材料有限公司	同一最终控制方
山东东华水泥有限公司	同一最终控制方控制企业的合营企业
太原狮头中联水泥有限公司	同一最终控制方控制企业的联营企业
拉萨城投祁连山水泥有限公司	同一最终控制方控制企业的联营企业
安徽马钢矿业资源集团建材科技有限公司	联营企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京凯盛开能环保能源有限公司	公司的少数股东控制企业的联营企业
江西于都南方万年青水泥有限公司	同一最终控制方控制企业的合营企业控制公司
冯建华	公司的少数股东
李东风	公司的少数股东
李建东	公司的少数股东
高爱国	公司的少数股东
李安平	公司的少数股东
刘永昌	公司的少数股东
吴军夫	公司的少数股东

（六）关联方交易

1. 关联方交易

2020 年 1-9 月：

交易类型	企业名称	交易金额
一、购买商品、接受劳务的关联交易		
购买商品	贵州遵义建安混凝土有限公司	4,113,441.76
购买商品	上海新建重型机械有限公司	3,455,575.22
购买商品	中国非金属材料南京矿山工程有限公司	6,263,184.99
购买商品	中国建筑材料工业建设西安工程有限公司	9,000,459.12
购买商品	南京凯盛开能环保能源有限公司	1,836,226.41
购买商品	天津水泥工业设计研究院有限公司	2,008,849.56
购买商品	合肥固泰自动化有限公司	797,168.14
购买商品	中国新型建材设计研究院有限公司	1,052,830.19
购买商品	长沙中轻机械有限公司	420,530.97
二、销售商品、提供劳务的关联交易		
销售商品、提供劳务	安徽马钢矿业资源集团建材科技有限公司	2,985,745.57
销售商品、提供劳务	北川中联水泥有限公司	14,925,306.49
销售商品、提供劳务	达州利森水泥有限公司	3,868,301.46
销售商品、提供劳务	海盐秦山南方水泥有限公司	131,173,019.29
销售商品、提供劳务	广西金鲤水泥有限公司	20,919,287.81
销售商品、提供劳务	贵州清镇西南水泥有限公司	150,943.40
销售商品、提供劳务	湖州南方物流有限公司	1,792,452.83
销售商品、提供劳务	湖州兴浦南方水泥有限公司	91,054,386.99
销售商品、提供劳务	丽江古城西南水泥有限公司	305,552,136.46

交易类型	企业名称	交易金额
销售商品、提供劳务	邵阳南方水泥有限公司	19,237,553.25
销售商品、提供劳务	牡丹江北方远东水泥有限公司	488,207.55
销售商品、提供劳务	四川国大水泥有限公司	21,906,443.16
销售商品、提供劳务	四川利森建材集团有限公司	120,184.57
销售商品、提供劳务	铜仁西南水泥有限公司	179,300,982.19
销售商品、提供劳务	江西南城南方水泥有限公司	16,603,876.22
销售商品、提供劳务	桂林南方水泥有限公司	34,450,990.43
销售商品、提供劳务	江西上高南方水泥有限公司	16,137,041.76
销售商品、提供劳务	安阳中联水泥有限公司	12,506,247.70
销售商品、提供劳务	湖南韶峰南方水泥有限公司	32,308,073.71
销售商品、提供劳务	湖南桃江南方水泥有限公司	35,852,877.61
销售商品、提供劳务	遵义赛德水泥有限公司	31,442,927.03
销售商品、提供劳务	中国建材国际工程集团有限公司	95,449,440.93
提供租赁服务	南京凯盛开能环保能源有限公司	1,050,107.15
销售商品、提供劳务	洛阳中联水泥有限公司	283,637.06
销售商品、提供劳务	湖南安仁南方水泥有限公司	1,182,331.19
销售商品、提供劳务	安徽广德洪山南方水泥有限公司	188,679.11
销售商品、提供劳务	湖南耒阳南方水泥有限公司	5,391.03
销售商品、提供劳务	湖州槐坎南方水泥有限公司	1,721.81
销售商品、提供劳务	东平中联水泥有限公司	238,380.90
销售商品、提供劳务	平邑中联水泥有限公司	927,753.74
销售商品、提供劳务	中建材国际装备有限公司	2,272,357.76
销售商品、提供劳务	四川崇州西南水泥有限公司	56,255,515.15
销售商品、提供劳务	云南普洱天恒水泥有限责任公司	22,333,430.10
销售商品、提供劳务	泰安中联水泥有限公司	10,894.41
销售商品、提供劳务	拉萨城投祁连山水泥有限公司	128,106,616.76

续上表：

2019 年度：

交易类型	企业名称	交易金额
一、购买商品、接受劳务的关联交易		
购买商品	常熟中材装备重型机械有限公司	6,572,141.60
购买商品	贵州遵义建安混凝土有限公司	8,261,058.24
购买商品	合肥中亚建材装备有限责任公司	3,486,725.66
购买商品	南京凯盛开能环保能源有限公司	61,694,148.87

交易类型	企业名称	交易金额
购买商品	上海新建重型机械有限公司	39,702.48
购买商品	上饶中材机械有限公司	1,954,955.75
购买商品	苏州中材建设有限公司	1,528,646.02
购买商品	郑州瑞泰耐火科技有限公司	3,357,256.60
购买商品	中国非金属材料南京矿山工程有限公司	1,831,223.62
购买商品	天津矿山工程有限公司西藏分公司	215,837.82
购买商品	中国中材国际工程股份有限公司	1,574,249.45
购买商品	天津椿本输送机械有限公司	482,758.41
购买商品及接受劳务	上海新建重型机械有限公司	3,038,938.05
购买商品及接受劳务	合肥水泥研究设计院有限公司	353,773.58
购买商品及接受劳务	合肥固泰自动化有限公司	1,151,769.91
购买商品及接受劳务	中国新型建材设计研究院有限公司	526,415.09
二、销售商品、提供劳务的关联交易		
销售商品、提供劳务	安徽马钢矿业资源集团建材科技有限公司	60,983,764.97
销售商品、提供劳务	达州利森水泥有限公司	18,635,553.18
销售商品、提供劳务	四川利森建材集团有限公司	962,703.32
销售商品、提供劳务	中国建材国际工程集团有限公司	767,967,253.37
销售商品、提供劳务	海盐秦山南方水泥有限公司	13,789,842.17
销售商品、提供劳务	湖南桃江南方水泥有限公司	41,761,825.20
销售商品、提供劳务	泰安中联水泥有限公司	5,829,277.06
销售商品、提供劳务	怀远中联水泥有限公司	759,332.75
销售商品、提供劳务	丽江古城西南水泥有限公司	2,826,214.41
销售商品、提供劳务	遵义赛德水泥有限公司	234,139,406.08
销售商品、提供劳务	铜仁西南水泥有限公司	211,009.85
销售商品、提供劳务	洛阳中联水泥有限公司	479,792.15
销售商品、提供劳务	平邑中联水泥有限公司	3,972,712.42
销售商品、提供劳务	湖州槐坎南方水泥有限公司	2,954,795.41
销售商品、提供劳务	青州中联水泥有限公司	1,054,399.44
销售商品、提供劳务	安徽广德洪山南方水泥有限公司	16,909,379.13
销售商品、提供劳务	湖南安仁南方水泥有限公司	8,411,940.12
销售商品、提供劳务	济宁中联水泥有限公司	94,339.62
销售商品、提供劳务	邓州中联水泥有限公司	6,256,575.02
销售商品、提供劳务	桂林南方水泥有限公司	391,509.43
销售商品、提供劳务	徐州中联水泥有限公司	56,603.77
销售商品、提供劳务	南方石墨新材料有限公司	32,017,509.01
销售商品、提供劳务	杭州山亚南方水泥有限公司	424,528.30

交易类型	企业名称	交易金额
销售商品、提供劳务	东平中联水泥有限公司	12,574,354.53
销售商品、提供劳务	湖州兴浦南方水泥有限公司	90,864,344.11
销售商品、提供劳务	湖南古丈南方水泥有限公司	67,949.98
销售商品、提供劳务	贵州兴义西南水泥有限公司	150,943.40
销售商品、提供劳务	江苏宣城南方水泥有限公司	85,948.27
销售商品、提供劳务	湖南韶峰南方水泥有限公司	405,660.37
销售商品、提供劳务	大方永贵建材有限责任公司	12,862,069.00
销售商品、提供劳务	四川省泸州沱江水泥有限公司	1,221,355.64
销售商品、提供劳务	贵州黔西西南水泥有限公司	150,943.40
提供劳务	湖南耒阳南方水泥有限公司	2,687.17
提供劳务	乐昌市中建材水泥有限公司	859,289.02
销售商品、提供劳务	广西金鲤水泥有限公司	775,862.07
提供劳务	六安南方水泥有限公司	1,080.40
销售商品、提供劳务	湖州南方物流有限公司	773,584.90
提供租赁服务	南京凯盛开能环保能源有限公司	1,400,142.86
销售商品、提供劳务	中建材国际装备有限公司	94,015,896.87
销售商品、提供劳务	太原狮头中联水泥有限公司	39,400,922.04
销售商品、提供劳务	拉萨城投祁连山水泥有限公司	490,208,136.12

续上表：

2018 年度：

交易类型	企业名称	交易金额
一、购买商品、接受劳务的关联交易		
购买商品	常熟中材装备重型机械有限公司	1,931,637.94
购买商品	贵州遵义建安混凝土有限公司	31,778,371.31
购买商品	上海新建重型机械有限公司	30,124,079.00
购买商品	上饶中材机械有限公司	2,960,344.83
购买商品	中国非金属材料南京矿山工程有限公司	6,006,443.58
接受劳务	合肥中亚环保科技有限公司	2,008,620.68
购买商品	合肥中亚建材装备有限责任公司	2,948,275.87
购买商品	南京凯盛开能环保能源有限公司	23,200,610.39
购买商品	宁国市开源电力耐磨材料有限公司	5,061,111.11
购买商品	郑州瑞泰耐火科技有限公司	2,579,509.29
购买商品	中建材(合肥)机电工程技术有限公司	4,120,689.68
购买商品及接受劳务	上海新建重型机械有限公司	361,061.95
购买商品及接受劳务	合肥水泥研究设计院有限公司	212,264.15

交易类型	企业名称	交易金额
二、销售商品、提供劳务的关联交易		
销售商品、提供劳务	安徽大江股份有限公司	1,677,179.87
销售商品、提供劳务	安县中联水泥有限公司	6,594,103.42
销售商品、提供劳务	成都中联水泥有限公司	1,550,824.76
销售商品、提供劳务	广西金鲤水泥有限公司	1,183,018.87
销售商品、提供劳务	桂林南方水泥有限公司	266,981.13
销售商品、提供劳务	海盐秦山南方水泥有限公司	38,840,028.56
销售商品、提供劳务	湖南古丈南方水泥有限公司	4,654,035.41
销售商品、提供劳务	湖南耒阳南方水泥有限公司	7,043,845.67
销售商品、提供劳务	湖南隆回南方水泥有限公司	455,394.51
销售商品、提供劳务	湖州槐坎南方水泥有限公司	5,430,489.39
销售商品、提供劳务	湖州南方物流有限公司	1,648,865.65
销售商品、提供劳务	怀远中联水泥有限公司	6,698,255.71
销售商品、提供劳务	乐昌市中建材水泥有限公司	840,414.27
销售商品、提供劳务	六安南方水泥有限公司	4,138,378.16
销售商品、提供劳务	洛阳中联水泥有限公司	4,996,301.03
销售商品、提供劳务	南方石墨新材料有限公司	57,894,541.58
销售商品、提供劳务	南京中联水泥有限公司	1,804,063.86
销售商品、提供劳务	平邑中联水泥有限公司	9,469,282.38
销售商品、提供劳务	日照中联水泥有限公司	330,188.68
销售商品、提供劳务	四川省二郎山喇叭河水泥有限公司	1,624,776.70
销售商品、提供劳务	四川省泸州沱江水泥有限公司	1,238,993.35
销售商品、提供劳务	四川省兆迪水泥有限责任公司	2,135,922.33
销售商品、提供劳务	泰安中联水泥有限公司	39,109,670.94
销售商品、提供劳务	芜湖南方水泥有限公司	169,811.32
销售商品、提供劳务	重庆万州西南水泥有限公司	145,689.66
销售商品、提供劳务	重庆秀山西南水泥有限公司	5,043,684.90
销售商品、提供劳务	遵义恒聚水泥有限公司	215,703.77
销售商品、提供劳务	安阳中联水泥有限公司	707,547.17
销售商品、提供劳务	邓州中联水泥有限公司	7,461,373.35
销售商品、提供劳务	湖南桃江南方水泥有限公司	264,517,223.86
销售商品、提供劳务	济宁中联水泥有限公司	71,698.11
销售商品、提供劳务	徐州中联水泥有限公司	28,301.89
销售商品、提供劳务	遵义赛德水泥有限公司	344,691,654.82

交易类型	企业名称	交易金额
销售商品、提供劳务	中国建材国际工程集团有限公司	211,969,664.62
提供租赁服务	南京凯盛开能环保能源有限公司	1,400,142.86
销售商品、提供劳务	拉萨城投祁连山水泥有限公司	10,645,317.59

2. 关联方担保事项

无。

3. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产 种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	2020年1-9月 确认的租赁收入	2019年确认的 租赁收入	2018年确认的 租赁收入
南京凯盛开能环保能源有限公司	投资性房地 产	2010年8月1日	不定期	协商定价	1,050,107.15	1,400,142.86	1,400,142.86
合计					<u>1,050,107.15</u>	<u>1,400,142.86</u>	<u>1,400,142.86</u>

4. 关联方租赁情况说明

本公司出租房屋建筑物，租赁合同于每年续签。

(七) 关联方应收应付款项

2020年9月30日应收款项情况：

关联方名称	关联方关系	应收项目	期末余额	坏账准备余额
中国建材国际工程集团有限公司	母公司	应收票据	140,000,000.00	1,120,000.00
中国建材国际工程集团有限公司	母公司	应收账款	12,034,579.75	96,276.64
中建材国际装备有限公司	同一最终控制方	应收账款	1,801,817.81	14,414.54
遵义赛德水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	39,007,900.00	612,253.20
南方石墨新材料有限公司	同一最终控制方	应收账款	8,616,093.69	163,705.78
泰安中联水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	4,852,263.80	178,769.86
大方永贵建材有限责任公司	同一最终控制方	应收账款	3,076,619.66	58,455.77
东平中联水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	3,310,000.00	60,140.00
达州利森水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	4,634,852.00	54,293.82
湖南耒阳南方水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	1,263,546.00	48,393.77
湖南隆回南方水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	1,024,000.00	44,032.00
安县中联水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	981,318.96	42,196.72
平邑中联水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	1,769,392.06	23,995.33
湖南安仁南方水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	2,915,298.25	31,857.29
重庆秀山西南水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	27,000.00	216.00

关联方名称	关联方关系	应收项目	期末余额	坏账准备余额
重庆石柱西南水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	359,000.00	15,437.00
日照中联水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	350,000.00	15,050.00
鲁南中联水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	229,561.85	131,461.85
重庆綦江西南水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	112,000.00	2,704.00
重庆万州西南水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	169,000.00	7,267.00
四川省绵竹澳东水泥有限责任公司	同一最终控制方	应收账款	160,000.00	6,880.00
徐州中联水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	105,991.82	4,557.65
淮海中联水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	32,525.23	617.98
滁州中联水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	32,000.00	608.00
滕州中联水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	18,113.21	778.87
贵州紫云西南水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	16,000.00	304.00
湖州南方水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	6,819.21	293.23
江苏溧阳南方水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	1,600.00	68.80
湖州小浦南方水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	1,407,460.00	11,259.68
四川利森建材集团有限公司	同一最终控制方	应收账款	100,000.00	800.00
广德独山南方水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	2,000.00	16.00
江西南城南方水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	14,841.57	118.73
贵州清镇西南水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	160,000.00	1,280.00
湖州兴浦南方水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	88,059.94	704.48
太原狮头中联水泥有限公司	联营企业	应收账款	3,920,000.60	74,480.01
中国非金属材料南京矿山工程有限公司	同一最终控制方	预付款项	615,887.30	
海盐沈荡南方混凝土有限公司	同一最终控制方	预付款项	10,200,000.00	
天津矿山工程有限公司	同一最终控制方	预付款项	5,631,194.12	
中建材凯盛机器人（上海）有限公司	同一最终控制方	预付款项	1,794,000.00	
天津水泥工业设计研究院有限公司	同一最终控制方	预付款项	3,079,469.03	
滁州中联水泥有限公司	同一最终控制方	预付款项	307.55	
上饶中材机械公司	同一最终控制方	预付款项	522,000.00	
中国建筑材料工业建设西安工程有限公司	同一最终控制方	预付款项	1,242,823.74	
铜仁西南水泥有限公司	同一最终控制方	合同资产	140,252,514.81	1,122,020.12
遵义赛德水泥有限公司	同一最终控制方	合同资产	24,702,905.22	197,623.24
北川中联水泥有限公司	同一最终控制方	合同资产	9,900,306.49	79,202.45
江西上高南方水泥有限公司	同一最终控制方	合同资产	2,978,739.22	23,829.91
四川国大水泥有限公司	同一最终控制方	合同资产	2,404,800.49	19,238.40

关联方名称	关联方关系	应收项目	期末余额	坏账准备余额
邵阳南方水泥有限公司	同一最终控制方	合同资产	3,904,140.13	31,233.12
桂林南方水泥有限公司	同一最终控制方	合同资产	7,163,838.62	57,310.71
安阳中联水泥有限公司	同一最终控制方	合同资产	1,419,026.58	11,352.21
江西南城南方水泥有限公司	同一最终控制方	合同资产	3,357,349.44	26,858.80
湖州兴浦南方水泥有限公司	同一最终控制方	合同资产	7,354,278.43	58,834.23
中国建材国际工程集团有限公司	母公司	合同资产	256,000,527.68	2,885,473.14
中建材国际装备有限公司	同一最终控制方	合同资产	8,562,704.93	68,501.64
拉萨城投祁连山水泥有限公司	同一最终控制方	合同资产	114,216,043.65	913,728.35
中国建材国际工程集团有限公司	母公司	其他应收款	44,000,000.00	308,000.00
湖南南方水泥集团有限公司	同一最终控制方	其他应收款	5,000,000.00	35,000.00
贵州西南水泥有限公司	同一最终控制方	其他应收款	5,000,000.00	125,000.00
云南西南水泥有限公司	同一最终控制方	其他应收款	300.00	2.10
西南水泥有限公司	同一最终控制方	其他应收款	1,000.00	25.00
泰安中联水泥有限公司	同一最终控制方	其他应收款	300,000.00	2,100.00
南京凯盛开能环保能源有限公司	联营企业控制公司	其他应收款	367,537.50	2,572.76
遵义赛德水泥有限公司	同一最终控制方	其他应收款	962,523.10	24,063.08
建德南方水泥有限公司	同一最终控制方	其他应收款	10,000.00	250.00
江西南方水泥有限公司	同一最终控制方	其他应收款	1,504,000.00	28,528.00
丽江古城西南水泥有限公司	同一最终控制方	其他应收款	5,000,000.00	125,000.00
湖南耒阳南方水泥有限公司	同一最终控制方	其他应收款	200,000.00	5,000.00
云南普洱天恒水泥有限责任公司	同一最终控制方	其他应收款	40,000.00	280.00
思南盛世联合建材有限公司	同一最终控制方	其他应收款	5,000.00	35.00
贵州紫云西南水泥有限公司	同一最终控制方	其他应收款	5,000.00	35.00
贵州威宁西南水泥有限公司	同一最终控制方	其他应收款	25,000.00	175.00
中建材新材料有限公司	同一最终控制方	其他应收款	2,000.00	14.00

2020年9月30日应付款项情况:

关联方名称	关联方关系	应付项目	期末余额
上海新建重型机械有限公司	同一最终控制方	应付账款	7,506,640.00
中材淄博重型机械有限公司	联营企业	应付账款	33,060.00
合肥固泰自动化有限公司	同一最终控制方	应付账款	244,700.00
长沙中轻机械有限公司	同一最终控制方	应付账款	52,800.00
南京凯盛开能环保能源有限公司	联营企业控制公司	应付账款	9,491,912.98
贵州遵义建安混凝土有限公司	同一最终控制方	应付账款	11,046,998.12

关联方名称	关联方关系	应付项目	期末余额
中国中材国际工程股份有限公司邯郸技术装备分公司	同一最终控制方	应付账款	697,000.00
宁国市开源电力耐磨材料有限公司	同一最终控制方	应付账款	1,184,300.00
上饶中材机械公司	同一最终控制方	应付账款	833,100.00
合肥中亚建材装备有限责任公司	同一最终控制方	应付账款	895,000.00
郑州瑞泰耐火科技有限公司	同一最终控制方	应付账款	689,780.10
合肥中亚环保科技有限公司	同一最终控制方	应付账款	685,000.00
常熟中材装备重型机械有限公司	同一最终控制方	应付账款	1,228,652.00
苏州中材建设有限公司	同一最终控制方	应付账款	85,000.00
中材科技股份有限公司	同一最终控制方	应付账款	80,000.00
连云港中复连众复合材料集团有限公司	同一最终控制方	应付账款	38,000.00
河南中材环保有限公司	同一最终控制方	应付账款	21,000.00
瑞泰科技股份有限公司	同一最终控制方	应付账款	0.60
天津水泥工业设计研究院有限公司	同一最终控制方	应付账款	908,000.00
海盐秦山南方水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	43,537,575.63
丽江古城西南水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	103,620,029.60
广西金鲤水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	13,626,940.10
四川省泸州沱江水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	2,837,786.08
湖南桃江南方水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	11,467,124.90
崇左南方水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	2,137,378.38
贵州威宁西南水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	245,675.68
四川康巴水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	254,774.77
建德南方矿业有限公司	同一最终控制方	合同负债	145,585.59
青州中联水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	122,837.84
临沂中联水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	118,288.29
泰山中联水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	68,243.24
云南宜良西南水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	49,135.14
泰山中联水泥有限公司宁阳分公司	同一最终控制方	合同负债	45,495.50
南京中联水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	45,495.50
桂林荔浦南方水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	90,990.99
湖州南方物流有限公司	同一最终控制方	合同负债	909.91
湖南韶峰南方水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	1,940,378.56
四川利森建材集团有限公司	同一最终控制方	合同负债	90,990.99
湖州小浦南方水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	445,088.80
云南普洱天恒水泥有限责任公司	同一最终控制方	合同负债	772,706.39

关联方名称	关联方关系	应付项目	期末余额
江西于都南方万年青水泥有限公司	合营企业控制公司	合同负债	510,401.23
中国建材国际工程集团有限公司	母公司	应付股利	204,600,000.00
冯建华	公司的少数股东	应付股利	60,360,000.00
李东风	公司的少数股东	应付股利	27,000,000.00
李建东	公司的少数股东	应付股利	27,000,000.00
高爱国	公司的少数股东	应付股利	24,320,000.00
李安平	公司的少数股东	应付股利	24,320,000.00
刘永昌	公司的少数股东	应付股利	16,200,000.00
吴军夫	公司的少数股东	应付股利	16,200,000.00
中建材智慧工业科技有限公司	同一最终控制方	其他应付款	43,214.63
中建材集团进出口有限公司	同一最终控制方	其他应付款	2,072,721.13
中建材国际装备有限公司	同一最终控制方	其他应付款	295,531.30
中建材凯盛机器人（上海）有限公司	同一最终控制方	其他应付款	200,000.00
郑州瑞泰耐火科技有限公司	同一最终控制方	其他应付款	6,000.00
天津椿本输送机械有限公司	同一最终控制方	其他应付款	65,000.00
唐山中材重型机械有限公司	同一最终控制方	其他应付款	40,000.00

2019年12月31日应收款项情况：

关联方名称	关联方关系	应收项目	期末余额	坏账准备余额
中国建材国际工程集团有限公司	母公司	应收票据	100,000,000.00	700,000.00
鲁南中联水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	129,561.85	129,561.85
达州利森水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	3,344,332.96	23,545.33
平邑中联水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	1,533,545.18	19,005.22
徐州中联水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	105,991.82	3,921.70
福泉利森水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	305,000.00	11,285.00
常德南方水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	5,372.00	85.95
安县中联水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	981,318.96	15,701.10
滕州中联水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	18,113.21	289.81
四川省绵竹澳东水泥有限责任公司	同一最终控制方	应收账款	160,000.00	2,560.00
四川利森建材集团有限公司	同一最终控制方	应收账款	15,000.00	240.00
湖州南方水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	6,819.21	109.11
安吉南方水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	52,000.00	364.00
湖州槐坎南方水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	1,275,000.00	11,175.00
江西安福南方水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	770,000.00	12,320.00

关联方名称	关联方关系	应收项目	期末余额	坏账准备余额
日照中联水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	350,000.00	5,600.00
临桂众阳水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	200,000.00	3,200.00
江苏溧阳南方水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	1,600.00	25.60
重庆石柱西南水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	359,000.00	5,744.00
泰安中联水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	4,821,869.39	77,149.91
六安南方水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	66,387.00	1,062.19
重庆秀山西南水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	682,000.00	10,912.00
湖州小浦南方水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	705,647.00	4,939.53
四川嘉华企业(集团)嘉华水泥厂	同一最终控制方	应收账款	24,000.00	384.00
重庆綦江西南水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	112,000.00	1,792.00
重庆万州西南水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	169,000.00	2,704.00
滁州中联水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	82,000.00	574.00
遵义赛德水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	90,870,574.70	636,094.02
长兴南方水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	76,650.00	536.55
贵州黔西西南水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	160,000.00	1,120.00
湖南张家界南方水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	785,870.00	12,573.92
海盐秦山南方水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	8,237,384.75	57,661.69
乐昌市中建材水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	202,000.00	1,414.00
湖南耒阳南方水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	1,258,154.97	20,130.48
湖南隆回南方水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	1,024,000.00	16,384.00
东平中联美景水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	3,060,000.00	21,420.00
南方石墨新材料有限公司	同一最终控制方	应收账款	8,616,093.69	60,312.66
大方永贵建材有限责任公司	同一最终控制方	应收账款	3,076,619.66	21,536.34
安徽广德南方水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	168,006.50	1,176.05
云南芒市西南水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	9,256.80	64.80
广德独山南方水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	123,740.00	866.18
上海张堰南方水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	112,740.00	789.18
湖南韶峰南方水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	190,000.00	1,330.00
安徽马钢矿业资源集团建材科技有限公司	联营企业	应收账款	263,965.53	1,847.76
贵州紫云西南水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	16,000.00	112.00
太原狮头中联水泥有限公司	联营企业	应收账款	4,920,000.60	34,440.00
滁州中联水泥有限公司	同一最终控制方	预付款项	307.55	
天津矿山工程有限公司	同一最终控制方	预付款项	218,687.00	

关联方名称	关联方关系	应收项目	期末余额	坏账准备余额
天津水泥工业设计研究院有限公司	同一最终控制方	预付款项	1,100,849.56	
中国建筑材料工业建设西安工程有限公司	同一最终控制方	预付款项	881,500.00	
洛阳中联水泥有限公司	同一最终控制方	合同资产	2,383,762.25	16,686.34
乐昌市中建材水泥有限公司	同一最终控制方	合同资产	43,396.23	303.77
东平中联水泥有限公司	同一最终控制方	合同资产	148,411.55	1,038.88
湖南安仁南方水泥有限公司	同一最终控制方	合同资产	1,626,557.25	11,385.90
中国建材国际工程有限集团公司	母公司	合同资产	451,950,565.61	3,163,653.97
海盐秦山南方水泥有限公司	同一最终控制方	合同资产	8,870,775.25	62,095.43
遵义赛德水泥有限公司	同一最终控制方	合同资产	34,548,768.92	241,841.38
铜仁西南水泥有限公司	同一最终控制方	合同资产	211,009.85	1,477.07
中建材国际装备有限公司	同一最终控制方	合同资产	9,313,096.75	65,191.68
拉萨城投祁连山水泥有限公司	联营企业	合同资产	32,022,495.82	224,157.470
中建材国际装备有限公司	同一最终控制方	其他应收款	751,828.19	6,014.63
贵州西南水泥有限公司	同一最终控制方	其他应收款	5,000,000.00	40,000.00
四川西南水泥有限公司	同一最终控制方	其他应收款	10,000.00	80.00
西南水泥有限公司	同一最终控制方	其他应收款	101,000.00	808.00
中国建材国际工程集团有限公司	母公司	其他应收款	13,419,659.77	107,357.28
遵义赛德水泥有限公司	同一最终控制方	其他应收款	962,523.10	7,700.18
建德南方水泥有限公司	同一最终控制方	其他应收款	10,000.00	80.00
南阳中联水泥有限公司	同一最终控制方	其他应收款	200,000.00	1,600.00
常山南方水泥有限公司	同一最终控制方	其他应收款	1,500,000.00	12,000.00
江西南方水泥有限公司	同一最终控制方	其他应收款	1,000,000.00	8,000.00
丽江古城西南水泥有限公司	同一最终控制方	其他应收款	5,000,000.00	40,000.00
湖南耒阳南方水泥有限公司	同一最终控制方	其他应收款	200,000.00	1,600.00

2019年12月31日应付款项情况:

关联方名称	关联方关系	应付项目	期末余额
上海新建重型机械有限公司	同一最终控制方	应付账款	11,606,140.00
合肥固泰自动化有限公司	同一最终控制方	应付账款	33,500.00
中国新型建材设计研究院有限公司	同一最终控制方	应付账款	279,000.00
中材淄博重型机械有限公司	同一最终控制方	应付账款	16,560.00
中国中材国际工程股份有限公司邯郸技术装备分公司	同一最终控制方	应付账款	1,394,000.00
合肥中亚建材装备有限责任公司	同一最终控制方	应付账款	1,017,000.00
瑞泰科技股份有限公司	同一最终控制方	应付账款	125,100.60

关联方名称	关联方关系	应付项目	期末余额
郑州瑞泰耐火科技有限公司	同一最终控制方	应付账款	859,780.10
宁国市开源电力耐磨材料有限公司	同一最终控制方	应付账款	2,121,450.00
上饶中材机械公司	同一最终控制方	应付账款	1,294,100.00
中国非金属材料南京矿山工程有限公司	同一最终控制方	应付账款	5,954,070.55
河南中材环保有限公司	同一最终控制方	应付账款	21,000.00
中材科技股份有限公司	同一最终控制方	应付账款	160,000.00
连云港中复连众复合材料集团有限公司	同一最终控制方	应付账款	76,000.00
苏州中材建设有限公司	同一最终控制方	应付账款	85,000.00
合肥中亚环保科技有限公司	同一最终控制方	应付账款	685,000.00
贵州遵义建安混凝土有限公司	同一最终控制方	应付账款	6,810,153.12
青州中联水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	122,837.84
淮海中联水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	115,990.56
广西金鲤水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	930,291.90
邵阳南方水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	12,738.74
南京中联水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	45,495.50
江西南城南方水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	10,009,009.01
湖州槐坎南方水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	1,566.69
四川康巴水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	254,774.77
云南宜良西南水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	49,135.14
贵州威宁西南水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	154,684.68
四川省泸州沱江水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	2,519,317.61
邓州中联水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	9,226.07
湖州南方物流有限公司	同一最终控制方	合同负债	909.91
牡丹江北方远东水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	470,878.38
江西上高南方水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	4,630,322.65
伊春北方水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	81,891.89
湖州兴浦南方水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	26,442,143.25
四川国大水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	14,053,733.26
丽江古城西南水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	37,373,444.55
湖南桃江南方水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	18,990,431.04
中建材国际装备有限公司	同一最终控制方	合同负债	9,089,555.87
云南普洱天恒水泥有限责任公司	同一最终控制方	合同负债	15,435,218.72
江西于都南方万年青水泥有限公司	合营企业控制公司	合同负债	88,546.52
中国建材国际工程集团有限公司	母公司	应付股利	51,150,000.00

关联方名称	关联方关系	应付项目	期末余额
冯建华	公司的少数股东	应付股利	15,090,000.00
李东风	公司的少数股东	应付股利	6,750,000.00
李建东	公司的少数股东	应付股利	6,750,000.00
高爱国	公司的少数股东	应付股利	6,080,000.00
李安平	公司的少数股东	应付股利	6,080,000.00
刘永昌	公司的少数股东	应付股利	4,050,000.00
吴军夫	公司的少数股东	应付股利	4,050,000.00
北新建材（集团）公司	同一最终控制方	其他应付款	59,965.00
中国建筑材料集团有限公司	同一最终控制方	其他应付款	9,000.00
中国非金属材料南京矿山工程有限公司	同一最终控制方	其他应付款	5,954,070.55
中建材凯盛机器人（上海）有限公司	同一最终控制方	其他应付款	350,000.00
郑州瑞泰耐火科技有限公司	同一最终控制方	其他应付款	6,000.00
瑞泰科技股份有限公司	同一最终控制方	其他应付款	1,000.00
上饶中材机械公司	同一最终控制方	其他应付款	20,000.00
中建材国际装备有限公司	同一最终控制方	其他应付款	789,113.38
中建材集团进出口有限公司	同一最终控制方	其他应付款	602,503.22
合肥中亚环保科技有限公司	同一最终控制方	其他应付款	20,000.00

2018 年 12 月 31 日应收款项情况:

关联方名称	关联方关系	应收项目	期末余额	坏账准备余额
安县中联水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	5,011,318.96	170,384.84
常德南方水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	5,372.00	182.65
成都中联水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	10,058,539.03	8,482,953.20
福泉利森水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	305,000.00	10,370.00
桂林南方水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	1,139,342.32	75,010.99
海盐秦山南方水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	47,723,053.21	2,617,943.81
湖南古丈南方水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	677,500.00	23,035.00
湖南耒阳南方水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	1,008,021.81	34,272.74
湖南隆回南方水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	1,024,000.00	34,816.00
湖南张家界南方水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	1,521,198.91	51,720.76
湖州槐坎南方水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	1,253,053.49	42,603.82
湖州南方水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	6,819.21	231.85
怀远中联水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	16,824,188.62	1,110,920.07
江西安福南方水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	770,000.00	26,180.00

关联方名称	关联方关系	应收项目	期末余额	坏账准备余额
乐昌市中建材水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	35,000.00	1,190.00
临桂众阳水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	200,000.00	6,800.00
六安南方水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	3,181,258.00	360,892.77
洛阳中联水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	259,521.51	8,823.73
南京中联水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	208,000.00	7,072.00
平邑中联水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	1,693,800.00	66,510.80
青州中联水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	6,128,947.99	1,088,621.24
日照中联水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	350,000.00	11,900.00
上海新建重型机械有限公司	同一最终控制方	应收账款	268,500.00	9,129.00
四川嘉华企业(集团)嘉华水泥厂	同一最终控制方	应收账款	617,790.00	21,004.86
四川利森建材集团有限公司	同一最终控制方	应收账款	419,000.00	14,246.00
四川省二郎山喇叭河水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	5,000.00	170.00
四川省泸州沱江水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	2,983,468.64	150,911.73
四川省绵竹澳东水泥有限责任公司	同一最终控制方	应收账款	284,949.99	9,688.30
四川省兆迪水泥有限责任公司	同一最终控制方	应收账款	10,343.00	351.66
泰安中联水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	6,128,139.11	208,356.73
滕州中联水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	18,113.21	615.85
芜湖南方水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	90,000.00	3,060.00
徐州中联水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	105,991.82	3,603.72
云南师宗明驰水泥制造有限公司	同一最终控制方	应收账款	21,600.00	734.40
重庆綦江西南水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	112,000.00	3,808.00
重庆石柱西南水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	359,000.00	12,206.00
重庆万州西南水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	169,000.00	5,746.00
重庆秀山西南水泥有限公司	同一最终控制方	应收账款	1,252,000.00	42,568.00
太原狮头中联水泥有限公司	联营企业	应收账款	6,820,069.92	2,094,725.51
山东东华水泥公司	合营企业	应收账款	40,000.00	1,360.00
江西于都南方万年青水泥有限公司	合营企业控制公司	应收账款	1,064.00	36.18
滁州中联水泥有限公司	同一最终控制方	预付款项	307.55	
南京凯盛开能环保能源有限公司	联营企业控制公司	预付款项	2,513,050.54	
郑州瑞泰耐火科技有限公司	同一最终控制方	预付款项	1,779,519.90	
中建材(合肥)机电工程技术有限公司	同一最终控制方	预付款项	450,000.00	
遵义赛德水泥有限公司	同一最终控制方	其他应收款	1,000,000.00	20,000.00
青州中联水泥有限公司	同一最终控制方	其他应收款	1,000,000.00	1,000,000.00
中国建材国际工程集团有限公司	母公司	其他应收款	23,419,659.77	468,393.20

2018 年 12 月 31 日应付款项情况:

关联方名称	关联方关系	应付项目	期末余额
瑞泰科技股份有限公司	同一母公司	应付账款	125,100.60
贵州遵义建安混凝土有限公司	同一最终控制方	应付账款	8,182,930.62
河南中材环保有限公司	同一最终控制方	应付账款	42,000.00
连云港中复连众复合材料集团有限公司	同一最终控制方	应付账款	152,000.00
上海新建重型机械有限公司	同一最终控制方	应付账款	12,919,380.00
上饶中材机械公司	同一最终控制方	应付账款	2,738,000.00
中材科技股份有限公司	同一最终控制方	应付账款	160,000.00
中国中材国际工程股份有限公司邯郸技术装备分公司	同一最终控制方	应付账款	2,788,000.00
合肥中亚环保科技有限公司	同一最终控制方	应付账款	685,000.00
合肥中亚建材装备有限责任公司	同一最终控制方	应付账款	668,000.00
宁国市开源电力耐磨材料有限公司	同一最终控制方	应付账款	2,236,450.00
苏州中材建设有限公司	同一最终控制方	应付账款	173,322.52
中建材(合肥)粉体科技装备公司	同一最终控制方	应付账款	120,000.00
安徽大江股份有限公司	同一最终控制方	合同负债	983.07
滁州中联水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	8,888.91
达州利森水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	6,403,945.95
大方永贵建材有限责任公司	同一最终控制方	合同负债	3,734,270.27
邓州中联水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	2,592,436.32
东平中联美景水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	9,624,491.48
广西金鲤水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	928,108.12
贵州威宁西南水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	63,693.69
贵州沿河西南水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	318,468.47
湖南桃江南方水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	47,356,595.85
湖州南方物流有限公司	同一最终控制方	合同负债	909.91
淮海中联水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	115,990.56
鲁南中联水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	64,092.37
马龙县天恒工业有限公司	同一最终控制方	合同负债	272,972.97
牡丹江北方远东水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	470,878.38
南方石墨新材料有限公司	同一最终控制方	合同负债	20,911,415.25
邵阳南方水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	12,738.74
四川康巴水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	254,774.77
翁源县中源发展有限公司	同一最终控制方	合同负债	31,846.85

关联方名称	关联方关系	应付项目	期末余额
云南宜良西南水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	49,135.14
遵义赛德水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	61,341,849.60
江苏溧阳南方水泥有限公司	同一最终控制方	合同负债	35,063.49
中国建材国际工程集团有限公司	母公司	应付股利	51,150,000.00
冯建华	公司的少数股东	应付股利	15,090,000.00
李东风	公司的少数股东	应付股利	6,750,000.00
李建东	公司的少数股东	应付股利	6,750,000.00
高爱国	公司的少数股东	应付股利	6,080,000.00
李安平	公司的少数股东	应付股利	6,080,000.00
刘永昌	公司的少数股东	应付股利	4,050,000.00
吴军夫	公司的少数股东	应付股利	4,050,000.00
瑞泰科技股份有限公司	同一最终控制方	其他应付款	1,000.00
河南中材环保有限公司	同一最终控制方	其他应付款	400,000.00
天津椿本输送机械有限公司	同一最终控制方	其他应付款	55,000.00
中材（天津）粉体技术装备有限公司	同一最终控制方	其他应付款	120,000.00
中材高新材料股份有限公司	同一最终控制方	其他应付款	20,000.00
中材装备集团有限公司	同一最终控制方	其他应付款	790,000.00
上饶中材机械有限公司	同一最终控制方	其他应付款	40,000.00
中国非金属材料南京矿山工程有限公司	同一最终控制方	其他应付款	300,000.00
合肥中亚环保科技有限公司	同一最终控制方	其他应付款	515,000.00
郑州瑞泰耐火科技有限公司	同一最终控制方	其他应付款	6,000.00

（八）关联方承诺事项

无。

十二、股份支付

（一）股份支付总体情况

无。

（二）以权益结算的股份支付情况

无。

（三）以现金结算的股份支付情况

无。

（四）股份支付的修改、终止情况的说明

无。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

无。

（二）或有事项

截止报告期末，本公司通过银行累计向业主开具的尚在有效期的保函共3笔，余额约为人民币2106万元。

十四、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无。

（二）利润分配情况

无。

（三）销售退回

无。

十五、其他重要事项

（一）债务重组

公司报告期无需要说明的债务重组事项。

（二）资产置换

公司报告期无需要说明的资产置换事项。

（三）年金计划

详见本附注三、（二十六）职工薪酬。

（四）终止经营

公司报告期无需要说明的终止经营事项。

（五）分部信息

本公司根据附注“三、（三十二）分部报告”所载关于划分经营分部的要求进行了评估。

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一
个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管

理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

(六) 借款费用

无。

(七) 外币折算

详见本附注六、(三十二) 财务费用。

(八) 租赁

无。

(九) 其他

无。

十六、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	42,854,790.94	136,953,225.09	96,184,636.95
1-2年(含2年)	85,467,488.90	36,570,444.49	109,600,650.51
2-3年(含3年)	20,783,903.25	41,956,024.01	9,060,397.29
3-4年(含4年)	23,141,420.25		6,335,494.59
4-5年(含5年)		2,471,243.01	2,803,292.65
5年以上	129,561.85	2,265,661.85	8,427,497.80
小计	<u>172,377,165.19</u>	<u>220,216,598.45</u>	<u>232,411,969.79</u>
减: 坏账准备	5,790,102.16	5,779,474.49	23,020,898.47
合计	<u>166,587,063.03</u>	<u>214,437,123.96</u>	<u>209,391,071.32</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2020年9月30日		2020年9月30日		账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按简易损失模型计提减值组合(H)	<u>172,377,165.19</u>	<u>100.00</u>	<u>5,790,102.16</u>	<u>3.36</u>	<u>166,587,063.03</u>
1. 金额重大(大于等于500万)	120,066,226.69	69.65	4,304,620.28	3.59	115,761,606.41
2. 金额不重大(小于500万)	52,310,938.50	30.35	1,485,481.88	2.84	50,825,456.62
合计	<u>172,377,165.19</u>	<u>100.00</u>	<u>5,790,102.16</u>		<u>166,587,063.03</u>

续上表：

类别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按简易损失模型计提减值组合 (H)	220,216,598.45	100.00	5,779,474.49	2.62	214,437,123.96
1. 金额重大 (大于等于 500 万)	167,068,306.39	75.87	2,455,084.00	1.47	164,613,222.39
2. 金额不重大 (小于 500 万)	53,148,292.06	24.13	3,324,390.49	6.25	49,823,901.57
合计	220,216,598.45	100.00	5,779,474.49		214,437,123.96

续上表：

类别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按简易损失模型计提减值组合 (H)	232,411,969.79	100.00	23,020,898.47	9.91	209,391,071.32
1. 金额重大 (大于等于 500 万)	191,959,097.09	82.59	21,298,102.05	11.10	170,660,995.04
2. 金额不重大 (小于 500 万)	40,452,872.70	17.41	1,722,796.42	4.26	38,730,076.28
合计	232,411,969.79	100.00	23,020,898.47		209,391,071.32

3. 坏账准备的情况

(1) 2020 年 1-9 月变动情况：

类别	2020 年 1 月 1 日	计提	收回或转回	转销或核销	2020 年 9 月 30 日
应收账款坏账准备	5,779,474.49	10,627.67			5,790,102.16

(2) 2019 年度变动情况

类别	2019 年 1 月 1 日	计提	收回或转回	转销或核销	2019 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	23,020,898.47		17,241,423.98		5,779,474.49

(3) 2018 年度变动情况

类别	2018 年 1 月 1 日	计提	收回或转回	转销或核销	2018 年 12 月 31 日
应收账款坏账准备	13,861,243.60	11,960,095.59		2,800,440.72	23,020,898.47

4. 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2020 年 9 月 30 日余额	账龄	占应收账款合计的比例 (%)
遵义赛德水泥有限公司	11,717,900.00	1 年以内	22.63
	27,290,000.00	1 至 2 年	

债务人名称	2020年9月30日余额	账龄	占应收账款合计的比例 (%)
	2,681,413.00	1至2年	
宁夏天元锰业有限公司	670,000.00	2至3年	15.37
	23,141,420.25	3至4年	
中国建材国际工程有限集团公司	12,034,579.75	1年以内	6.98
南方石墨新材料有限公司	8,616,093.69	1-2年	5.00
山西国金电力有限公司	8,351,420.00	1年以内	4.84
<u>合计</u>	<u>94,502,826.69</u>		<u>54.82</u>

5. 实际核销的应收账款情况

项目	2020年1-9月核销金额	2019年核销金额	2018年核销金额
实际核销的应收账款			2,800,440.72

其中2018年度重要的应收账款核销情况

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	是否因关联交易产生
安阳中联水泥有限公司	应收工程货款	100,000.00	确认已无法收回	管理层审批	否
浙江声威建材有限公司	应收工程货款	543,000.00	确认已无法收回	管理层审批	否
常山天马水泥有限公司	应收工程货款	200,000.00	确认已无法收回	管理层审批	否
龙游县青龙山水泥有限公司	应收工程货款	260,000.00	确认已无法收回	管理层审批	否
淮北众城水泥有限责任公司	应收工程货款	510,000.00	确认已无法收回	管理层审批	否
湖北三源水泥有限公司	应收工程货款	150,000.00	确认已无法收回	管理层审批	否
江苏恒来建材有限公司	应收工程货款	600,000.00	确认已无法收回	管理层审批	否
四川兰丰水泥有限公司	应收工程货款	50,000.00	确认已无法收回	管理层审批	否
浙江青龙山建材有限公司	应收工程货款	147,440.72	确认已无法收回	管理层审批	否
浙江雁荡山建材有限公司	应收工程货款	240,000.00	确认已无法收回	管理层审批	否
<u>合计</u>		<u>2,800,440.72</u>			

(二) 其他应收款

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
应收股利			
其他应收款	66,370,572.57	36,103,011.90	31,802,357.43
<u>合计</u>	<u>66,370,572.57</u>	<u>36,103,011.90</u>	<u>31,802,357.43</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄列示

账龄	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	53,008,309.09	35,675,383.50	29,903,491.21

账龄	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
1-2年(含2年)	13,545,378.10	738,892.71	2,017,538.97
2-3年(含3年)	559,000.00		304,880.00
3-4年(含4年)			205,000.00
4-5年(含5年)			620,150.00
5年以上	550,000.00	550,000.00	1,072,789.20
小计	<u>67,662,687.19</u>	<u>36,964,276.21</u>	<u>34,123,849.38</u>
减：坏账准备	1,292,114.62	861,264.31	2,321,491.95
合计	<u>66,370,572.57</u>	<u>36,103,011.90</u>	<u>31,802,357.43</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2020年9月30日	2019年12月31日	2018年12月31日
代垫费用	165,781.35	619,942.21	555,405.57
备用金/个人借款	4,331,696.29	2,135,148.46	6,664,442.66
押金	265,053.75	271,444.54	275,345.73
往来款	41,706,000.00		
保证金	19,902,041.18	33,076,476.69	24,307,163.47
合计	<u>66,370,572.57</u>	<u>36,103,011.90</u>	<u>31,802,357.43</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失 (已发生信用减值)	合计
2020年1月1日余额	<u>861,264.31</u>			<u>861,264.31</u>
2020年1月1日其他应 收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	430,850.31			<u>430,850.31</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年9月30日余额	<u>1,292,114.62</u>			<u>1,292,114.62</u>

续上表：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失 (已发生信用减值)	合计
2019 年 12 月 31 日余额	<u>2,321,491.95</u>			<u>2,321,491.95</u>
2019 年 12 月 31 日其他 应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	1,460,227.64			<u>1,460,227.64</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<u>861,264.31</u>			<u>861,264.31</u>

续上表：

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用 损失 (已发生信用减值)	合计
2018 年 12 月 31 日余额	<u>1,380,131.73</u>			<u>1,380,131.73</u>
2018 年 12 月 31 日其他 应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	941,360.22			<u>941,360.22</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2018 年 12 月 31 日余额	<u>2,321,491.95</u>			<u>2,321,491.95</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2020年9月30日	款项性质	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖南南方水泥集团有限公司	5,000,000.00	投标保证金	1年以内	7.39	35,000.00
贵州西南水泥有限公司	5,000,000.00	投标保证金	1年至2年	7.39	125,000.00
丽江古城西南水泥有限公司	5,000,000.00	投标保证金	1年至2年	7.39	125,000.00
江西南方水泥有限公司	1,504,000.00	投标保证金	1年至2年	2.22	28,528.00
遵义赛德水泥有限公司	962,523.10	投标保证金	1年至2年	1.42	24,063.08
合计	<u>17,466,523.10</u>			25.81	<u>337,591.08</u>

(三) 长期股权投资

项目	2020年9月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,071,015.22		22,071,015.22
对联营、合营企业投资	53,029,953.21		53,029,953.21
合计	<u>75,100,968.43</u>		<u>75,100,968.43</u>

续上表:

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,071,015.22		22,071,015.22
对联营、合营企业投资	49,453,345.23		49,453,345.23
合计	<u>71,524,360.45</u>		<u>71,524,360.45</u>

续上表:

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,071,015.22		7,071,015.22
对联营、合营企业投资	45,574,798.00		45,574,798.00
合计	<u>52,645,813.22</u>		<u>52,645,813.22</u>

1. 对子公司投资

2020年1-9月:

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年9月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中建材凯慧国际工程有限公司	22,071,015.22			22,071,015.22		

合计	<u>22,071,015.22</u>	<u>22,071,015.22</u>
----	----------------------	----------------------

2019 年度:

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
中建材凯慧国际工程有限公司	7,071,015.22	15,000,000.00		22,071,015.22		
合计	<u>7,071,015.22</u>	<u>15,000,000.00</u>		<u>22,071,015.22</u>		

2018 年度:

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
中建材凯慧国际工程有限公司	4,131,000.00	7,071,015.22	4,131,000.00	7,071,015.22		
合计	<u>4,131,000.00</u>	<u>7,071,015.22</u>	<u>4,131,000.00</u>	<u>7,071,015.22</u>		

2. 对联营企业、合营企业投资

2020 年 1-9 月:

被投资单位名称	2019 年 12 月 31 日	追加 投资	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	本期增减变动			本期计 提减值 准备	2020 年 9 月 30 日 其他	减值准备 期末余额
					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			
联营企业										
上海新建重型机械有 限公司	35,560,053.73			-1,466,349.22		-10,787.85	209,002.02		33,873,914.64	
安徽马钢矿业资源集 团建材科技有限公司	13,893,291.50			7,715,520.72			2,452,773.65		19,156,038.57	
小计	49,453,345.23			6,249,171.50		-10,787.85	2,661,775.67		53,029,953.21	
合计	49,453,345.23			6,249,171.50		-10,787.85	2,661,775.67		53,029,953.21	

续上表:

2019 年度:

被投资单位名称	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动					2019 年 12 月 31 日	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
联营企业									
上海新建重型机械 有限公司	45,574,798.00			-10,129,750.84		115,006.57		35,560,053.73	
安徽马钢矿业资源 集团建材科技有限 公司		10,000,000.00		3,893,291.50				13,893,291.50	
小计	45,574,798.00	10,000,000.00		-6,236,459.34		115,006.57		49,453,345.23	
合计	45,574,798.00	10,000,000.00		-6,236,459.34		115,006.57		49,453,345.23	

续上表：

2018 年度：

被投资单位名称	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动					2018 年 12 月 31 日	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		
联营企业								
上海新建重型机 械有限公司	49,591,296.96			-3,863,903.70		-152,595.26	45,574,798.00	
小计	49,591,296.96			-3,863,903.70		-152,595.26	45,574,798.00	
合计	49,591,296.96			-3,863,903.70		-152,595.26	45,574,798.00	

(四) 营业收入、营业成本

项目	2020 年 1-9 月		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	1,384,447,296.50	1,165,757,493.77	2,016,387,084.320	1,710,535,772.15	1,211,347,213.18	1,071,684,673.77
其中：工程建设	1,384,447,296.50	1,165,757,493.77	2,016,387,084.320	1,710,535,772.15	1,211,347,213.18	1,071,684,673.77
2. 其他业务小计	6,770,187.10	892,302.95	1,482,126.050	439,098.63	2,194,121.45	1,144,232.85
其中：投资性房地 产出租	1,067,608.93	267,836.58	1,400,142.86	357,115.44	1,400,142.85	357,115.44
施工水电费	624,466.37	624,466.37	81,983.19	81,983.19	793,978.60	787,117.41
销售材料	5,078,111.80					
合计	1,391,217,483.60	1,166,649,796.72	2,017,869,210.370	1,710,974,870.78	1,213,541,334.63	1,072,828,906.62

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	6,249,171.50	-6,236,459.34	-6,792,888.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-643,972.26	-7,516.67	-1,355.75
处置长期股权投资产生的投资收益			80,338,617.00
处置交易性金融资产期间取得的投资收益	4,772,556.88	9,867,578.96	10,674,140.04
合计	10,377,756.12	3,623,602.95	84,218,512.81

十七、补充资料

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

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
(1) 非流动性资产处置损益	-121,431.55	-2,523.05	184,859.92
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,486,235.42	2,145,500.00	2,668,873.97
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
(6) 非货币性资产交换损益			
(7) 委托他人投资或管理资产的损益			
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			

非经常性损益明细	2020 年 1-9 月	2019 年度	2018 年度
(9) 债务重组损益			
(10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等			
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			-5,857,969.56
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	7,749,854.76	11,003,586.56	12,229,915.01
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
(16) 对外委托贷款取得的损益			
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
(19) 受托经营取得的托管费收入			
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	751,769.00	-16,205.71	42,283.05
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计	<u>11,866,427.63</u>	<u>13,130,357.80</u>	<u>9,267,962.39</u>
减: 所得税影响金额	1,918,304.00	2,027,228.85	809,072.40
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>9,948,123.63</u>	<u>11,103,128.95</u>	<u>8,458,889.99</u>
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	9,429,349.18	10,886,847.04	10,638,447.95
归属于少数股东的非经常性损益	518,774.45	216,281.91	-2,179,557.96

十八、财务报表的批准

本财务报表经公司董事会批准报出。





姓 名 张坚
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出生日期 1973-12-14
 Date of birth
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普
 Working unit 通合伙)上海分所
 身份证号码 321002197312141233
 Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



年 月 日
 /y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年 月 日
 /y /m /d



姓名	夏菲菲
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1990-10-08
Date of birth	
工作单位	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	
身份证号码	522632199010088826
Identity card No.	



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:
No. of Certificate

110101505190

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

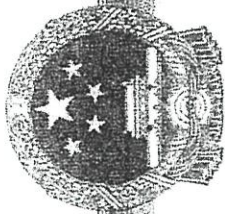
2017 年 03 月 31 日
/y /m /d



夏菲菲(110101505190)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



夏菲菲(110101505190)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码从
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更详细记
录、许可、监
管信息

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、变更、清算事宜中的审计业务，出具相关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务、应用软件开发；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询、销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2020年6月30日。市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

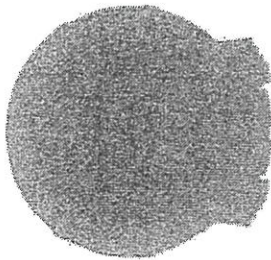
2020年06月05日

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所
执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：邱靖之
首席合伙人：
主任会计师：
经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

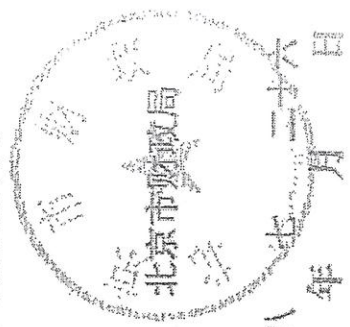
特殊普通合伙
组织形式：11010150
执业证书编号：京财会许可[2011]0105号
批准执业日期：2011年11月14日



证书序号: 0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年十二月二十六日

中华人民共和国财政部制