

中国中材国际工程股份有限公司
2020年1-9月、2019年度备考财务报表
审阅报告

索引	页码
备考审阅报告	
— 备考合并资产负债表	1-2
— 备考合并利润表	3
— 备考合并财务报表附注	4-166



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审阅报告

XYZH/2021BJAA30079

中国中材国际工程股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的中国中材国际工程股份有限公司(以下简称中材国际公司)按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制的备考合并财务报表,包括2020年9月30日、2019年12月31日的备考合并资产负债表,2020年1-9月、2019年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制备考合并财务报表是中材国际公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问中材国际公司有关人员和财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信上述备考合并财务报表没有按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制,未能在所有重大方面公允反映中材国际公司2020年9月30日、2019年12月31日的备考合并财务状况以及2020年1-9月、2019年度的备考合并经营成果。

本备考审阅报告仅供中材国际公司为本次发行股份及支付现金购买北京凯盛建材工程有限公司、南京凯盛国际工程有限公司和中材矿山建设有限公司股权申报材料事宜使用，不得用于其他方面，本段内容不影响已发表的审阅意见。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)

王欣



中国注册会计师：

王欣



二〇二一年二月七日

备考合并资产负债表

编制单位：中国中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年9月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	6,970,286,998.76	7,464,566,370.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	499,185,010.26	842,689,834.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、3	153,448,670.66	114,383,500.00
应收账款	六、4	4,626,015,996.11	4,702,294,348.35
应收款项融资	六、5	1,961,425,252.51	2,151,397,634.14
预付款项	六、6	5,421,961,787.24	5,315,862,051.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	1,102,635,816.32	896,119,381.43
其中：应收利息	六、7.1		121,749.47
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	2,442,988,307.75	2,364,874,159.16
合同资产	六、9	3,310,103,581.91	2,482,512,127.47
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、10	949,165,004.39	1,000,515,944.39
其他流动资产	六、11	301,129,054.49	334,718,508.64
流动资产合计		27,738,345,480.40	27,669,933,860.40
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	六、12	5,933,696,790.42	5,892,600,345.04
长期股权投资	六、13	377,061,066.79	264,629,576.98
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、14	331,980,187.38	342,634,823.33
固定资产	六、15	2,698,324,139.63	2,688,471,947.18
在建工程	六、16	509,238,059.99	514,183,485.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、17	39,946,641.44	33,854,247.22
无形资产	六、18	739,964,341.90	739,398,227.21
开发支出			
商誉	六、19	946,879,912.51	938,330,312.17
长期待摊费用	六、20	119,531,146.26	137,968,755.09
递延所得税资产	六、21	444,367,358.19	366,199,372.23
其他非流动资产	六、22	68,457,455.14	71,810,029.84
非流动资产合计		12,209,447,099.65	11,990,081,121.59
资产总计		39,947,792,580.05	39,660,014,981.99

法定代表人：

刘 勇

主管会计工作负责人：

程 岩

会计机构负责人：

邢 芳

备考合并资产负债表 (续)

编制单位: 中国中材国际工程股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年9月30日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、23	2,388,702,995.56	1,219,801,404.95
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	六、24	3,543,977.66	688,355.95
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	六、25	17,041,009.74	17,041,009.74
应付票据	六、26	1,037,560,703.70	1,174,101,186.04
应付账款	六、27	7,798,469,416.97	7,845,635,458.50
预收款项			
合同负债	六、28	8,848,436,985.30	9,553,166,831.36
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	六、29	165,867,052.89	646,486,668.51
应交税费	六、30	348,548,633.29	403,562,781.87
其他应付款	六、31	2,564,706,957.97	1,915,135,188.35
其中: 应付利息	六、31.1		4,806,493.89
应付股利	六、31.2	666,870,965.62	125,596,602.15
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	六、32	430,514,795.56	627,264,067.07
其他流动负债	六、33	504,980,947.79	49,946,741.20
流动负债合计		24,108,373,476.43	23,452,829,693.54
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、34	2,207,321,321.13	2,535,742,950.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、35	22,779,619.45	24,692,179.00
长期应付款	六、36	196,608,953.45	265,738,411.26
长期应付职工薪酬	六、37	74,148,575.93	75,467,091.64
预计负债	六、38	198,863,165.38	156,080,107.75
递延收益	六、39	312,395,862.20	268,847,680.08
递延所得税负债	六、21	83,636,784.89	89,153,342.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,095,754,282.43	3,415,721,761.93
负债合计		27,204,127,758.86	26,868,551,455.47
股东权益:			
归属于母公司股东权益合计		12,158,994,137.01	12,161,712,102.41
少数股东权益		584,670,684.18	629,751,424.11
股东权益合计		12,743,664,821.19	12,791,463,526.52
负债和股东权益总计		39,947,792,580.05	39,660,014,981.99

法定代表人:

刘世

主管会计工作负责人:

2 何晓

会计机构负责人:

邢明

备考合并利润表

编制单位：中国中材国际工程股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2020年1-9月	2019年度
一、营业总收入		21,489,230,006.37	31,920,811,703.57
其中：营业收入	六、40	21,489,230,006.37	31,920,811,703.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,745,549,920.08	29,310,971,120.36
其中：营业成本	六、40	17,928,291,826.32	26,362,316,447.69
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	六、41	102,607,804.28	137,028,566.02
销售费用	六、42	237,868,460.64	546,982,578.42
管理费用	六、43	819,798,361.50	1,527,190,453.20
研发费用	六、44	618,092,877.64	809,212,593.62
财务费用	六、45	38,890,589.70	-71,759,518.59
其中：利息费用		187,121,511.17	295,757,049.34
利息收入		309,177,211.36	396,832,420.85
加：其他收益	六、46	27,287,568.81	39,650,171.66
投资收益（损失以“-”号填列）	六、47	83,793,645.11	-25,149,261.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,288,482.99	-3,279,107.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	六、48	27,166,693.52	2,177,926.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、49	1,179,192.26	4,032,058.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、50	-56,828,183.45	-4,739,533.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、51	3,908,126.91	26,755,676.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,830,187,129.45	2,652,567,620.17
加：营业外收入	六、52	48,976,850.91	89,752,442.09
减：营业外支出	六、53	73,892,210.35	27,687,540.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,805,271,770.01	2,714,632,521.74
减：所得税费用	六、54	302,222,595.89	373,156,422.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,503,049,174.12	2,341,476,099.16
（一）按经营持续性分类		1,503,049,174.12	2,341,476,099.16
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,503,049,174.12	2,341,476,099.16
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		1,503,049,174.12	2,341,476,099.16
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,439,638,126.61	2,221,732,601.26
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		63,411,047.51	119,743,497.90
六、其他综合收益的税后净额		-22,339,297.83	-8,899,495.13
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-9,490,367.45	-8,071,757.50
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		572,971.89	-790,182.94
1. 重新计量设定受益计划变动额		572,971.89	-790,182.94
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-10,063,339.34	-7,281,574.56
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）			-5,105,216.43
8. 外币财务报表折算差额		-10,063,339.34	-2,176,358.13
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-12,848,930.38	-827,737.63
七、综合收益总额		1,480,709,876.29	2,332,576,604.03
归属于母公司股东的综合收益总额		1,430,147,759.16	2,213,660,843.76
归属于少数股东的综合收益总额		50,562,117.13	118,915,760.27
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.66	1.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.66	1.01

法定代表人：

刘世

主管会计工作负责人：

李峰

会计机构负责人：

邢万里

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、本次资产重组概况

(一) 资产重组交易各方

1. 本公司基本情况

中国中材国际工程股份有限公司(以下简称本公司,在包含子公司时统称本集团)原名为中材国际工程股份有限公司,系于2001年11月29日经中华人民共和国国家经济贸易委员会国经贸企改(2010)1218号文批准,由中国非金属材料总公司(现名中国建材股份有限公司,以下简称中建材股份公司)、中国建筑材料工业地质勘查中心(以下简称地勘中心)、南京彤天科技实业有限责任公司、北京华恒创业投资有限公司、北京联天科技发展有限公司作为发起人,以发起方式设立的股份有限公司,成立时股本总额11,000万元。本公司注册地为江苏省南京市江宁开发区临淮街32号,总部办公地址为北京市朝阳区望京北路16号中材国际大厦。

2005年经中国证券监督管理委员会证监发行字(2005)7号文核准,本公司发行人民币普通股58,000,000股,并于2005年4月12日在上海证券交易所挂牌交易。发行新股后本公司股本总额增至168,000,000股,其中:国有法人股103,154,600股,占股本总额的61.41%,法人股6,845,400股,占股本总额的4.07%,社会公众股58,000,000股,占股本总额的34.52%。

本公司股权分置改革工作于2006年7月6日结束,方案为流通股股东每10股获得2.5股。国有法人股股东中建材股份公司持有股份数量由96,309,200股变更为83,613,896股,持股比例由57.33%变更为49.77%,地勘中心持有的股份数由6,845,400股变更为5,943,052股,持股比例由4.07%变更为3.54%,二者合计持股比例为53.31%,处于控股地位。

2006年12月28日,国务院国有资产监督管理委员会下发国资产权(2006)1562号《关于中材国际工程股份有限公司部分国有股权划转有关问题的批复》,将地勘中心持有的本公司5,943,052股划转给中建材股份公司持有。此次划转后,本公司总股本仍为168,000,000股。其中:有限售条件的股份95,500,000股,占股本总额的56.85%;无限售条件的股份72,500,000股,占总股本的43.15%。

2009年3月30日,本公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准中国中材国际工程股份有限公司向天津中天科技发展有限公司发行股份购买资产的批复》(证监许可(2009)258号),核准本公司向天津中天科技发展有限公司定向发行42,898,391股人民币普通股购买相关资产,增发后本公司总股本为210,898,391股。

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2009年5月15日,本公司2008年度股东大会审议通过了《公司2008年度利润分配和资本公积金转增股本预案》,同意以总股本210,898,391股为基数,向全体股东每10股送红股4股,资本公积金每10股转6股。本公司总股本变更为421,796,782股。

2010年4月29日,本公司2009年度股东大会审议通过了《公司2009年度利润分配和资本公积金转增股本预案》,同意以总股本421,796,782股为基数,向全体股东每10股送红股2股,资本公积金每10股转增6股。本公司股本变更为759,234,208股。

2011年4月22日,本公司2010年度股东大会审议通过了《公司2010年度利润分配的预案》,同意以总股本759,234,208股为基数,向全体股东每10股送红股2股。本公司总股本变更为911,081,050股。

2012年4月18日,本公司2011年度股东大会审议通过了《公司2011年度利润分配的预案》,同意以总股本911,081,050股为基数,向全体股东每10股送红股2股。本公司总股本变更为1,093,297,260股。

2015年10月20日,本公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准中国中材国际工程股份有限公司向徐席东等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可(2015)2289号),核准本公司向徐席东发行36,343,607股股份、向张锡铭发行8,398,124股股份、向姜桂荣发行6,081,400股股份、向宣宏发行5,647,015股股份、向张萍发行1,447,953股股份、向安徽海禾新能源投资有限公司发行7,239,762股股份、向芜湖恒海投资中心(有限合伙)发行7,239,762股股份、向安徽国耀创业投资有限公司发行3,810,402股股份购买相关资产,增发后本公司总股本变更为1,169,505,285股。

2016年4月15日,本公司2015年度股东大会审议通过了《公司2015年度利润分配及资本公积转增股本的预案》,同意以总股本1,169,505,285股为基数,向全体股东每10股送红股1股,资本公积金转增4股。分配及转增后,本公司总股本变更为1,754,257,928股。

本公司于2015年发行股份购买相关资产,根据本公司与徐席东、张锡铭等7名交易对手方(以下简称补偿义务人)签署的《关于安徽节源环保科技有限公司之业绩补偿协议》(以下简称补偿协议)约定的业绩承诺值,补偿义务人未完成业绩承诺,应通过股份补偿方式补偿本公司股份数为16,610,945股。因补偿义务人张锡铭所持股份存在司法冻结,其应补偿股份1,926,870股目前无法办理股份回购手续。本公司于2018年9月26日先行实施回购除张锡铭所持股份外的其他补偿股份,回购股份总计14,684,075股,均为有限售条件流通股,已于2018年9月27日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司注销所回购股份。

截至2020年9月30日,本公司股本为1,739,573,853股。

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司控股股东为中国建材股份有限公司,本集团最终控制人为中国建材集团有限公司(以下简称中建材集团公司)。股东大会是本公司的权力机构,依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责,依法行使公司的经营决策权;经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项,主持企业的生产经营管理工作。本公司的职能管理部门包括总裁办公室、人力资源部、财务部、董事会办公室、投资发展部、审计部等,分公司包括北京分公司等3家分公司。

本公司属水泥技术装备及工程服务行业,经营范围主要包括:非金属新材料、建筑材料及非金属矿的研究、开发,技术咨询、工程设计、装备制造、建设安装、工程总承包;民用建筑工程设计、工程勘测、监理;工业自动化控制系统集成、制造及以上相关产品的生产、销售;承包境外建材行业工程和境内国际招标工程;承包上述境外工程的勘测、咨询、设计和监理项目;进出口业务;对外派遣实施境外建材行业工程所需的劳务人员;房产租赁;国内贸易。

2. 交易标的基本情况

(1) 北京凯盛建材工程有限公司

统一社会信用代码: 911101057587185181

成立时间: 2004年2月16日

法定代表人: 孙建安

注册资本: 30,000.00 万元人民币

注册地址: 北京市朝阳区管庄东里1号院主楼三层

母公司: 中国建材国际工程集团有限公司

最终控制方: 中建材集团公司

经营范围: 专业承包; 建材工业工程设计; 建筑工程设计; 技术开发; 技术转让; 技术服务; 技术咨询; 货物进出口。(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)

(2) 南京凯盛国际工程有限公司

统一社会信用代码: 913201067331633338

成立时间: 2001年12月26日

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

法定代表人: 孙建安 (2020年12月22日变更为冯建华)

注册资本: 10,000.00 万元人民币

注册地址: 南京市鼓楼区汉中门大街 303 号

母公司: 中国建材国际工程集团有限公司

最终控制方: 中建材集团公司

经营范围: 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)

(3) 中材矿山建设有限公司

统一社会信用代码: 911201136794144368

成立时间: 2008年9月2日

法定代表人: 郭正勇

注册资本: 25,000.00 万元人民币

注册地址: 北辰区开发区主干道北

母公司: 中建材股份公司

最终控制方: 中建材集团公司

经营范围: 矿山、铁路、公路、隧道、桥梁、堤坝、电站、码头工程施工; 基础工程施工; 地面建筑工程施工; 线路、管道 (限常压)、机械设备安装工程施工; 建筑、构筑物拆除; 矿山勘测; 非标设备加工; 货物搬倒; 工程机械配件加工、销售; 工程机械修理; 房屋租赁; 以下限分支经营: 石灰石、矿石开采、加工、销售; 工程机械设备租赁; 矿山机械设备批发兼零售; 承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目; 对外派遣实施

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

上述境外工程所需的劳务人员。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

(二) 资产重组方案简介

本次交易由发行股份及支付现金购买资产和募集配套资金两部分组成。本次发行股份及支付现金购买资产不以募集配套资金的成功实施为前提,最终募集配套资金成功与否不影响本次发行股份及支付现金购买资产行为的实施。

1. 本公司拟向中国建材国际工程集团有限公司(以下简称中建材工程)、中国建筑材料科学研究总院有限公司(以下简称建材总院)发行股份购买其持有的北京凯盛建材工程有限公司100.00%股权。

2. 本公司拟向中建材工程、冯建华等49名自然人支付现金购买其持有的南京凯盛国际工程有限公司98.00%股权。其中,本公司拟向中建材工程支付现金购买其持有的南京凯盛国际工程有限公司51.15%股权,本公司拟向冯建华等49名自然人支付现金购买其持有的南京凯盛国际工程有限公司46.85%股权。

3. 本公司拟向中建材股份公司发行股份购买其持有的中材矿山建设有限公司的100.00%股权。

本次交易中,本公司拟向不超过35名符合条件的特定投资者以非公开发行股份的方式募集配套资金。募集配套资金总额不超过本次重组交易价格的25%,且发行股份数量不超过本次交易前本公司总股本的30%。最终的发行数量及价格按照中国证监会的相关规定确定。

二、备考合并财务报表范围

截至2020年9月30日,本公司备考合并财务报表范围内二级子公司如下:

1. 中材建设有限公司(以下简称中材建设公司)
2. 天津水泥工业设计研究院有限公司(以下简称天津设计院)
3. 成都建筑材料工业设计研究院有限公司(以下简称成都院公司)
4. 苏州中材建设有限公司(以下简称苏州中材公司)
5. 邯郸中材建设有限责任公司(以下简称邯郸中材公司)
6. 中材海外工程有限公司(以下简称海外工程公司)

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

7. HAZEMAG&EPR GmbH (以下简称德国 HAZEMAG 公司)
8. 安徽节源环保科技有限公司 (以下简称安徽节源公司)
9. 浙江中材工程设计研究院有限公司 (以下简称浙江院公司)
10. 中材国际环境工程(北京)有限公司 (以下简称中材环境公司)
11. 中国中材国际(香港)有限公司 (以下简称中材国际香港公司)
12. 天津天安机电设备安装工程有限公司 (以下简称天安机电公司)
13. 能源和基建有限公司 (以下简称能源基建公司)
14. 中国中材东方国际贸易有限公司 (以下简称东方贸易公司)
15. 中材国际贸易(北京)有限公司 (以下简称贸易北京公司)
16. 中材宁锐(上海)国际物流有限公司 (以下简称上海宁锐公司)
17. 江苏水泥工程杂志社 (以下简称水泥杂志社)
18. 中材国际(马来西亚)有限公司 (以下简称马来西亚公司)
19. 中材国际(哈尔滨)环境资源有限公司 (以下简称哈尔滨环境公司)
20. 北京凯盛建材工程有限公司 (以下简称北京凯盛公司)
21. 南京凯盛国际工程有限公司 (以下简称南京凯盛公司)
22. 中材矿山建设有限公司 (以下简称中材矿山公司)

报告期纳入备考合并范围的子公司详见本附注“七、合并范围的变化”及“八、在其他主体中的权益”相关内容。北京凯盛公司、南京凯盛公司、中材矿山公司以下合称为标的公司。

三、备考合并财务报表的编制基础

1. 备考合并财务报表的编制基础

(1) 根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组》的相关规定, 本公司为本次重组交易向证监会进行申报之特殊目的而编制了 2020 年 1-9 月、2019 年度

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的备考合并财务报表,包括备考合并资产负债表、备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。

(2) 本次交易前,本公司与标的公司均为中建材集团公司控制的子公司,按照企业会计准则的规定,本次交易属于同一控制下的企业合并,相关备考调整遵循企业会计准则有关同一控制下企业合并的规定。

(3) 本备考合并财务报表的编制系假定附注“一、本次资产重组概况”中所述交易于2019年1月1日前业已完成,本公司于设立日已持有标的公司股权(以下简称备考主体),由此所形成的业务架构和会计主体于设立日已经存在,且自2019年1月1日至2020年9月30日期间无其他重大改变。

(4) 本备考合并财务报表以本集团经审阅的2020年1-9月、经审计的2019年度合并财务报表,以及标的公司经审计的2020年1-9月、2019年度合并财务报表为基础,按照本附注三所述的备考合并财务报表编制方法编制而成。

(5) 在编制备考合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整,并将备考报表范围内公司相互之间的交易和往来余额均予以抵消。

(6) 本备考合并财务报表系假设于2019年1月1日,本公司已通过发行股份及支付现金的方式实现购买北京凯盛公司100.00%股权、南京凯盛公司98.00%股权和中材矿山公司的100.00%股权,经各方确认的标的资产交易价格为367,617.40万元。其中发行股份的价格为人民币268,737.29万元,发行价格为5.87元/股,发行股份457,814,803股,该部分对价于“归属于母公司股东的权益”列报;现金支付的部分98,880.11万元,于“其他应付款”列报。

(7) 考虑本备考合并财务报表之特殊目的,编制备考合并财务报表时,仅编制了本报告期的备考合并资产负债表、备考合并利润表,未编制备考合并现金流量表和备考合并股东权益变动表。本公司管理层认为,相关期间的备考合并现金流量表、备考合并股东权益变动表对作为特定用途的本备考合并财务报表的使用者无重大相关性。同时本备考合并财务报表仅列示与上述编制基础相关的备考合并财务报表附注,未披露与本次重组交易无直接关系的分部报告、金融工具及风险管理、公允价值等信息。

(8) 备考合并资产负债表的股东权益按“归属于母公司股东的权益”和“少数股东权益”列报,不再列示“股本”、“资本公积”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(9) 本备考合并财务报表未考虑本次重组交易中可能产生的交易成本、中介费用、流转税及其他税项。

(10) 由于配套融资的具体实施将结合发行定价情况确定,并以中国证监会最终核准的发行数量为准,因此,本备考合并财务报表及相关财务指标未考虑配套融资事项及其影响。

(11) 本备考合并财务报表的合并范围以控制为基础,按照本次资产重组确定的具体范围予以确定。控制是指能够决定其财务和经营政策,并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

(12) 由于本次重组方案尚待本公司股东大会的批准及中国证监会和其他相关监管部门的核准,最终经批准的重组方案,包括本公司实际发行的股份及其作价,以及发行费用等都可能与本备考合并财务报表中所采用的上述假设存在差异,相关资产、负债及股东权益,都将在本次重组交易完成后实际入账时作出相应调整。

本备考报表系为本公司发行股份及支付现金购买资产之目的而编制,仅作为本公司向上海证券交易所报送发行股份及支付现金购买资产申报文件之用,因此不适用于任何其他目的。

2. 持续经营

本备考合并财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计基础上编制备考合并财务报表。

四、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本备考主体基于上述编制基础编制的备考合并财务报表符合企业会计准则的要求,真实完整地反映了本备考主体的合并财务状况及合并经营成果。

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。

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 会计期间

本备考主体的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本备考主体的营业周期12个月。

4. 记账本位币

本公司之下属公司德国 HAZEMAG 公司注册地在德国，记账本位币为欧元；能源基建公司注册地在沙特阿拉伯，记账本位币为里亚尔；马来西亚公司注册地在马来西亚，记账本位币为林吉特；印度 LNVT 私人有限公司注册地在印度，记账本位币为卢比；除此之外，本备考主体其他所属公司的记账本位币均为人民币。

5. 企业合并

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本备考主体将所有控制的子公司纳入备考合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在备考合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在备考合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

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

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

10. 金融资产和金融负债

本备考主体成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本备考主体根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本备考主体将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

本备考主体将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本备考主体按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本备考主体将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本备考主体指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本备考主体将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本备考主体在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本备考主体在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本备考主体将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本备考主体转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本备考主体既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

本备考主体金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本备考主体优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本备考主体的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:①本备考主体具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;②本备考主体计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本备考主体按照以下原则区分金融负债与权益工具:①如果本备考主体不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本备考主体自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本备考主体自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本备考主体须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本备考主体自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本备考主体在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了备考主体成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果备考主体作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

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

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

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

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本备考主体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,如果本备考主体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。除非本备考主体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,本备考主体考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据,本备考主体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,所以本备考主体按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征,对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,是指本备考主体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。

本备考主体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,本备考主体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,本备考主体将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本备考主体实际发生信用损失,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”。

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

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

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

本备考主体对于《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。本备考主体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,如果本备考主体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。除非本备考主体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,本备考主体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,本备考主体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

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

行,所以本备考主体按照金融工具类型、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,是指本备考主体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。

本备考主体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,本备考主体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,本备考主体将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本备考主体实际发生信用损失,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”。

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

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

本备考主体对于《企业会计准则第14号—收入》准则规范的交易形成且包含重大融资成分的长期应收款,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。长期应收款的预期信用损失的确定方法:

单项工具层面	
单项资产	坏账准备计提情况
未到还款期且具有较低的信用风险	未发生信用减值
已到还款期且信用风险自初始确认后仍未显著增加	组合为基础计量违约损失率

13. 应收款项融资

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

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计处理方法参照上述 10. 金融资产和金融负债中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关内容。

14. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

本备考主体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, 本备考主体按照未来 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, 本备考主体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, 本备考主体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, 本备考主体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, 所以本备考主体按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征为共同风险特征, 对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

15. 存货

本备考主体存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、委托加工物资、在途物资等。

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

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

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

16. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本备考主体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。如本备考主体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，本备考主体将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 12. 应收账款相关内容。

本备考主体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，本备考主体将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本备考主体将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本备考主体实际发生信用损失，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“资产减值损失”。

17. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本备考主体与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本备考主体为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本备考主体未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同取得成本,即本备考主体为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本备考主体不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本备考主体为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18. 长期股权投资

本备考主体长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

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

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

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

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本备考主体将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

本备考主体对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

19. 投资性房地产

本备考主体投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本备考主体投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	40	5	2.38
土地使用权	权证有效期	无	—

20. 固定资产

本备考主体固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本备考主体、且其成本能够可靠计量时予以确认。本备考主体固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、合同能源管理项目资产。

合同能源管理项目是指与愿意进行节能环保改造客户签订节能服务合同,向客户提供能源效率审计、节能项目设计、设备采购、施工、运行维护、节能量检测等综合性服务,并与客户分享项目实施后产生的节能效益的业务模式,分享期结束后,项目形成的资产权属由服务方转移至服务对象。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本备考主体对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本备考主体固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	40	5	2.38
机器设备	10—18	5	5.28—9.50
运输设备	10	5	9.50
办公设备	8	5	11.88
合同能源管理项目资产	分享期	0	—

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

21. 在建工程

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

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

22. 借款费用

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

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

23. 使用权资产

使用权资产,是指本备考主体作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本备考主体按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

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

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

(3) 使用权资产的折旧

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

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

本备考主体在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

24. 无形资产

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

本备考主体无形资产分类、预计使用寿命、摊销方法如下：

类别	净残值	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	无	权证有效期	直线法
商标使用权	无	10	直线法
专利技术	无	10	直线法
非专利技术	无	10	直线法
软件	无	5	直线法
其他	无	5	直线法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

25. 长期资产减值

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

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

26. 商誉

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

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

27. 长期待摊费用

本备考主体的长期待摊费用包括项目代理费、保函手续费和房屋装修费等各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

28. 合同负债

合同负债反映本备考主体已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本备考主体在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本备考主体已经取得了无条件收取

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

29. 职工薪酬

本备考主体职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

(2) 离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金、本备考主体为离退休职工提供的补充福利等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。

对于设定提存计划,在资产负债表日将为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。本备考主体设定提存计划主要是为员工缴纳的养老保险费、失业保险费等。

对于设定受益计划,本备考主体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,本备考主体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。

本备考主体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。

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 辞退福利是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

30. 租赁负债

(1) 初始计量

本备考主体按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

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

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本备考主体采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本备考主体因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本备考主体在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本备考主体自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本备考主体以银行贷款利率或本备考主体最近一期类似资产抵押贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

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

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本备考主体对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本备考主体所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

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

31. 预计负债

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

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

32. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本备考主体承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本备考主体承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

33. 收入确认原则和计量方法

本备考主体的营业收入主要包括工程建设收入、销售商品收入、合同能源管理项目收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

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

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

交易价格是本备考主体因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本备考主体确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本备考主体按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本备考主体预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本备考主体属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

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

对于在某一时段内履行的履约义务,本备考主体在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本备考主体已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

- (1) 本备考主体就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本备考主体已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本备考主体已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本备考主体已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

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

34. 政府补助

本备考主体的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。与资产相关的政府补助,是指本备考主体取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本备考主体按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

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

对于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直线摊销方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本备考主体取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本备考主体两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本备考主体提供贷款的，本备考主体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备考主体，本备考主体将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

(1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

(2) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

35. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

36. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本备考主体评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本备考主体评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(2) 本备考主体作为承租人

在租赁期开始日,本备考主体对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量,包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额),发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

1) 在本备考主体作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 租赁变更

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

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

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本备考主体选择不确认使用权资产和租赁负债。本备考主体将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本备考主体为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本备考主体作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

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

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日,本备考主体对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本备考主体对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

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

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

后续计量

本备考主体按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

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

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

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本备考主体采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

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

初始直接费用

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

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本备考主体采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

可变租赁付款额

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

经营租赁的变更

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

37. 持有待售

(1) 本备考主体将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;②出售极可能发生,即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本备考主体将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本备考主体专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本备考主体因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本备考主体是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

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

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

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

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

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

38. 终止经营

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

39. 其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时,根据历史经验和其他因素,包括对未来事项的合理预期,本备考主体管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本备考主体管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 收入确认

本备考主体在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项时,按照《企业会计准则第14号—收入》中在一段时间内履行履约义务的方法确认工程建设收入。除此之外,本备考主体在客户取得商品控制权的某一时点时确认收入。

由于与客户合同限制或实际可行性限制,本备考主体不能轻易地将商品用于其他用途。但是,本备考主体是否有就累计至今已完成的履约部分收取款项并采用在一段时间内确认收入的方法,取决于合同条款约定和该合同适用的法律解释。这些决定需要重大会计判断。根据现有法律解释进行估计的结果可能会与之后期间实际结果有所不同,该等不同将对发生变更的当期损益产生影响。

本备考主体在报表日根据已完成履约进度的工程施工合同在一段时间内确认收入。已完成履约进度按本备考主体为完成履约义务而发生的支出或投入来衡量,该进度基于每份合同截止报表日累积实际发生的工程成本占合同预计总成本的比例确定。管理层需要就合同预计总成本的完整性和工程施工合同在报表日已完成履约进度的准确性进行重大会计判断及估计。

本备考主体制定了编制预算成本和估计完工进度的标准办法,在工程施工合同进行过程中,本备考主体管理层会定期复核各项合同的预计合同收入、预计合同成本、履约进度及合同变更相应发生的成本。如果出现可能会导致合同收入、合同成本或履约进度发生变更的情况,则会对预计合同收入和相应预计合同成本产生影响,该等影响将反映在变更当期的损益表中。

(2) 应收款项和合同资产减值

本备考主体根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的规定应用简化处理的方式,对于《企业会计准则第14号—收入》所规定的、不含重大融资成分的应收款项(包括应收票据、应收账款和合同资产)以及包含重大融资成分的长期应收款,以预期信用损失为基础,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。

本备考主体在应收款项和合同资产初始确认时考虑坏账的可能性,通过比较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每个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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本备考主体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。本备考主体考虑的信息包括宏观经济信息、信用政策等。如果比较所有使用的假设及估计发生变化,该变化将会影响估计改变期间的应收款项的损失

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

准备。本备考主体定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于2019年度及2020年1-9月未发生重大变化。

(3) 存货减值准备

本备考主体定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。

本备考主体对原材料、在产品、库存商品在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(4) 长期资产减值准备

本备考主体对商誉、固定资产、无形资产等长期资产进行减值测试时,需要计算资产组组合、资产组或资产(以下统称资产)的可收回金额,其资产预计未来现金流量现值的计算需要采用基本假设和会计估计。在预计资产未来现金流量现值时,主要涉及资产的预计未来现金流量估计、资产的使用寿命估计、折现率估计。根据现有经验进行估计的结果可能会与之后期间实际结果有所不同,该等不同将对发生变更的当期损益产生影响。

(5) 递延所得税资产的估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计。递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用(收益)以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对变化当期递延所得税费用的影响。

(6) 税项

本备考主体业务需要缴纳多种税项,但在正常的经营活动中,很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性,需要对税项的计提做出估计,这种估计与最终的税务清算认定可能存在差异。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异,该差异将对作出上述最终认定期间计提的税金金额产生影响。

40. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 2017年3月,财政部修订发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会〔2017〕8号)、《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会〔2017〕14号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会〔2017〕9号),本集团自2019年1月1日起执行,标的公司自2018年1月1日起执行。

2) 2017年7月5日,财政部修订发布了《企业会计准则第14号—收入》(财会〔2017〕22号),本集团自2019年1月1日起执行,标的公司自2018年1月1日起执行。

3) 2018年12月7日,财政部修订发布了《企业会计准则第21号—租赁》(财会〔2018〕35号),本备考主体自2019年1月1日起执行。

4) 2019年4月30日,财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)和企业会计准则实施中的有关情况,对一般企业财务报表格式进行了修订。本备考主体已按要求执行该通知,并按照通知的衔接规定对比较财务报表进行调整。

5) 2019年5月9日,财政部修订发布了《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》(财会〔2019〕8号),本备考主体自2019年6月10日起执行。

6) 2019年5月16日,财政部修订发布了《企业会计准则第12号—债务重组》(财会〔2019〕9号),本备考主体自2019年6月17日起执行。

(2) 重要会计估计变更

无。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	16%、13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%、19%(境外)
城市维护建设税	应纳增值税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城镇土地使用税	按实际占用应税土地面积乘以适用税额计征	每平方米人民币0.60元至人民币30.00元
房产税	租赁收入或房产原值的70%	12%、1.2%

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 1: 根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财税〔2019〕39号)政策调整,自2019年4月1日起,本备考主体发生增值税应税销售行为或者进口货物,税率由16%和10%分别调整为13%和9%;原适用16%税率且出口退税率为16%的出口货物,出口退税率调整至13%。原适用10%税率且出口退税率为10%的出口货物、跨境应税行为,出口退税率调整至9%。

注 2: 本公司境外子公司适用税率如下:

单位名称	所得税税率
能源和基建有限公司	20%
中材国际工业工程(马)有限公司	24%
中材国际(马来西亚)有限公司	
中材国际工程股份(香港)有限公司	16.50%
Allmineral Spolka z.o.o.	19.00%
中国工业技术工程公司	25.00%
HUSA HOLDINGS Inc.	26.50%
HAZEMAG USA Inc.	30.99%
Allmineral LLC	21.00%
HAZEMAG CANADA Inc.	26.50%
HAZEMAG Maroc SARL	20.00%
IMS Engineering (PTY) Ltd.	28.00%
Imhako Properties (PTY) Ltd.	
中材宁锐(上海)国际物流尼日利亚子公司	30.00%
FABCOM STRUCTURAL LTD	
Allmineral Australia Pty Ltd.	
Allmineral Aufbereitungstechnik Verwaltungs—GmbH	31.60%
Allmineral Asia Private Limited	26.00%
德国 HAZEMAG 公司	31.06%
HAZEMAG Mining GmbH	
HAZEMAG Engineering GmbH	
Allmineral Aufbereitungstechnik GmbH & Co. KG	15.40%
印度 LNVT 私人有限公司	34.94%
中材工贸(伊拉克)有限公司	0.00%
新迈克中东工程有限公司	0.00%
中材矿山建设有限公司老挝子公司	24%、20%
中材装备集团有限公司迪拜子公司	0.00%

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 税收优惠

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火(2016)32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火(2016)195号)有关规定,经企业申报、专家审查、认定机构认定、国家公示与备案,本公司及二级子公司中材建设公司、成都院公司、苏州中材公司、天津设计院、中材环境公司、海外工程公司、安徽节源公司、北京凯盛公司、南京凯盛公司,三级子公司中材(天津)粉体技术装备有限公司、中材(天津)控制工程有限公司、天津中材工程研究中心有限公司、河南中材环保有限公司、唐山中材重型机械有限公司、上饶中材机械有限公司、常熟中材装备重型有限公司,四级子公司重庆中材参天建材有限公司,被认定为高新技术企业,报告期企业所得税税率适用15%的税收优惠。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税(2019)13号),三级子公司新世纪水泥导报有限公司、天津水泥技术杂志社、江苏水泥工程杂志社被认定为符合条件的小型微利企业,对年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税(2010)110号),安徽节源公司合同能源管理项目符合企业所得税税法有关规定的,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于促进节能服务产业发展增值税、营业税和企业所得税政策问题的通知》(财税(2010)110号),安徽节源公司对符合条件的合同能源管理项目,将项目中的增值税应税货物转让给用能企业的,暂免征收增值税。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金余额

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
库存现金	112,561,209.68	64,730,954.30
银行存款	5,403,996,456.97	5,916,607,614.24
其他货币资金	1,453,729,332.11	1,483,227,801.92
合计	6,970,286,998.76	7,464,566,370.46
其中:存放在境外的款项总额	1,166,338,683.57	1,094,127,186.36

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 受限制的货币资金明细

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
保函保证金	1,083,875,402.46	969,376,925.72
银行承兑票据保证金	229,122,768.35	297,130,674.23
质押借款	143,929,944.31	60,596,481.64
信用证保证金	63,774,963.65	149,812,866.86
矿山环境恢复治理保证金	15,880,129.04	8,446,883.04
矿山安全生产风险抵押保证金	319,616.75	319,155.10
其他原因受限	24,838,205.40	23,653,189.36
合计	1,561,741,029.96	1,509,336,175.95

2. 交易性金融资产

项目	2020年9月30日	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	499,185,010.26	842,689,834.84
其中: 权益工具投资	109,738,705.26	127,804,487.00
银行理财产品	352,277,419.17	705,136,272.48
外汇远期合约	32,800,836.00	5,253,731.00
其他	4,368,049.83	4,495,344.36
合计	499,185,010.26	842,689,834.84

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

类别	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 (%)	
商业承兑汇票	148,668,922.78	96.06	1,320,252.12	0.89	147,348,670.66
银行承兑汇票	6,100,000.00	3.94	0.00	0.00	6,100,000.00
合计	154,768,922.78	100.00	1,320,252.12	—	153,448,670.66

(续表)

类别	2019年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
商业承兑汇票	105,500,000.00	91.57	826,500.00	0.78	104,673,500.00

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

银行承兑汇票	9,710,000.00	8.43	0.00	0.00	9,710,000.00
合计	115,210,000.00	100.00	826,500.00	—	114,383,500.00

(2) 应收票据坏账准备情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年9月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	826,500.00	493,752.12	0.00	0.00	1,320,252.12

(续表)

类别	2019年1月1日	本年变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	1,751,083.69	441,366.68	1,365,950.37	0.00	826,500.00

(3) 已质押的应收票据

项目	已质押金额
银行承兑汇票	6,100,000.00

(4) 于2020年9月30日无已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(5) 于2020年9月30日无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2020年9月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	607,904,043.98	10.20	588,790,369.65	96.86	19,113,674.33
按组合计提坏账准备	5,351,972,401.47	89.80	745,070,079.69	13.92	4,606,902,321.78
其中: 账龄组合	5,351,972,401.47	89.80	745,070,079.69	13.92	4,606,902,321.78
合计	5,959,876,445.45	100.00	1,333,860,449.34	—	4,626,015,996.11

(续表)

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(%)	
按单项计提坏账准备	700,414,691.77	11.58	619,808,356.82	88.49	80,606,334.95

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按组合计提坏账准备	5,346,301,532.49	88.42	724,613,519.09	13.55	4,621,688,013.40
其中:账龄组合	5,346,301,532.49	88.42	724,613,519.09	13.55	4,621,688,013.40
合计	6,046,716,224.26	100.00	1,344,421,875.91	—	4,702,294,348.35

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	2020年9月30日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
扬州中材机器制造有限公司	9,050,616.90	9,050,616.90	100.00	根据交易对象信用评级及信用风险状况计提
应收客户 1	72,043,446.89	72,043,446.89	100.00	
应收客户 2	69,685,185.27	69,685,185.27	100.00	
应收客户 3	39,427,876.95	39,427,876.95	100.00	
应收客户 4	30,001,797.78	30,001,797.78	100.00	
应收客户 5	25,670,412.78	25,670,412.78	100.00	
应收客户 6	24,452,505.68	24,452,505.68	100.00	
应收客户 7	23,703,624.81	23,703,624.81	100.00	
应收客户 8	19,167,643.06	19,167,643.06	100.00	
应收客户 9	17,074,614.56	17,074,614.56	100.00	
应收客户 10	15,205,982.62	15,205,982.62	100.00	
应收客户 11	11,282,114.22	11,282,114.22	100.00	
应收客户 12	7,824,545.78	7,824,545.78	100.00	
应收客户 13	7,618,222.54	7,618,222.54	100.00	
应收客户 14	6,279,583.08	6,279,583.08	100.00	
应收客户 15	1,112,151.02	1,112,151.02	100.00	
应收客户 16	1,017,937.51	1,017,937.51	100.00	
应收客户 17	193,806.62	193,806.62	100.00	
应收客户 18	85,676.73	85,676.73	100.00	
云维保山有机化工有限公司	11,943,862.60	11,943,862.60	100.00	
Indocement Heidelberg Cement Group	98,012,271.21	84,453,611.15	86.17	
应收客户 19	32,553,474.78	32,553,474.78	100.00	
PT Indocement Tunggal Perkasa Tbk	16,433,555.87	14,677,735.60	89.32	
山东山水重工有限公司	8,761,155.00	8,761,155.00	100.00	
河南晋开集团郸城晋鑫化工有限公司	12,085,795.80	8,286,601.80	68.56	
栖霞市兴昊水泥有限公司	132,000.00	132,000.00	100.00	
四川嘉华锦屏特种水泥有限责任公司	919.64	919.64	100.00	
青海盐湖海纳化工有限公司	16,251,329.85	16,251,329.85	100.00	

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	2020年9月30日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
新疆天基水泥有限公司	3,700,000.00	3,700,000.00	100.00	
重庆腾辉涪陵水泥有限公司	17,460,733.39	17,460,733.39	100.00	
罗平县玉马水泥有限责任公司	4,052,317.86	4,052,317.86	100.00	
遵义宏城品创商品砼有限公司	738,000.74	738,000.74	100.00	
绥阳县恒聚和商品混凝土有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00	
中国水利水电第九工程局有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	
绥阳县长安建材有限责任公司	44,659.34	44,659.34	100.00	
重庆昊天建材有限公司	2,036,223.10	2,036,223.10	100.00	
合计	607,904,043.98	588,790,369.65	—	

(续表)

名称	2019年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
扬州中材机器制造有限公司	9,050,616.90	9,050,616.90	100.00	根据交易对象信用评级及信用风险状况计提
应收客户 1	72,043,446.89	72,043,446.89	100.00	
应收客户 2	69,685,185.27	69,685,185.27	100.00	
应收客户 3	39,427,876.95	39,427,876.95	100.00	
应收客户 4	30,001,797.78	30,001,797.78	100.00	
应收客户 5	25,670,412.78	25,670,412.78	100.00	
应收客户 6	24,452,505.68	24,452,505.68	100.00	
应收客户 7	23,703,624.81	23,703,624.81	100.00	
应收客户 8	19,167,643.06	19,167,643.06	100.00	
应收客户 9	17,074,614.56	17,074,614.56	100.00	
应收客户 10	15,205,982.62	15,205,982.62	100.00	
应收客户 11	11,282,114.22	11,282,114.22	100.00	
应收客户 12	7,824,545.78	7,824,545.78	100.00	
应收客户 13	7,618,222.54	7,618,222.54	100.00	
应收客户 14	6,279,583.08	6,279,583.08	100.00	
应收客户 15	1,112,151.02	1,112,151.02	100.00	
应收客户 16	1,017,937.51	1,017,937.51	100.00	
应收客户 17	193,806.62	193,806.62	100.00	
应收客户 18	85,676.73	85,676.73	100.00	
云维保山有机化工有限公司	111,028,644.70	48,863,015.09	44.01	
Indocement Heidelberg Cement Group	96,202,364.02	84,061,625.68	87.38	

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	2019年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
应收客户 19	32,553,474.78	32,553,474.78	100.00	
PT Indocement Tunggal Perkasa Tbk	16,960,392.40	14,819,990.88	87.38	
山东山水重工有限公司	16,761,155.00	16,761,155.00	100.00	
河南晋开集团郸城晋鑫化工有限公司	12,374,801.80	8,286,601.80	66.96	
栖霞市兴昊水泥有限公司	132,000.00	132,000.00	100.00	
溧阳中材重型机器有限公司	91,260.20	19,894.72	21.80	
四川嘉华锦屏特种水泥有限责任公司	919.64	919.64	100.00	
重庆腾辉涪陵水泥有限公司	17,460,733.39	17,460,733.39	100.00	
罗平县玉马水泥有限责任公司	4,432,317.86	4,432,317.86	100.00	
遵义宏城品创商品砼有限公司	738,000.74	738,000.74	100.00	
绥阳县恒聚和商品混凝土有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00	
中国水利水电第九工程局有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	
绥阳县长安建材有限责任公司	44,659.34	44,659.34	100.00	
重庆昊天建材有限公司	3,636,223.10	3,636,223.10	100.00	
新疆天基水泥有限公司	4,300,000.00	4,300,000.00	100.00	
合计	700,414,691.77	619,808,356.82	—	—

2) 按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	2020年9月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,005,098,977.94	50,892,415.65	1.69
1—2年	922,989,041.84	53,301,522.11	5.77
2—3年	698,300,690.63	89,784,200.68	12.86
3—4年	128,736,740.74	24,488,701.07	19.02
4—5年	127,183,097.40	56,939,387.26	44.77
5年以上	469,663,852.92	469,663,852.92	100.00
合计	5,351,972,401.47	745,070,079.69	—

(续表)

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,275,799,024.57	66,452,175.56	2.03
1—2年	1,021,903,483.87	66,503,750.91	6.51
2—3年	255,951,547.24	29,870,081.93	11.67

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3—4年	214,178,793.07	43,359,437.56	20.24
4—5年	96,500,347.57	36,459,736.96	37.78
5年以上	481,968,336.17	481,968,336.17	100.00
合计	5,346,301,532.49	724,613,519.09	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2020年9月30日	2019年12月31日
1年以内	3,006,908,885.13	3,275,237,945.99
1—2年	935,074,837.64	1,038,573,628.93
2—3年	702,353,008.49	277,111,519.84
3—4年	128,736,740.74	235,027,441.59
4—5年	184,097,530.32	225,060,245.50
5年以上	1,002,705,443.13	995,705,442.41
合计	5,959,876,445.45	6,046,716,224.26

(3) 应收账款坏账准备情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额				2020年9月30日
		计提	其他影响	收回或转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	1,344,421,875.91	57,380,842.02	-18,668,081.05	47,499,152.49	1,775,035.05	1,333,860,449.34

(续表)

类别	2019年1月1日	本期变动金额				2019年12月31日
		计提	其他影响	收回或转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	1,513,620,931.56	21,556,380.31	-223,711.23	25,103,221.96	165,428,502.77	1,344,421,875.91

注:其他影响为汇率变动及处置本公司之子公司中材淄博重型机械有限公司减少所致。

其中本期坏账准备收回或转回金额:

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
山东山水重工有限公司	8,000,000.00	银行承兑汇票	收到回款
云维保山有机化工有限公司	36,919,152.49	现金	收到回款
罗平县玉马水泥有限责任公司	380,000.00	现金	收到回款
重庆昊天建材有限公司	1,600,000.00	现金	收到回款
新疆天基水泥有限公司	600,000.00	现金	收到回款
合计	47,499,152.49	—	—

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(4) 本期实际核销的应收账款 1,775,035.05 元。

其中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	款项是否由关联交易产生
GEA BISCHOFF GMBH	货款	1,263,868.29	无法收回	董事长审批	否
云南壮山实业股份有限公司	货款	106,928.00	无法收回	董事长审批	否
瓦房店老虎水泥有限公司	货款	96,500.00	无法收回	董事长审批	否
中国航空技术北京有限公司	货款	77,000.00	无法收回	董事长审批	否
合计	—	1,544,296.29	—	—	—

(5) 于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

单位名称	账面余额	账龄	占应收账款余额合计数的比例(%)	坏账准备
应收账款第一名	352,181,395.18	1年以内	5.91	9,131,947.03
应收账款第二名	249,959,763.94	3年以内	4.19	29,134,422.72
应收账款第三名	180,493,846.19	3年以内	3.03	11,916,851.57
应收账款第四名	167,176,565.31	3年以内	2.81	19,111,962.28
应收账款第五名	136,170,805.39	2年以内	2.28	8,074,319.03
合计	1,085,982,376.01	—	18.22	77,369,502.63

5. 应收款项融资

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
应收票据	1,961,425,252.51	2,151,397,634.14

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2020年9月30日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,794,437,384.90	69.98	4,355,528,334.37	81.93
1—2年	1,411,783,351.17	26.04	566,222,959.93	10.65
2—3年	79,673,421.75	1.47	135,367,307.66	2.55
3年以上	136,067,629.42	2.51	258,743,449.56	4.87
合计	5,421,961,787.24	100.00	5,315,862,051.52	100.00

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 于2020年9月30日按预付对象归集的余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	账龄	占预付款项余额合计数的比例(%)
武安市新峰水泥有限责任公司	102,542,370.79	2年以内	1.89
中材节能股份有限公司	91,705,293.00	2年以内	1.69
浙江宝盛建设集团公司	86,740,336.74	1年以内	1.60
Gebr. Pfeiffer Se	72,727,199.00	2年以内	1.34
FLSmidth A/S	52,526,313.49	2年以内	0.97
合计	406,241,513.02	—	7.49

7. 其他应收款

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
应收利息	0.00	121,749.47
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	1,102,635,816.32	895,997,631.96
合计	1,102,635,816.32	896,119,381.43

7.1 应收利息

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
银行存款利息	0.00	121,749.47

7.2 其他应收款

(1) 其他应收款项分类

类别	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(%)	
按单项计提坏账准备	457,002,011.94	27.03	451,773,481.74	98.86	5,228,530.20
按组合计提坏账准备	1,233,514,268.04	72.97	136,106,981.92	11.03	1,097,407,286.12
其中: 账龄组合	1,233,514,268.04	72.97	136,106,981.92	11.03	1,097,407,286.12
合计	1,690,516,279.98	100.00	587,880,463.66	—	1,102,635,816.32

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

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 (%)	
按单项计提坏账准备	526,822,880.09	35.06	461,763,438.78	87.65	65,059,441.31
按组合计提坏账准备	975,883,327.13	64.94	144,945,136.48	14.85	830,938,190.65
其中: 账龄组合	975,883,327.13	64.94	144,945,136.48	14.85	830,938,190.65
合计	1,502,706,207.22	100.00	606,708,575.26	—	895,997,631.96

1) 按单项计提其他应收款坏账准备

名称	2020年9月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他应收客户 1	55,693,048.91	55,693,048.91	100.00	根据交易对象信用评级及信用风险状况计提
其他应收客户 2	40,197,650.40	40,197,650.40	100.00	
其他应收客户 3	31,802,014.00	31,802,014.00	100.00	
其他应收客户 4	28,814,212.80	28,814,212.80	100.00	
其他应收客户 5	24,948,436.99	24,948,436.99	100.00	
其他应收客户 6	24,927,804.70	24,927,804.70	100.00	
其他应收客户 7	2,278,528.66	2,278,528.66	100.00	
其他应收客户 8	17,122,689.12	17,122,689.12	100.00	
其他应收客户 9	16,673,237.03	16,673,237.03	100.00	
其他应收客户 10	15,879,170.34	15,879,170.34	100.00	
其他应收客户 11	15,357,148.74	15,357,148.74	100.00	
其他应收客户 12	13,156,609.63	13,156,609.63	100.00	
其他应收客户 13	10,090,234.60	10,090,234.60	100.00	
其他应收客户 14	5,084,251.00	5,084,251.00	100.00	
其他应收客户 15	1,111,862.38	1,111,862.38	100.00	
其他应收客户 16	46,863.62	46,863.62	100.00	
扬州中材机器制造有限公司	87,358,520.16	87,358,520.16	100.00	
溧阳中材重型机器有限公司	6,030,600.00	802,069.80	13.30	
上饶市中创房地产公司	25,095,305.71	25,095,305.71	100.00	
无锡双力电力设备有限公司	16,372,000.00	16,372,000.00	100.00	
青海盐湖海纳化工有限公司	800,000.00	800,000.00	100.00	
宝塔石化集团财务有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	
代垫税款	17,961,823.15	17,961,823.15	100.00	

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	2020年9月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	457,002,011.94	451,773,481.74	—	—

(续表)

名称	2019年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他应收客户 1	55,693,048.91	55,693,048.91	100.00	根据交易对象信用评级及信用风险状况计提
其他应收客户 2	40,197,650.40	40,197,650.40	100.00	
其他应收客户 3	31,802,014.00	31,802,014.00	100.00	
其他应收客户 4	28,814,212.80	28,814,212.80	100.00	
其他应收客户 5	27,020,100.27	27,020,100.27	100.00	
其他应收客户 6	24,927,804.70	24,927,804.70	100.00	
其他应收客户 7	19,086,927.66	19,086,927.66	100.00	
其他应收客户 8	17,122,689.12	17,122,689.12	100.00	
其他应收客户 9	16,673,237.03	16,673,237.03	100.00	
其他应收客户 10	15,879,170.34	15,879,170.34	100.00	
其他应收客户 11	15,357,148.74	15,357,148.74	100.00	
其他应收客户 12	13,156,609.63	13,156,609.63	100.00	
其他应收客户 13	10,090,234.60	10,090,234.60	100.00	
其他应收客户 14	5,084,251.00	5,084,251.00	100.00	
其他应收客户 17	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	
其他应收客户 15	1,111,862.38	1,111,862.38	100.00	
其他应收客户 16	46,863.62	46,863.62	100.00	
扬州中材机器制造有限公司	86,201,791.45	86,201,791.45	100.00	
溧阳中材重型机器有限公司	82,451,957.73	17,392,516.42	21.09	
上饶市中创房地产公司	25,095,305.71	25,095,305.71	100.00	
无锡双力电力设备有限公司	6,010,000.00	6,010,000.00	100.00	
合计	526,822,880.09	461,763,438.78	—	

2) 按账龄组合计提其他应收款坏账准备

账龄	2020年9月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	893,164,394.25	20,610,496.78	2.31
1—2年	171,177,278.16	15,690,795.04	9.17
2—3年	48,606,257.44	4,742,207.01	9.76
3—4年	30,214,682.08	8,770,058.58	29.03

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2020年9月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4—5年	8,901,755.09	4,843,523.49	54.41
5年以上	81,449,901.02	81,449,901.02	100.00
合计	1,233,514,268.04	136,106,981.92	—

(续表)

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	703,153,843.12	15,830,115.32	2.25
1—2年	88,550,994.50	6,244,034.87	7.05
2—3年	47,850,673.74	3,955,310.04	8.27
3—4年	17,757,673.21	5,042,424.45	28.40
4—5年	9,763,600.92	5,066,710.16	51.89
5年以上	108,806,541.64	108,806,541.64	100.00
合计	975,883,327.13	144,945,136.48	—

(2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2020年9月30日	2019年12月31日
租金	323,019.41	5,000.00
履约、投保保证金	473,788,979.47	307,820,618.92
质保金	20,959,386.61	38,930,541.34
备用金	140,248,717.33	189,278,292.68
往来款	546,227,710.87	449,442,104.55
应收钢贸业务款项	303,183,762.92	322,063,825.20
代垫款项	71,887,274.81	87,218,497.52
股权转让款	13,139,149.43	14,139,149.43
其他	120,758,279.13	93,808,177.58
合计	1,690,516,279.98	1,502,706,207.22

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	0.00	144,945,136.48	461,763,438.78	606,708,575.26
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	1,892,631.52	30,480,551.86	32,373,183.38
本期转回	0.00	0	40,470,508.90	40,470,508.90
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	-10,730,786.08	0.00	-10,730,786.08
2020年9月30日余额	0.00	136,106,981.92	451,773,481.74	587,880,463.66

(续表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	0.00	135,310,400.49	478,172,876.85	613,483,277.34
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	9,687,138.70	9,853,271.30	19,540,410.00
本年转回	0.00	0.00	26,262,709.37	26,262,709.37
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	-52,402.71	0.00	-52,402.71
2019年12月31日余额	0.00	144,945,136.48	461,763,438.78	606,708,575.26

(4) 其他应收款按账龄列示

账龄	2020年9月30日	2019年12月31日
1年以内	921,488,217.40	708,153,843.12
1—2年	171,177,278.16	146,891,240.99
2—3年	74,236,032.77	72,909,581.56
3—4年	30,214,682.08	75,150,723.12
4—5年	8,901,755.09	21,209,073.38

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	2020年9月30日	2019年12月31日
5年以上	484,498,314.48	478,391,745.05
合计	1,690,516,279.98	1,502,706,207.22

(5) 其他应收款坏账准备情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额				2020年9月30日
		计提	其他影响	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	606,708,575.26	32,373,183.38	-10,730,786.08	40,470,508.90	0.00	587,880,463.66

(续表)

类别	2019年1月1日	本期变动金额				2019年12月31日
		计提	其他影响	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	613,483,277.34	19,540,410.00	-52,402.71	26,262,709.37	0.00	606,708,575.26

注:其他影响为汇率变动及处置本公司之子公司中材淄博重型机械有限公司减少所致。

其中本期坏账准备收回或转回金额:

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
其他应收客户7	16,808,399.00	房产抵债	房产抵债
其他应收客户5	2,071,663.28	现金	收到回款
溧阳中材重型机械有限公司	16,590,446.62	现金	收到回款
其他应收客户17	5,000,000.00	现金	收到回款
合计	40,470,508.90	—	—

(6) 本期无实际核销的其他应收款。

(7) 于2020年9月30日按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备
其他应收第一名	往来款	87,358,520.16	5年以上	5.17	87,358,520.16
其他应收第二名	往来款	66,520,471.99	1年以内	3.93	1,729,532.27
其他应收第三名	往来款	57,618,841.00	1年以内	3.41	403,331.89
其他应收第四名	应收钢贸款	55,693,048.91	5年以上	3.29	55,693,048.91
其他应收第五名	资金拆借本金	44,000,000.00	1年以内	2.60	308,000.00
合计	—	311,190,882.06	—	18.40	145,492,433.23

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2020年9月30日		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	412,089,538.31	8,432,955.06	403,656,583.25
在产品	1,044,461,954.27	26,681,057.56	1,017,780,896.71
库存商品	1,013,179,363.26	6,917,331.19	1,006,262,032.07
其他	15,288,795.72	0.00	15,288,795.72
合计	2,485,019,651.56	42,031,343.81	2,442,988,307.75

(续表)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	474,128,737.04	8,436,549.58	465,692,187.46
在产品	1,006,210,320.39	26,738,050.51	979,472,269.88
库存商品	917,711,628.80	15,065,725.71	902,645,903.09
其他	17,063,798.73	0.00	17,063,798.73
合计	2,415,114,484.96	50,240,325.80	2,364,874,159.16

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	2019年12月31日	计提	转回或转销	其他变动	2020年9月30日
原材料	8,436,549.58	0.00	3,594.52	0.00	8,432,955.06
在产品	26,738,050.51	0.00	56,992.95	0.00	26,681,057.56
库存商品	15,065,725.71	0.00	8,148,394.52	0.00	6,917,331.19
合计	50,240,325.80	0.00	8,208,981.99	0.00	42,031,343.81

(续表)

项目	2019年1月1日	计提	转回或转销	其他变动	2019年12月31日
原材料	8,436,549.58	0.00	0.00	0.00	8,436,549.58
在产品	26,795,059.00	0.00	57,008.49	0.00	26,738,050.51
库存商品	11,060,336.75	7,605,053.66	3,599,664.70	0.00	15,065,725.71
合计	46,291,945.33	7,605,053.66	3,656,673.19	0.00	50,240,325.80

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2020年9月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	3,407,851,314.13	97,747,732.22	3,310,103,581.91
其中:一年以上	479,734,561.96	38,649,704.55	441,084,857.41

(续表)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	2,538,275,640.24	55,763,512.77	2,482,512,127.47
其中:一年以上	233,689,221.26	15,487,383.91	218,201,837.35

(2) 合同资产计提减值准备情况

项目	2019年12月31日	本期计提	本期转回	其他影响	2019年12月31日
合同资产	55,763,512.77	41,984,219.45	0.00	0.00	97,747,732.22

(续表)

项目	2019年1月1日	本年计提	本年转回	其他影响	2019年12月31日
合同资产	60,098,384.89	0.00	4,334,872.12	0.00	55,763,512.77

(3) 合同资产的账面价值重大变动情况

项目	2020年1-9月变动金额	变动原因
中国建材国际工程集团有限公司	212,039,890.12	未结算
尼日利亚EDO水泥公司	125,916,396.81	未结算
JS AKHANGARANCEMENT	67,303,542.94	未结算
Canal Sugar Company	80,080,527.79	未结算
云南红塔滇西水泥股份有限公司	72,900,456.60	未结算
Dangote Cement PLC	-59,418,280.90	已结算
正安西南水泥有限公司	55,440,705.35	未结算
合计	554,263,238.71	—

(续表)

项目	2019年度变动金额	变动原因
Than Taw Myat Co., Ltd	-308,896,476.63	已结算
Dangote Cement PLC	239,936,268.17	未结算
PT Cemindo Gemilang	-142,356,611.32	已结算

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年度变动金额	变动原因
The Government of The Arab Republic of Egypt Represented by The Armament Authority Kobry El—Cairo Egypt	88,648,019.14	未结算
La Grande Cimenterie Du Katanga Sas	69,590,976.67	未结算
合计	-53,077,823.97	—

10. 一年内到期的非流动资产

项目	2020年9月30日	2019年12月31日	性质
一年内到期的长期应收款	949,165,004.39	1,000,515,944.39	分期收款项目

11. 其他流动资产

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
待抵扣增值税进项税额	276,639,700.22	327,166,262.82
预缴企业所得税	24,489,354.27	6,824,714.50
预缴其他税费	0.00	727,531.32
合计	301,129,054.49	334,718,508.64

12. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	2020年9月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款项目	5,944,643,964.73	10,947,174.31	5,933,696,790.42

(续表)

项目	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款项目	5,906,951,827.74	14,351,482.70	5,892,600,345.04

(2) 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)	
2019年12月31日余额	0.00	14,351,482.70	0.00	14,351,482.70
2019年12月31日长期应收款账面余额在本期	—	—	—	—

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转回	0.00	3,404,308.39	0.00	3,404,308.39
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2020年9月30日余额	0.00	10,947,174.31	0.00	10,947,174.31

(续表)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	0.00	4,251,054.98	0.00	4,251,054.98
2019年1月1日长期应收款账面余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	10,100,427.72	0.00	10,100,427.72
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2019年12月31日余额	0.00	14,351,482.70	0.00	14,351,482.70

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

13. 长期股权投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增减变动							2020年9月30日	减值准备 余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他
一、联营企业											
苏州混凝土水泥制品 研究院有限公司	23,839,044.18	0.00	0.00	2,055,036.68	0.00	0.00	1,317,000.00	0.00	0.00	24,577,080.86	0.00
葛洲坝中材洁新(武 汉)科技有限公司	28,919,325.55	0.00	0.00	3,433,339.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,352,664.84	0.00
中材邦业(杭州)智 能技术有限公司	5,113,203.24	0.00	0.00	531,206.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,644,409.99	0.00
山西中材桃园环保科 技有限公司	8,171,595.30	0.00	0.00	-257,038.62	0.00	0.00	1,600,000.00	0.00	0.00	6,314,556.68	0.00
安顺中安铁源建设工 程有限公司	78,981,250.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	78,981,250.00	0.00
枞阳中材东园环境投 资建设有限公司	32,550,000.00	60,959,100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	93,509,100.00	0.00
中材膜材料越南公司	12,419,722.93	0.00	0.00	-342,146.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,077,576.64	0.00
北新建材工业(坦桑 尼亚)有限公司	0.00	30,000,000.00	0.00	482,071.32	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,482,071.32	0.00
中材淄博重型机械有 限公司	0.00	16,199,429.40	0.00	232,362.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,431,791.40	0.00
巴林左旗磊鑫矿业有 限公司	1,397,564.75	0.00	1,279,611.25	-117,953.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
中建材(福建)新材 料有限公司	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00
上海新建重型机械有 限公司	59,266,756.21	0.00	0.00	-2,443,915.36	0.00	-17,979.75	348,336.70	0.00	0.00	56,456,524.40	0.00
安徽马钢矿业资源集 团建材科技有限公司	13,893,291.50	0.00	0.00	7,715,520.72	0.00	0.00	2,452,773.65	0.00	0.00	19,156,038.57	0.00
二、其他											

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2019年12月31日	本期增减变动							2020年9月30日	减值准备 余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他
天津市新津源实业开 发有限公司	1,120,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,120,000.00	1,050,000.00
IMSBotwana	548,166.93	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	178.77	548,345.70	540,343.61
合计	266,219,920.59	108,158,529.40	1,279,611.25	11,288,482.99	0.00	-17,979.75	5,718,110.35	0.00	178.77	378,651,410.40	1,590,343.61

(续表)

被投资单位	2019年1月1日	本年增减变动							2019年12月31日	减值准备 余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备			其他
一、联营企业	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
苏州混凝土水泥制品 研究院有限公司	17,671,451.90	0.00	0.00	6,167,592.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,839,044.18	0.00
葛洲坝中材洁新(武 汉)科技有限公司	27,648,510.88	0.00	0.00	1,270,814.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28,919,325.55	0.00
中材邦业(天津)智 能技术有限公司	4,747,140.64	0.00	0.00	366,062.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,113,203.24	0.00
山西中材桃园环保科 技有限公司	5,553,033.40	0.00	0.00	2,618,561.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,171,595.30	0.00
安顺中安铁源建设工 程有限公司	38,600,000.00	40,381,250.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	78,981,250.00	0.00
枞阳中材东园环境投 资建设有限公司	499,770.00	32,050,230.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,550,000.00	0.00
中材膜材料越南公司	12,896,040.76	0.00	0.00	-476,317.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,419,722.93	0.00
巴林左旗磊鑫矿业有 限公司	1,633,759.29	0.00	0.00	-236,194.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,397,564.75	0.00
上海新建重型机械有 限公司	75,957,996.67	0.00	0.00	-16,882,918.08	0.00	191,677.62	0.00	0.00	0.00	59,266,756.21	0.00

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	2019年1月1日	本年增减变动							2019年12月31日	减值准备 余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备			其他
安徽马钢矿业资源集团建材科技有限公司	0.00	10,000,000.00	0.00	3,893,291.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,893,291.50	0.00
中建材凯慧国际工程有限公司	7,071,015.22	0.00	0.00	0.00	0.00	-7,071,015.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
天津市新津源实业开发有限公司	1,120,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,120,000.00	1,050,000.00
IMSBotwana	548,198.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-31.82	548,166.93	540,343.61
合计	193,946,917.51	82,431,480.00	0.00	-3,279,107.50	0.00	-6,879,337.60	0.00	0.00	-31.82	266,219,920.59	1,590,343.61

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 2019年12月31日余额	349,642,950.86	94,264,703.27	443,907,654.13
2. 本期增加金额	17,233,747.02	0.00	17,233,747.02
(1) 债务重组取得	17,233,747.02	0.00	17,233,747.02
3. 本期减少金额	21,724,729.49	0.00	21,724,729.49
(1) 处置	21,724,729.49	0.00	21,724,729.49
4. 2020年9月30日余额	345,151,968.39	94,264,703.27	439,416,671.66
二、累计折旧和累计摊销	—	—	—
1. 2019年12月31日余额	79,589,036.64	21,683,794.16	101,272,830.80
2. 本期增加金额	4,526,160.53	1,844,305.74	6,370,466.27
(1) 计提或摊销	4,526,160.53	1,844,305.74	6,370,466.27
3. 本期减少金额	1,263,878.24	0.00	1,263,878.24
(1) 处置	1,263,878.24	0.00	1,263,878.24
4. 2020年9月30日余额	82,851,318.93	23,528,099.90	106,379,418.83
三、减值准备	—	—	—
1. 2019年12月31日余额	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	1,057,065.45	0.00	1,057,065.45
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 2020年9月30日余额	1,057,065.45	0.00	1,057,065.45
四、账面价值	—	—	—
1. 2020年9月30日账面价值	261,243,584.01	70,736,603.37	331,980,187.38
2. 2019年12月31日账面价值	270,053,914.22	72,580,909.11	342,634,823.33

(续表)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 2019年1月1日余额	328,788,843.47	94,264,703.27	423,053,546.74
2. 本年增加金额	23,677,694.30	0.00	23,677,694.30
(1) 债务重组取得	2,382,716.16	0.00	2,382,716.16
(2) 固定资产转入	21,294,978.14	0.00	21,294,978.14
3. 本年减少金额	2,823,586.91	0.00	2,823,586.91
(1) 处置	2,823,586.91	0.00	2,823,586.91
4. 2019年12月31日余额	349,642,950.86	94,264,703.27	443,907,654.13
二、累计折旧和累计摊销	—	—	—
1. 2019年1月1日余额	62,057,012.56	19,224,719.84	81,281,732.40

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
2. 本年增加金额	17,834,691.72	2,459,074.32	20,293,766.04
(1) 计提或摊销	7,737,651.81	2,459,074.32	10,196,726.13
(2) 固定资产转入	10,097,039.91	0.00	10,097,039.91
3. 本年减少金额	302,667.64	0.00	302,667.64
(1) 处置	302,667.64	0.00	302,667.64
4. 2019年12月31日余额	79,589,036.64	21,683,794.16	101,272,830.80
三、减值准备	—	—	—
1. 2019年1月1日余额	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 2019年12月31日余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—
1. 2019年12月31日账面价值	270,053,914.22	72,580,909.11	342,634,823.33
2. 2019年1月1日账面价值	266,731,830.91	75,039,983.43	341,771,814.34

15. 固定资产

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
固定资产	2,698,324,139.63	2,688,471,947.18
固定资产清理	0.00	0.00
合计	2,698,324,139.63	2,688,471,947.18

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

15.1 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合同能源管理项目资产	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—
1. 2019年12月31日余额	2,047,065,225.34	1,897,512,905.76	469,682,802.37	277,523,229.89	306,458,706.57	4,998,242,869.93
2. 本期增加金额	132,998,252.57	156,678,249.70	30,633,974.96	9,440,263.06	27,192,638.66	356,943,378.95
(1) 购置	24,530,379.05	111,648,564.15	32,229,974.09	11,612,539.98	10,235,345.97	190,256,803.24
(2) 在建工程转入	113,566,937.98	54,515,309.96	252,212.40	215,899.26	16,957,292.69	185,507,652.29
(3) 汇率变动	-5,099,064.46	-9,485,624.41	-1,848,211.53	-2,388,176.18	0.00	-18,821,076.58
3. 本期减少金额	79,493,564.59	173,593,795.14	60,119,229.91	14,275,839.34	2,918,951.16	330,401,380.14
(1) 处置或报废	14,721,536.11	119,199,294.93	58,353,285.39	7,484,454.83	2,918,951.16	202,677,522.42
(2) 出售子公司	53,337,300.48	54,394,500.21	1,235,372.52	6,791,384.51	0.00	115,758,557.72
(3) 债务重组转出	11,434,728.00	0.00	530,572.00	0.00	0.00	11,965,300.00
4. 2020年9月30日余额	2,100,569,913.32	1,880,597,360.32	440,197,547.42	272,687,653.61	330,732,394.07	5,024,784,868.74
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—
1. 2019年12月31日余额	579,886,731.47	1,099,475,368.58	250,043,914.10	189,253,886.96	185,612,735.50	2,304,272,636.61
2. 本期增加金额	35,969,289.91	92,921,718.66	27,030,765.48	12,615,622.52	43,583,798.62	212,121,195.19
(1) 计提	36,873,949.78	98,479,249.11	28,343,792.60	13,771,515.83	43,583,798.62	221,052,305.94
(2) 汇率变动	-904,659.87	-5,557,530.45	-1,313,027.12	-1,155,893.31	0.00	-8,931,110.75
3. 本期减少金额	23,528,310.11	127,350,979.58	42,949,265.81	9,934,739.58	2,918,951.16	206,682,246.24
(1) 处置或报废	4,705,192.40	80,348,318.40	41,828,603.23	7,097,933.64	2,918,951.16	136,898,998.83
(2) 出售子公司	18,279,631.98	47,002,661.18	1,120,662.58	2,836,805.94	0.00	69,239,761.68
(3) 债务重组转出	543,485.73	0.00	0.00	0.00	0.00	543,485.73

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合同能源管理 项目资产	合计
4. 2020年9月30日余额	592,327,711.27	1,065,046,107.66	234,125,413.77	191,934,769.90	226,277,582.96	2,309,711,585.56
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1. 2019年12月31日余额	4,870,965.57	627,320.57	0.00	0.00	0.00	5,498,286.14
2. 本期增加金额	0.00	5,491,028.13	4,417,224.91	1,346,858.67	0.00	11,255,111.71
3. 本期减少金额	0.00	4,254.30	0.00	0.00	0.00	4,254.30
4. 2020年9月30日余额	4,870,965.57	6,114,094.40	4,417,224.91	1,346,858.67	0.00	16,749,143.55
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 2020年9月30日账面价值	1,503,371,236.48	809,437,158.26	201,654,908.74	79,406,025.04	104,454,811.11	2,698,324,139.63
2. 2019年12月31日账面价值	1,462,307,528.30	797,410,216.61	219,638,888.27	88,269,342.93	120,845,971.07	2,688,471,947.18

(续表)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合同能源管理 项目资产	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—
1. 2019年1月1日余额	2,046,648,806.78	1,779,054,762.66	389,098,055.50	251,787,321.57	268,674,620.72	4,735,263,567.23
2. 本年增加金额	57,927,448.16	160,264,874.15	106,009,021.06	43,660,941.84	55,481,182.79	423,343,468.00
(1) 购置	38,174,204.51	137,044,893.27	106,047,563.22	42,258,328.54	1,697,881.84	325,222,871.38
(2) 在建工程转入	20,201,170.72	22,759,947.58	0.00	1,292,310.46	53,783,300.95	98,036,729.71
(3) 购入新的子公司	0.00	0.00	0.00	55,385.35	0.00	55,385.35
(4) 汇率变动	-447,927.07	460,033.30	-38,542.16	54,917.49	0.00	28,481.56
3. 本年减少金额	57,511,029.60	41,806,731.05	25,424,274.19	17,925,033.52	17,697,096.94	160,364,165.30
(1) 处置或报废	36,216,051.46	41,806,731.05	24,692,668.19	17,925,033.52	17,697,096.94	138,337,581.16

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合同能源管理 项目资产	合计
(2) 债务重组转出	0.00	0.00	731,606.00	0.00	0.00	731,606.00
(3) 转入投资性房地产	21,294,978.14	0.00	0.00	0.00	0.00	21,294,978.14
4. 2019年12月31日余额	2,047,065,225.34	1,897,512,905.76	469,682,802.37	277,523,229.89	306,458,706.57	4,998,242,869.93
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—
1. 2019年1月1日余额	552,033,786.03	1,005,831,788.94	249,594,670.79	181,565,322.35	141,561,676.51	2,130,587,244.62
2. 本年增加金额	42,651,719.29	129,336,216.59	22,382,281.35	24,328,521.08	61,748,155.93	280,446,894.24
(1) 计提	43,078,272.01	129,118,010.98	22,393,874.09	24,256,877.12	61,748,155.93	280,595,190.13
(2) 汇率变动	-426,552.72	218,205.61	-11,592.74	71,643.96	0.00	-148,295.89
3. 本年减少金额	14,798,773.85	35,692,636.95	21,933,038.04	16,639,956.47	17,697,096.94	106,761,502.25
(1) 处置或报废	4,701,733.94	35,692,636.95	21,274,210.78	16,639,956.47	17,697,096.94	96,005,635.08
(2) 债务重组转出	0.00	0.00	658,827.26	0.00	0.00	658,827.26
(3) 转入投资性房地产	10,097,039.91	0.00	0.00	0.00	0.00	10,097,039.91
4. 2019年12月31日余额	579,886,731.47	1,099,475,368.58	250,043,914.10	189,253,886.96	185,612,735.50	2,304,272,636.61
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1. 2019年1月1日余额	4,870,965.57	627,320.57	0.00	0.00	0.00	5,498,286.14
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2019年12月31日余额	4,870,965.57	627,320.57	0.00	0.00	0.00	5,498,286.14
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 2019年12月31日账面价值	1,462,307,528.30	797,410,216.61	219,638,888.27	88,269,342.93	120,845,971.07	2,688,471,947.18
2. 2019年1月1日账面价值	1,489,744,055.18	772,595,653.15	139,503,384.71	70,221,999.22	127,112,944.21	2,599,178,036.47

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 在建工程

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
在建工程	509,238,059.99	514,183,485.30
工程物资	0.00	0.00
合计	509,238,059.99	514,183,485.30

16.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2020年9月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南京院科技研发中心大楼	204,959,233.46	0.00	204,959,233.46	177,971,215.48	0.00	177,971,215.48
高端环保装备产业化基地项目	122,397,019.56	0.00	122,397,019.56	97,689,892.87	0.00	97,689,892.87
上饶中材办公楼建造	0.00	0.00	0.00	56,190,717.07	0.00	56,190,717.07
上饶中材喷漆车间	4,291,793.55	0.00	4,291,793.55	0.00	0.00	0.00
新型建材试验线项目	19,199,235.52	0.00	19,199,235.52	19,037,553.40	0.00	19,037,553.40
溧阳中材环保危废项目	8,229,737.56	0.00	8,229,737.56	6,096,060.00	0.00	6,096,060.00
在建工程 1	7,128,118.65	0.00	7,128,118.65	7,122,612.78	0.00	7,122,612.78
在建工程 2	5,965,051.47	0.00	5,965,051.47	5,965,051.47	0.00	5,965,051.47
嘉善脱水剂生产线项目	9,807,103.44	0.00	9,807,103.44	5,128,169.80	0.00	5,128,169.80
在建工程 3	0.00	0.00	0.00	5,991,540.76	0.00	5,991,540.76
徐州重型新厂区建造	746,227.01	0.00	746,227.01	1,933,512.16	0.00	1,933,512.16
中材鼎原生态钾肥生产线	162,096.14	0.00	162,096.14	4,702,432.05	0.00	4,702,432.05
在建工程 4	2,921,691.15	0.00	2,921,691.15	2,874,020.27	0.00	2,874,020.27
在建工程 5	2,635,242.89	0.00	2,635,242.89	2,635,242.89	0.00	2,635,242.89
在建工程 6	0.00	0.00	0.00	1,805,061.21	0.00	1,805,061.21
IT 基础架构改造一期	1,714,200.56	0.00	1,714,200.56	1,640,642.38	0.00	1,640,642.38
远程管理云服务平台项目	3,359,857.76	0.00	3,359,857.76	2,996,319.83	0.00	2,996,319.83
临沂国建环境科技有限公司利用水泥窑无害化协同处置 10 万吨/年危险废物项目	19,801,991.30	0.00	19,801,991.30	84,646,994.73	0.00	84,646,994.73
封闭式喷漆房(废气处理工程)	3,388.04	0.00	3,388.04	0.00	0.00	0.00
淮南 5 万吨/年有机溶剂综合回收利用项目	55,126,700.42	0.00	55,126,700.42	7,096,518.47	0.00	7,096,518.47
静脉产业园项目	2,691,476.94	0.00	2,691,476.94	2,312,811.29	0.00	2,312,811.29
尼日利亚彩板厂厂区改造	191,122.76	0.00	191,122.76	244,300.64	0.00	244,300.64
在建工程 7	0.00	0.00	0.00	5,365,572.65	0.00	5,365,572.65

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年9月30日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程 8	0.00	0.00	0.00	2,157,102.62	0.00	2,157,102.62
在建工程 9	0.00	0.00	0.00	2,713,005.79	0.00	2,713,005.79
中材国际(南京)职工食堂改扩建项目	9,246,505.05	0.00	9,246,505.05	1,798,637.04	0.00	1,798,637.04
在建工程 10	15,279,806.97	0.00	15,279,806.97	153,169.85	0.00	153,169.85
中材矿山 10KV 新天线电力架空线路改造工程	0.00	0.00	0.00	1,218,320.00	0.00	1,218,320.00
轻钢房建造工程	4,408,941.94	0.00	4,408,941.94	1,698,132.21	0.00	1,698,132.21
筠连临建工程	1,456,724.14	0.00	1,456,724.14	407,378.65	0.00	407,378.65
运矿道路建设工程	3,123,456.25	0.00	3,123,456.25	0.00	0.00	0.00
建筑工程	1,521,614.11	0.00	1,521,614.11	0.00	0.00	0.00
其他	2,869,723.35	0.00	2,869,723.35	4,591,496.94	0.00	4,591,496.94
合计	509,238,059.99	0.00	509,238,059.99	514,183,485.30	0.00	514,183,485.30

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少		2020年9月30日
			转入固定资产	其他减少	
南京院科技研发中心大楼	177,971,215.48	26,988,017.98	0.00	0.00	204,959,233.46
高端环保装备产业化基地项目	97,689,892.87	24,707,126.69	0.00	0.00	122,397,019.56
上饶中材办公楼建造	56,190,717.07	0.00	56,190,717.07	0.00	0.00
新型建材试验线项目	19,037,553.40	161,682.12	0.00	0.00	19,199,235.52
溧阳中材环保危废项目	6,096,060.00	2,133,677.56	0.00	0.00	8,229,737.56
在建工程 1	7,122,612.78	5,505.87	0.00	0.00	7,128,118.65
在建工程 2	5,965,051.47	0.00	0.00	0.00	5,965,051.47
嘉善脱水剂生产线项目	5,128,169.80	4,678,933.64	0.00	0.00	9,807,103.44
在建工程 3	5,991,540.76	799,485.76	1,556,256.41	5,234,770.11	0.00
徐州重型新厂区建造	1,933,512.16	479,582.81	1,666,867.96	0.00	746,227.01
临沂国建环境科技有限公司利用水泥窑无害化协同处置 10 万吨/年危险废物项目	84,646,994.73	30,864,633.55	95,709,636.98	0.00	19,801,991.30
淮南 5 万吨/年有机溶剂综合回收利用项目	7,096,518.47	48,030,181.95	0.00	0.00	55,126,700.42
在建工程 7	5,365,572.65	2,397,020.34	7,762,592.99	0.00	0.00
中材国际(南京)职工食堂改扩建项目	1,798,637.04	7,447,868.01	0.00	0.00	9,246,505.05
在建工程 10	153,169.85	15,126,637.12	0.00	0.00	15,279,806.97
合计	482,187,218.53	163,820,353.40	162,886,071.41	5,234,770.11	477,886,730.41

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

工程名称	2019年1月1日	本年增加	本年减少		2019年12月31日
			转入固定资产	其他减少	
南京院科技研发中心大楼	116,529,218.93	61,441,996.55	0.00	0.00	177,971,215.48
高端环保装备产业化基地项目	86,828,248.74	14,785,440.40	3,923,796.27	0.00	97,689,892.87
上饶中材办公楼建造	54,015,719.32	4,223,614.48	1,668,874.09	379,742.64	56,190,717.07
在建工程 11	22,450,051.74	49,779.23	0.00	22,499,830.97	0.00
新型建材试验线项目	16,799,653.61	2,237,899.79	0.00	0.00	19,037,553.40
溧阳中材环保危废项目	8,240,296.43	0.00	2,144,236.43	0.00	6,096,060.00
在建工程 1	7,048,537.18	74,075.60	0.00	0.00	7,122,612.78
在建工程 2	5,957,892.32	7,159.15	0.00	0.00	5,965,051.47
嘉善脱水剂生产线项目	5,032,227.38	95,942.42	0.00	0.00	5,128,169.80
在建工程 3	4,874,279.91	1,117,260.85	0.00	0.00	5,991,540.76
徐州重型新厂区建造	3,376,327.30	14,642,103.78	11,408,249.09	4,676,669.83	1,933,512.16
临沂国建环境科技有限公司利用水泥窑无害化协同处置 10 万吨/年危险废物项目	1,324,308.38	83,322,686.35	0.00	0.00	84,646,994.73
淮南 5 万吨/年有机溶剂综合回收利用项目	1,258,880.05	5,837,638.42	0.00	0.00	7,096,518.47
在建工程 7	0.00	5,365,572.65	0.00	0.00	5,365,572.65
在建工程 12	0.00	50,121,951.61	50,121,951.61	0.00	0.00
合计	333,735,641.29	243,323,121.28	69,267,107.49	27,556,243.44	480,235,411.64

17. 使用权资产

项目	土地资产	房屋及建筑物	办公电子设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—
1. 2019年12月31日余额	0.00	43,645,266.80	8,410,380.01	52,055,646.81
2. 本期增加金额	10,485,098.74	559,966.94	2,274,633.76	13,319,699.44
(1) 租入	10,485,098.74	0.00	2,197,729.98	12,682,828.72
(2) 外币折算影响	0.00	559,966.94	76,903.78	636,870.72
3. 本期减少金额	0.00	8,775,845.88	0.00	8,775,845.88
(1) 租赁到期减少	0.00	8,775,845.88	0.00	8,775,845.88
4. 2020年9月30日余额	10,485,098.74	35,429,387.86	10,685,013.77	56,599,500.37
二、累计折旧	—	—	—	—
1. 2019年12月31日余额	0.00	15,014,960.48	3,186,439.11	18,201,399.59
2. 本期增加金额	62,532.43	4,764,703.06	2,287,634.88	7,114,870.37
(1) 计提	62,532.43	4,525,407.68	2,261,039.33	6,848,979.44
(2) 外币折算影响	0.00	239,295.38	26,595.55	265,890.93

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地资产	房屋及建筑物	办公电子设备	合计
3. 本期减少金额	0.00	103,786.01	8,559,625.02	8,663,411.03
(1) 租赁到期减少	0.00	103,786.01	8,559,625.02	8,663,411.03
4. 2020年9月30日余额	62,532.43	19,675,877.53	-3,085,551.03	16,652,858.93
三、减值准备	—	—	—	—
1. 2019年12月31日余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2020年9月30日余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—
1. 2020年9月30日账面价值	10,422,566.31	15,753,510.33	13,770,564.80	39,946,641.44
2. 2019年12月31日账面价值	0.00	28,630,306.32	5,223,940.90	33,854,247.22

(续表)

项目	房屋及建筑物	办公电子设备	合计
一、账面原值	—	—	—
1. 2019年1月1日余额	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	43,645,266.80	8,410,380.01	52,055,646.81
(1) 租入	43,645,266.80	8,410,380.01	52,055,646.81
(2) 外币折算影响	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 租赁到期减少	0.00	0.00	0.00
4. 2019年12月31日余额	43,645,266.80	8,410,380.01	52,055,646.81
二、累计折旧	—	—	—
1. 2019年12月31日余额	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	15,014,960.48	3,186,439.11	18,201,399.59
(1) 计提	15,014,960.48	3,186,439.11	18,201,399.59
(2) 外币折算影响	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 租赁到期减少	0.00	0.00	0.00
4. 2019年12月31日余额	15,014,960.48	3,186,439.11	18,201,399.59
三、减值准备	—	—	—
1. 2019年12月31日余额	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 2019年12月31日余额	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—
1. 2019年12月31日账面价值	28,630,306.32	5,223,940.90	33,854,247.22
2. 2019年1月1日账面价值	0.00	0.00	0.00

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

18. 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	采矿权	专利技术	软件使用权	业务合同	特许经营使用权	商标权	客户资源	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 2019年12月31日余额	640,687,951.08	3,880,640.17	39,574,446.01	270,390,830.62	117,882,375.08	37,383,784.44	11,367,949.26	38,194,326.01	49,773,948.32	1,209,136,250.99
2. 本期增加金额	-517,693.84	0.00	50,221,494.45	3,842,043.09	12,616,917.25	634,469.98	5,494,550.77	871,547.03	1,137,435.50	74,300,764.23
(1) 购置	0.00	0.00	50,221,494.45	358,953.40	12,526,324.57	0.00	0.00	0.00	0.00	63,106,772.42
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,234,770.11
(3) 汇率变动	-517,693.84	0.00	0.00	3,483,089.69	90,592.68	634,469.98	259,780.66	871,547.03	1,137,435.50	5,959,221.70
3. 本期减少金额	19,938,774.90	0.00	0.00	1,652,066.78	3,146,646.78	0.00	0.00	0.00	0.00	24,737,488.46
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	1,652,066.78	3,146,646.78	0.00	0.00	0.00	0.00	4,798,713.56
(2) 出售子公司	19,938,774.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,938,774.90
4. 2020年9月30日余额	620,231,482.34	3,880,640.17	89,795,940.46	272,580,806.93	127,352,645.55	38,018,254.42	16,862,500.03	39,065,873.04	50,911,383.82	1,258,699,526.76
二、累计摊销	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 2019年12月31日余额	126,001,938.81	1,449,693.76	29,112,404.65	141,800,042.21	83,523,254.88	37,383,784.44	11,367,949.26	8,368,894.89	14,726,184.40	453,734,147.30
2. 本期增加金额	7,507,398.15	285,895.98	18,719,219.54	13,899,566.04	11,294,834.15	634,469.98	2,091,950.22	1,737,796.01	1,016,436.15	57,187,566.22
(1) 计提	7,570,921.63	285,895.98	18,719,219.54	11,268,695.53	10,707,109.79	0.00	1,832,169.56	1,453,430.50	713,549.35	52,550,991.88
(2) 汇率变动	-63,523.48	0.00	0.00	2,630,870.51	587,724.36	634,469.98	259,780.66	284,365.51	302,886.80	4,636,574.34
3. 本期减少金额	3,391,779.51	0.00	0.00	1,651,978.85	3,146,646.78	0.00	0.00	0.00	0.00	8,190,405.14

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	非专利技术	采矿权	专利技术	软件使用权	业务合同	特许经营使用权	商标权	客户资源	合计
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	1,651,978.85	3,146,646.78	0.00	0.00	0.00	0.00	4,798,625.63
(2) 出售子公司	3,391,779.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,391,779.51
4.2020年9月30日余额	130,117,557.45	1,735,589.74	47,831,624.19	154,047,629.40	91,671,442.25	38,018,254.42	13,459,899.48	10,106,690.90	15,742,620.55	502,731,308.38
三、减值准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.2019年12月31日余额	0.00	0.00	0.00	16,003,876.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,003,876.48
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.2020年9月30日余额	0.00	0.00	0.00	16,003,876.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,003,876.48
四、账面价值	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.2020年9月30日账面价值	490,113,924.89	2,145,050.43	41,964,316.27	102,529,301.05	35,681,203.30	0.00	3,402,600.55	28,959,182.14	35,168,763.27	739,964,341.90
2.2019年12月31日账面价值	514,686,012.27	2,430,946.41	10,462,041.36	112,586,911.93	34,359,120.20	0.00	0.00	29,825,431.12	35,047,763.92	739,398,227.21

(续表)

项目	土地使用权	非专利技术	采矿权	专利技术	软件使用权	业务合同	特许经营使用权	商标权	客户资源	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1.2019年1月1日余额	633,818,158.16	3,880,640.17	35,724,191.19	271,890,372.95	103,159,599.58	37,383,784.44	10,947,192.88	38,767,071.05	50,501,989.34	1,186,072,999.76
2.本年增加金额	8,191,649.52	0.00	3,850,254.82	-1,499,542.33	14,764,284.93	0.00	420,756.38	-572,745.04	-728,041.02	24,426,617.26
(1) 购置	8,156,238.26	0.00	3,850,254.82	2,630,414.22	15,084,728.13	0.00	0.00	0.00	0.00	29,721,635.43

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	非专利技术	采矿权	专利技术	软件使用权	业务合同	特许经营使用权	商标权	客户资源	合计
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	357,849.42	0.00	0.00	0.00	0.00	357,849.42
(3) 汇率变动	35,411.26	0.00	0.00	-4,129,956.55	-678,292.62	0.00	420,756.38	-572,745.04	-728,041.02	-5,652,867.59
3. 本年减少金额	1,321,856.60	0.00	0.00	0.00	41,509.43	0.00	0.00	0.00	0.00	1,363,366.03
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	41,509.43	0.00	0.00	0.00	0.00	41,509.43
(2) 出售子公司	1,321,856.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,321,856.60
4. 2019年12月31日余额	640,687,951.08	3,880,640.17	39,574,446.01	270,390,830.62	117,882,375.08	37,383,784.44	11,367,949.26	38,194,326.01	49,773,948.32	1,209,136,250.99
二、累计摊销	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 2019年1月1日余额	111,132,964.53	1,068,499.12	21,236,919.50	128,548,472.25	75,655,904.15	37,383,784.44	9,124,876.44	6,124,887.79	13,064,416.27	403,343,724.49
2. 本年增加金额	15,244,776.57	381,194.64	7,875,485.15	13,251,569.96	7,905,860.16	0.00	2,243,072.82	2,244,007.10	1,661,768.13	50,807,734.53
(1) 计提	15,240,808.65	381,194.64	7,875,485.15	14,437,732.71	8,194,409.99	0.00	2,122,165.81	2,360,738.17	1,794,904.99	52,407,440.11
(2) 汇率变动	3,967.92	0.00	0.00	-1,186,162.75	-288,549.83	0.00	120,907.01	-116,731.07	-133,136.86	-1,599,705.58
3. 本年减少金额	375,802.29	0.00	0.00	0.00	41,509.43	0.00	0.00	0.00	0.00	417,311.72
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	41,509.43	0.00	0.00	0.00	0.00	41,509.43
(2) 出售子公司	375,802.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	375,802.29
4. 2019年12月31日余额	126,001,938.81	1,449,693.76	29,112,404.65	141,800,042.21	83,523,254.88	37,383,784.44	11,367,949.26	8,368,894.89	14,726,184.40	453,734,147.30
三、减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 2019年1月1日余额	0.00	0.00	0.00	16,003,876.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,003,876.48
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	非专利技术	采矿权	专利技术	软件使用权	业务合同	特许经营使用权	商标权	客户资源	合计
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2019年12月31日余额	0.00	0.00	0.00	16,003,876.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,003,876.48
四、账面价值	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 2019年12月31日账面价值	514,686,012.27	2,430,946.41	10,462,041.36	112,586,911.93	34,359,120.20	0.00	0.00	29,825,431.12	35,047,763.92	739,398,227.21
2. 2019年1月1日账面价值	522,685,193.63	2,812,141.05	14,487,271.69	127,338,024.22	27,500,695.43	0.00	1,822,316.44	32,642,183.26	37,437,573.07	766,725,398.79

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	2019年12月31日 余额	本期增加		本期减少	2020年9月30日 余额
		企业合 并形成	其他		
印度 LNVT 私人有限公司	57,764,891.11	0.00	0.00	0.00	57,764,891.11
安徽节源公司	704,880,065.68	0.00	0.00	0.00	704,880,065.68
德国 HAZEMAG 公司	507,043,209.36	0.00	11,586,964.03	0.00	518,630,173.39
中材鼎原生态肥业有限公司	625,167.56	0.00	0.00	0.00	625,167.56
合计	1,270,313,333.71	0.00	11,586,964.03	0.00	1,281,900,297.74

(续表)

被投资单位名称	2019年1月1日余 额	本年增加		本年减少	2019年12月31 日余额
		企业合 并形成	其他		
印度 LNVT 私人有限公司	57,764,891.11	0.00	0.00	0.00	57,764,891.11
印度 PMPL 公司	3,808,835.95	0.00	0.00	3,808,835.95	0.00
安徽节源公司	704,880,065.68	0.00	0.00	0.00	704,880,065.68
德国 HAZEMAG 公司	509,106,285.82	0.00	-2,063,076.46	0.00	507,043,209.36
中材鼎原生态肥业有限公司	625,167.56	0.00	0.00	0.00	625,167.56
合计	1,276,185,246.12	0.00	-2,063,076.46	3,808,835.95	1,270,313,333.71

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	2019年12月31 日余额	本期增加		本期减少		2020年9月30 日余额
		计提	其他	处置	其他	
印度 LNVT 私人有限公司	57,764,891.11	0.00	0.00	0.00	0.00	57,764,891.11
安徽节源公司	141,303,707.52	0.00	0.00	0.00	0.00	141,303,707.52
德国 HAZEMAG 公司(注)	132,914,422.91	0.00	3,037,363.69	0.00	0.00	135,951,786.60
合计	331,983,021.54	0.00	3,037,363.69	0.00	0.00	335,020,385.23

(续表)

被投资单位名称	2019年1月1日 余额	本年增加		本年减少		2019年12月31 日余额
		计提	其他	处置	其他	
印度 LNVT 私人有限公司	57,764,891.11	0.00	0.00	0.00	0.00	57,764,891.11
安徽节源公司	141,303,707.52	0.00	0.00	0.00	0.00	141,303,707.52
德国 HAZEMAG 公司	133,455,230.10	0.00	-540,807.19	0.00	0.00	132,914,422.91
合计	332,523,828.73	0.00	-540,807.19	0.00	0.00	331,983,021.54

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：截至2020年9月30日，德国HAZEMAG公司商誉原值6,487.66万欧元，2016年计提商誉减值准备1,700.64万欧元，商誉账面价值4,787.02万欧元。

德国HAZEMAG公司2020年1-9月、2019年度商誉原值及减值准备的其他增加为欧元对人民币汇率波动所致。

20. 长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2020年9月30日
土地补偿款	1,490,881.77	1,836,000.00	434,369.58	0.00	2,892,512.19
保函手续费	3,917,258.75	651,946.33	2,918,916.01	0.00	1,650,289.07
房屋装修费	11,458,779.40	4,884,967.94	2,260,758.29	0.00	14,082,989.05
项目代理费	7,999,930.00	60,343,874.24	62,470,617.17	0.00	5,873,187.07
资产改良支出	3,721,933.26	14,078,357.05	9,985,825.16	0.00	7,814,465.15
矿山改造支出	167,200.13	0.00	78,166.67	0.00	89,033.46
工程费	620,134.76	4,782,648.86	2,463,369.24	0.00	2,939,414.38
保险费用(注)	92,480,077.16	0.00	18,401,648.04	0.00	74,078,429.12
其他	16,112,559.86	3,359,094.23	7,844,973.64	1,515,853.68	10,110,826.77
合计	137,988,755.09	89,936,888.65	106,858,643.80	1,515,853.68	119,531,146.26

(续表)

项目	2019年1月1日	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2019年12月31日
土地补偿款	0.00	1,533,478.39	42,596.62	0.00	1,490,881.77
保函手续费	8,727,153.18	1,583,750.16	6,393,644.59	0.00	3,917,258.75
房屋装修费	9,383,237.99	4,508,383.00	2,432,841.59	0.00	11,458,779.40
项目代理费	86,136,137.56	12,461,600.00	90,597,807.56	0.00	7,999,930.00
资产改良支出	3,576,488.94	2,182,111.51	2,036,667.19	0.00	3,721,933.26
矿山改造支出	542,228.91	26,548.67	401,577.45	0.00	167,200.13
工程费	873,885.81	0.00	253,751.05	0.00	620,134.76
保险费用(注)	120,790,304.85	0.00	28,310,227.69	0.00	92,480,077.16
其他	15,659,304.13	5,789,293.50	4,953,512.92	382,524.85	16,112,559.86
合计	245,688,741.37	28,085,165.23	135,422,626.66	382,524.85	137,968,755.09

注：本公司之二级子公司成都院公司为埃及GOE Benisuef十年期付款项目，购买中国信用出口保险公司的融资保险。

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 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	
	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	1,287,073,148.55	221,135,480.81	1,272,686,621.85	225,251,623.01
内部未实现销售利润	32,877,726.31	8,041,327.94	12,820,026.49	2,363,599.60
固定资产折旧	47,934,558.32	7,492,240.83	45,687,908.25	6,929,928.26
职工薪酬	80,173,180.97	20,524,794.88	74,023,761.30	18,887,018.67
专项应付款	45,179,306.04	6,776,895.91	37,359,409.73	5,603,911.46
预计负债	148,523,087.96	33,463,635.15	125,674,457.32	24,917,925.65
预计未决诉讼负债	57,682,911.00	8,652,436.65	0.00	0.00
长期资产评估减值	6,179,786.48	1,544,946.62	6,179,786.48	1,544,946.62
未抵扣亏损	278,550,521.07	85,854,733.70	247,864,188.53	76,458,513.34
专项储备	0.00	0.00	6,153,488.12	1,538,372.03
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	17,626,219.53	2,719,747.17	17,518,128.97	2,703,533.59
会计和税法对收入确认的暂时性差异	282,000,000.00	42,300,000.00	0.00	0.00
其他	38,809,541.09	5,861,118.53	0.00	0.00
合计	2,322,609,987.32	444,367,358.19	1,845,967,777.04	366,199,372.23

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020年9月30日		2019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
长期资产评估增值	303,731,880.41	81,044,967.82	337,802,786.41	86,676,635.03
交易性金融资产	12,440,111.85	2,591,817.07	11,503,954.93	2,476,707.17
合计	316,171,992.26	83,636,784.89	349,306,741.34	89,153,342.20

22. 其他非流动资产

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
矿山开采服务用临时设施	56,483,354.55	56,430,172.61
结算期一年以上的合同资产	11,974,100.59	15,049,228.29
其他	0.00	330,628.94
合计	68,457,455.14	71,810,029.84

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 短期借款

借款类别	2020年9月30日	2019年12月31日
保证借款	15,000,000.00	121,815,751.24
信用借款	2,373,702,995.56	1,097,985,653.71
合计	2,388,702,995.56	1,219,801,404.95

注: 保证借款的担保情况详见本附注“十一、2”相关内容。

24. 交易性金融负债

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年9月30日
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	688,355.95	2,831,193.53	-24,428.18	3,543,977.66
其中: 外汇远期合约	688,355.95	2,831,193.53	-24,428.18	3,543,977.66

(续表)

项目	2019年1月1日	本年增加	本期减少	2019年12月31日
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	52,889.00	688,355.95	52,889.00	688,355.95
其中: 外汇远期合约	52,889.00	688,355.95	52,889.00	688,355.95

25. 衍生金融负债

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
利率掉期	17,041,009.74	17,041,009.74

注: 衍生金融负债系2018年成都院公司为执行埃及GOE Benisuef项目,与中国工商银行成都分行和中国银行四川省分行开展利率掉期业务作为套期工具,指定中信银行股份有限公司成都分行发放的3.3亿欧元8年期浮动利率借款为被套期项目,将套期工具计入衍生金融负债核算。

26. 应付票据

票据种类	2020年9月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票	1,037,560,703.70	1,170,366,186.04
商业承兑汇票	0.00	3,735,000.00
合计	1,037,560,703.70	1,174,101,186.04

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

27. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
合计	7,798,469,416.97	7,845,635,458.50
其中:一年以上	2,426,628,066.15	2,900,328,967.01

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2020年9月30日	未偿还或结转的原因
中铁十八局集团第四工程有限公司	178,986,117.75	未到期
浙江湖州市建工集团有限公司	71,029,010.44	未到期
南充东方国际劳务有限公司	66,544,461.15	未到期
葛洲坝国际香港有限公司	53,917,507.02	未到期
镇江建工建设集团有限公司	38,950,050.13	未到期
合计	409,427,146.49	—

28. 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
合计	8,848,436,985.30	9,553,166,831.36
其中:1年以上	2,719,747,681.05	1,925,876,315.01

(2) 合同负债的账面价值重大变动情况

项目	2020年1-9月变动金额	变动原因
尼日利亚 SOKOTO 三线水泥公司	-533,423,889.97	结转收入
Okpella Cement PLC	-274,301,782.22	结转收入
吴忠赛马新型建材有限公司	-214,677,063.02	结转收入
云南易门大椿树水泥有限责任公司	184,174,205.60	预收工程款
Dangote Cemnet Niger SA	-171,304,764.97	结转收入
合计	-1,009,533,294.58	—

29. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年9月30日
短期薪酬	639,788,766.66	1,636,706,146.75	2,119,076,182.36	157,418,731.05
离职后福利—设定提存计划	2,031,974.51	153,468,229.17	151,746,923.66	3,753,280.02

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年9月30日
辞退福利	4,665,927.34	1,345,430.30	1,316,315.82	4,695,041.82
合计	646,486,668.51	1,791,519,806.22	2,272,139,421.84	165,867,052.89

(续表)

项目	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
短期薪酬	496,613,789.12	2,727,360,349.51	2,584,185,371.97	639,788,766.66
离职后福利—设定提存计划	24,997,758.64	338,289,893.30	361,255,677.43	2,031,974.51
辞退福利	4,990,397.81	1,636,468.28	1,960,938.75	4,665,927.34
合计	526,601,945.57	3,067,286,711.09	2,947,401,988.15	646,486,668.51

(2) 短期薪酬

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年9月30日
工资、奖金、津贴和补贴	586,463,037.29	1,291,889,024.31	1,775,095,626.29	103,256,435.31
职工福利费	0.00	90,893,064.71	90,893,064.71	0.00
社会保险费	7,538,888.24	96,283,729.28	97,121,544.91	6,701,072.61
其中: 医疗保险费	7,459,611.93	90,001,188.42	90,931,985.03	6,528,815.32
工伤保险费	59,729.25	2,878,455.58	2,863,629.21	74,555.62
生育保险费	19,547.06	3,404,085.28	3,325,930.67	97,701.67
住房公积金	5,147,882.05	133,542,981.72	134,070,665.82	4,620,197.95
工会经费和职工教育经费	37,699,051.93	17,629,478.03	14,678,107.38	40,650,422.58
其他短期薪酬	2,939,907.15	6,467,868.70	7,217,173.25	2,190,602.60
合计	639,788,766.66	1,636,706,146.75	2,119,076,182.36	157,418,731.05

(续表)

项目	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	446,473,092.21	2,257,915,833.68	2,117,925,888.60	586,463,037.29
职工福利费	0.00	125,321,971.15	125,321,971.15	0.00
社会保险费	4,745,255.94	143,074,999.82	140,281,367.52	7,538,888.24
其中: 医疗保险费	4,511,897.47	125,780,275.70	122,832,561.24	7,459,611.93
工伤保险费	159,066.72	10,070,749.96	10,170,087.43	59,729.25
生育保险费	74,291.75	7,223,974.16	7,278,718.85	19,547.06
住房公积金	3,186,511.27	168,585,954.43	166,624,583.65	5,147,882.05
工会经费和职工教育经费	38,028,675.71	29,564,981.34	29,894,605.12	37,699,051.93
其他短期薪酬	4,180,253.99	2,896,609.09	4,136,955.93	2,939,907.15
合计	496,613,789.12	2,727,360,349.51	2,584,185,371.97	639,788,766.66

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年9月30日
基本养老保险	449,883.09	69,640,556.18	69,654,750.89	435,688.38
企业年金缴费(补充养老保险)	753,612.18	78,733,410.41	77,241,455.22	2,245,567.37
失业保险费	828,479.24	5,094,262.58	4,850,717.55	1,072,024.27
合计	2,031,974.51	153,468,229.17	151,746,923.66	3,753,280.02

(续表)

项目	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
基本养老保险	1,069,501.13	200,614,373.49	201,233,991.53	449,883.09
企业年金缴费(补充养老保险)	23,150,012.55	128,050,908.66	150,447,309.03	753,612.18
失业保险费	778,244.96	962,461.15	9,574,376.87	828,479.24
合计	24,997,758.64	338,289,893.30	361,255,677.43	2,031,974.51

30. 应交税费

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
增值税	104,443,991.63	191,797,879.24
企业所得税	209,051,321.73	173,166,951.62
个人所得税	14,682,886.34	17,153,784.53
资源税	2,874,047.23	3,143,219.25
城市维护建设税	2,311,889.96	2,891,306.56
房产税	1,441,367.07	1,387,851.42
土地使用税	2,740,277.58	1,971,164.81
教育费附加	804,789.82	1,501,809.64
其他	10,198,061.93	10,548,814.80
合计	348,548,633.29	403,562,781.87

31. 其他应付款

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
应付利息	0.00	4,806,493.89
应付股利	666,870,965.62	125,596,602.15
其他应付款	1,897,835,992.35	1,784,732,092.31
合计	2,564,706,957.97	1,915,135,188.35

31.1 应付利息

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息	0.00	4,806,493.89

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31.2 应付股利

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
普通股股利	666,870,965.62	125,596,602.15

31.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2020年9月30日	2019年12月31日
应付股权转让款	988,801,086.00	988,801,086.00
往来款	399,601,160.84	266,011,925.46
保证金	247,438,436.69	259,625,096.59
应付费用款	61,299,309.43	70,928,094.32
代收款项	59,731,216.36	61,875,709.60
应付资产购置款	27,442,595.39	43,559,088.45
职工住房补贴款	3,693,143.10	5,674,352.76
应付采矿权费	0.00	27,181,300.00
其他	109,829,044.54	61,075,439.13
合计	1,897,835,992.35	1,784,732,092.31

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2020年9月30日	未偿还或结转的原因
中国建材国际工程集团有限公司	516,093,628.05	模拟股权转让款
49名自然人股东	472,707,457.95	模拟股权转让款
中材供应链管理有限公司	83,338,832.38	往来款尚未支付
武汉市恒欣机械设备进出口有限公司	26,768,188.03	往来款尚未支付
浙江湖州市建工集团有限公司	12,050,000.00	履约保证金尚未支付
SerebryanskiyCementPlant	8,580,726.00	投标保证金尚未支付
句容台泥水泥有限公司	8,524,900.00	往来款尚未支付
合计	1,128,063,732.41	—

32. 一年内到期的非流动负债

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
一年内到期的长期借款	423,057,040.00	617,953,650.00
一年内到期的长期应付款	963,327.23	1,855,075.82
一年内到期的租赁负债	6,494,428.33	7,455,341.25
合计	430,514,795.56	627,264,067.07

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

33. 其他流动负债

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
待转销项税额	504,980,947.79	49,946,741.20

34. 长期借款

借款类别	2020年9月30日	2019年12月31日
抵押借款	439,995.93	0.00
保证借款	2,206,881,325.20	2,235,742,950.00
信用借款	0.00	300,000,000.00
合计	2,207,321,321.13	2,535,742,950.00

注:境内长期借款利率区间为1.8%—5%,本公司之三级子公司印度LNVT私人有限公司的部分长期借款利率为9.5%。保证借款的担保情况详见本附注“十一、2”相关内容。

35. 租赁负债

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
经营租赁应付款	22,779,619.45	24,692,179.00

36. 长期应付款

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
长期应付款	167,269,543.74	180,208,284.48
专项应付款	29,339,409.71	85,530,126.78
合计	196,608,953.45	265,738,411.26

35.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	2020年9月30日	2019年12月31日
职工安置费	133,387,771.36	144,176,385.12
应付项目代理费	33,881,772.38	36,031,899.36
合计	167,269,543.74	180,208,284.48

35.2 专项应付款

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年9月30日
河南中材环保厂区搬迁补助	29,339,409.71	0.00	0.00	29,339,409.71
上饶中材厂区搬迁(注1)	56,190,717.07	0.00	56,190,717.07	0.00
合计	85,530,126.78	0.00	56,190,717.07	29,339,409.71

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

项目	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
徐州老厂土地补偿费(注2)	35,616,260.00	0.00	35,616,260.00	0.00
河南中材环保厂区搬迁补助	29,339,409.71	0.00	0.00	29,339,409.71
上饶中材厂区搬迁(注1)	88,400,610.53	62,050,000.00	94,259,893.46	56,190,717.07
合计	153,356,280.24	62,050,000.00	129,876,153.46	85,530,126.78

注1: 本公司之三级子公司上饶中材机械有限公司按照合同约定将收取的拆迁补偿款计入专项应付款核算, 2019年度收到拆迁补偿款6,205.00万元, 使用了1,277.39万元弥补拆迁和重建过程中的资产损失及费用性支出, 2020年1-9月使用了5,619.07万元弥补拆迁和重建过程中的资产损失及费用性支出后, 结余8,148.60万元转入资本公积。

注2: 本公司之三级子公司徐州中材装备重型机械有限公司按照合同约定将收取的收购补偿款计入专项应付款核算, 2019年度使用了489.99万元弥补拆迁和重建过程中的资产损失及费用性支出后, 结余3,071.63万元转入资本公积。

37. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
离职后福利—设定受益计划净负债	66,944,575.93	68,263,091.64
辞退福利	7,204,000.00	7,204,000.00
合计	74,148,575.93	75,467,091.64

(2) 设定受益计划变动情况—设定受益计划义务现值

项目	2020年1-9月	2019年度
年初余额	68,263,091.64	67,789,733.82
计入当期损益的设定受益成本	222,277.76	1,688,650.56
1. 当期服务成本	24,386.28	47,959.97
2. 过去服务成本	0.00	0.00
3. 结算利得(损失以“-”表示)	0.00	0.00
4. 利息净额	197,891.48	1,640,690.59
计入其他综合收益的设定收益成本	-1,403,067.08	2,798,088.39
1. 精算利得(损失以“-”表示)	-1,403,067.08	2,798,088.39
其他变动	-137,726.39	-4,013,381.13
1. 结算时消除的负债	0.00	0.00
2. 已支付的福利	-598,436.53	-3,707,381.13
3. 其他	460,710.14	-306,000.00

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1-9月	2019年度
年末余额	66,944,575.93	68,263,091.64

注:本公司之二级子公司德国 HAZEMAG 公司为职工提供养老金的福利计划,精算所采用的主要假设如下:

精算假设	2020年1-9月	2019年度
贴现率	1.49%	1.18%
福利增长率	1.75%	1.75%
补偿增长率	1.18%	2.00%

上述指标的敏感性分析如下:

精算假设	假设变动	对年末金额的影响
贴现率	增加 0.5%	减少 2,090,040.82
贴现率	减少 0.5%	增加 2,511,417.18
寿命	增加 1 年	增加 1,309,306.18
寿命	减少 1 年	减少 1,134,720.82

38. 预计负债

项目	2020年9月30日	2019年12月31日
产品质量保证	29,597,557.18	45,411,289.32
合同违约赔偿准备金	20,270,682.38	18,841,609.91
待执行亏损合同	89,354,513.62	89,869,707.32
未决诉讼(注)	57,682,911.00	0.00
其他	1,957,501.20	1,957,501.20
合计	198,863,165.38	156,080,107.75

注:详见本附注“十一、1.(2)”相关内容。

39. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年9月30日	形成原因
政府补助	268,847,680.08	62,812,817.07	19,264,634.95	312,395,862.20	收到政府补助

(续表)

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
政府补助	270,025,418.51	20,291,155.96	21,468,894.39	268,847,680.08	收到政府补助

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

政府补助项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020年9月30日	与资产相关/与收益相关
企业发展扶持资金	45,437,294.73	0.00	1,036,380.24	0.00	44,400,914.49	与资产相关
成果项目转化专项资金	1,100,000.00	0.00	0.00	0.00	1,100,000.00	与收益相关
上饶搬迁补偿款	124,512,164.04	56,190,717.07	4,548,766.70	0.00	176,154,114.41	与资产相关
土地补偿金	35,999,780.07	0.00	871,220.04	4,744,057.50	30,384,502.53	与资产相关
节能减排产业专项资金	1,476,649.21	1,000,000.00	487,844.97	0.00	1,988,804.24	与资产相关
水泥节能环保国苑工程研究中心项目	21,511,933.16	0.00	625,000.11	0.00	20,886,933.05	与资产相关
科研补助	35,809,858.87	5,622,100.00	4,951,365.39	0.00	36,480,593.48	与资产相关
科技小巨人企业研发项目	3,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	1,000,000.00	与资产相关
合计	268,847,680.08	62,812,817.07	14,520,577.45	4,744,057.50	312,395,862.20	—

(续表)

政府补助项目	2019年1月1日	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
企业发展扶持资金	45,437,294.73	1,081,840.35	1,081,840.35	0.00	45,437,294.73	与资产相关
成果项目转化专项资金	1,400,000.00	0.00	300,000.00	0.00	1,100,000.00	与收益相关
上饶搬迁补偿款	120,872,910.44	9,383,575.08	5,744,321.48	0.00	124,512,164.04	与资产相关
土地补偿金	36,345,956.72	936,536.55	1,282,713.20	0.00	35,999,780.07	与资产相关
节能减排产业专项资金	1,377,871.12	189,238.07	90,459.98	0.00	1,476,649.21	与资产相关
水泥节能环保国苑工程研究中心项目	25,453,333.22	1,490,301.90	5,431,701.96	0.00	21,511,933.16	与资产相关
科研补助	39,138,052.28	4,209,664.01	7,537,857.42	0.00	35,809,858.87	与资产相关
科技小巨人企业研发项目	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	与资产相关
合计	270,025,418.51	20,291,155.96	21,468,894.39	0.00	268,847,680.08	—

40. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2020年1-9月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,336,502,506.81	17,849,148,753.86	31,797,779,133.83	26,307,910,139.14
其他业务	152,727,499.56	79,143,072.46	123,032,569.74	54,406,308.55

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1-9月		2019年度	
	合计	21,489,230,006.37	17,928,291,826.32	31,920,811,703.57

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	2020年1-9月	2019年度
按商品类型	—	—
一、工程建设	13,374,385,644.89	21,534,350,789.14
二、装备制造	2,126,984,648.52	3,156,851,459.04
三、环保	1,196,147,972.92	1,473,840,899.44
四、生产运营管理	3,666,240,104.98	4,251,466,059.68
五、其他	972,744,135.50	1,381,269,926.53
合计	21,336,502,506.81	31,797,779,133.83

(3) 与履约义务相关的信息

本备考主体主要业务类型包括工程建设、装备制造、环保业务、生产运营管理,该四类收入合计占本备考主体合并财务报表收入总额约95%。

1) 工程建设业务模式以 EPC 工程总承包服务为主,同时采用成套技术装备供货 (EP)、工程咨询和设计、设备安装、工程建设管理等模式。履约义务通常的履行时间在 12 个月至 36 个月,本备考主体作为主要责任人与客户签订工程总承包合同,本备考主体根据每个客户的个性化要求,为其专门设计、采购或生产定制化设备。于合同开始日,客户按合同约定支付预付款,在工程设计、设备采购和建造的全过程中,在客户拥有的土地上建造工程建设项目,客户按照履约进度联合监理公司进行工程进度确认并支付进度款。工程项目竣工验收合格后进入质保期。本备考主体不承担预期将退还给客户的款项等类似义务,产品质量保证按照法定的产品质量要求执行。

2) 装备制造业务模式为装备生产、销售。装备制造履约义务通常的履行时间在 6 个月以内,本备考主体作为主要责任人与客户签订商品销售合同,根据客户定制化要求设计生产,直接对外销售。一般在产品送达客户指定地点,产品的控制权转移给客户,本备考主体取得无条件收款权利。控制权转移给客户之前发生的运输活动不构成单项履约义务。本备考主体不承担预期将退还给客户的款项等类似义务,产品质量保证按照法定的产品质量要求执行。

3) 环保业务的业务模式包括工程咨询与设计、设备供货、工程总承包 (EPC、EPC+F)、投资运营、合同能源管理 (EMC) 等。合同履约义务与工程建设业务基本一致。

4) 生产运营管理的业务模式为业主负责原材料、燃料供应、产品销售等,本备考主体承担生产线的人员组织、产品生产、设备运行维护、设备检修及备品备件等。履约义务通

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

常的履行时间为12个月,在履约期间内主要采用人工单价或吨产品单价定期进行结算。本备考主体不承担预期将退还给客户的款项等类似义务。

(4) 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息

本备考主体于合同开始日对合同进行评估,认为向客户转让商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分,应将每个合同整体作为一个单项履约义务。

41. 税金及附加

项目	2020年1-9月	2019年度
资源税	21,897,164.73	35,197,482.73
城市维护建设税	21,789,253.21	23,289,782.65
教育费附加	18,848,464.93	21,566,998.94
房产税	12,365,186.35	20,513,636.98
土地使用税	10,827,805.38	15,546,684.59
印花税	8,307,881.33	10,056,955.03
车船税	206,834.72	268,814.47
其他	8,365,213.63	10,588,210.63
合计	102,607,804.28	137,028,566.02

42. 销售费用

项目	2020年1-9月	2019年度
职工薪酬	121,619,532.15	217,241,857.30
运输费	0.00	132,713,954.94
差旅费	24,486,656.86	55,099,731.59
产品质量保证	22,782,653.44	34,096,745.66
综合服务费	18,485,039.96	9,310,998.49
销售代理费	12,128,225.16	29,082,379.09
广告费	8,799,119.77	15,390,360.05
办公费	7,318,263.23	12,715,763.45
业务招待费	6,531,181.96	11,386,143.23
劳务费	4,222,959.29	9,440,637.20
其他	11,494,828.82	20,504,007.42
合计	237,868,460.64	546,982,578.42

43. 管理费用

项目	2020年1-9月	2019年度
职工薪酬	533,098,189.29	1,074,863,949.73

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1-9月	2019年度
办公费	50,488,807.69	76,202,789.39
房租物业费	40,710,690.79	56,332,189.73
折旧费	38,692,273.28	45,256,949.37
中介机构服务费	28,107,657.96	40,907,083.32
摊销费用	25,142,581.12	40,522,283.22
差旅费	25,325,460.57	69,343,878.68
综合服务费	15,370,005.13	29,133,282.65
业务招待费	8,887,828.21	16,311,043.84
维修费	6,491,628.49	16,453,450.37
其他	47,483,238.97	61,863,552.90
合计	819,798,361.50	1,527,190,453.20

44. 研发费用

项目	2020年1-9月	2019年度
职工薪酬	385,271,663.86	517,841,888.42
直接投入费用	190,302,930.07	226,493,882.62
折旧和摊销	15,861,303.28	15,744,695.54
其他相关费用	26,656,980.43	49,132,127.04
合计	618,092,877.64	809,212,593.62

45. 财务费用

项目	2020年1-9月	2019年度
利息费用	187,121,511.17	295,757,049.34
减:利息收入	309,177,211.36	396,832,420.85
加:汇兑损失	113,632,489.10	-51,020,687.66
其他支出	47,313,800.79	80,336,540.58
合计	38,890,589.70	-71,759,518.59

46. 其他收益

(1) 其他收益明细

产生其他收益的来源	2020年1-9月	2019年度
资源综合利用增值税即征即退	1,019.79	1,096,715.59
其他政府补助	27,286,549.02	38,553,456.07
合计	27,287,568.81	39,650,171.66

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他政府补助明细

项目	2020年1-9月	2019年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
个税返还	635,269.99	275,756.70	《个人所得税代扣代缴暂行办法》	与收益相关
2019年省市专利补助	6,715.00	0.00	南京江宁开发区高新技术产业园管理办公室	与收益相关
江宁区知识产权奖励奖金	2,000.00	0.00	南京江宁开发区高新技术产业园管理办公室	与收益相关
发明专利维持年费资助	1,200.00	0.00	南京江宁经济技术开发区管理委员会	与收益相关
2019年科技服务企业奖励金	100,000.00	0.00	南京江宁经济技术开发区管理委员会	与收益相关
2019年四季度开拓国际市场奖励基金	166,900.00	0.00	南京市江宁区财政局	与收益相关
2019年企业出口信保补贴	10,800.00	0.00	南京市江宁区财政局	与收益相关
2019年合肥市自主创新政策“技术合同交易额奖励”补助资金	500,000.00	0.00	合科(2019)64号	与收益相关
2020年购置研发仪器设备补助	4,000.00	0.00	合肥高新技术产业开发区柏堰科技园管理委员会	与收益相关
重新认定为国家高新技术企业补助资金	50,000.00	0.00	合肥高新区柏堰科技园管理委员会	与收益相关
企业技能提升培训补贴	45,000.00	0.00	合肥高新区柏堰科技园管理委员会	与收益相关
市知识产权示范企业补助资金	50,000.00	0.00	合肥高新区柏堰科技园管理委员会	与收益相关
低温SCR脱硝关键技术研发及应用产业创新团队	200,000.00	0.00	合人才(2015)4号 《庐州产业创新团队培养计划实施办法》	与收益相关
“绿色关键工艺系统集成应用系统解决方案供应商”补助资金	3,000,000.00	0.00	合肥市经济和信息化局	与收益相关
绿色制造系统解决方案供应商2019年制造商高质量发展资金	2,000,000.00	0.00	天津市北辰区工业和信息化局	与收益相关
2020年朝阳区促进中小企业发展引导资金项目补助资金	1,000,000.00	0.00	北京市朝阳区发展和改革委员会	与收益相关
收2020年度环境污染责任保险保费补贴款	17,400.00	0.00	溧阳财政局	与收益相关
设备专项资金补贴	1,400,000.00	0.00	重庆市永川区经济和信息化委员会	与收益相关
2019年永川成长型企业奖励经费	100,000.00	0.00	永川发改委	与收益相关
专利补助费	6,000.00	0.00	永川市监发(2020)6号	与收益相关

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1-9月	2019年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
企业扶持资金	519,000.00	0.00	宾县经济合作促进局	与收益相关
增值税附加减免、房产税、土地使用税政策减半征收	76,586.58	158,972.98	天津市税务局	与收益相关
国家制造业资金补贴	2,000,000.00	500,000.00	南京市鼓楼区发改局	与收益相关
鼓楼市场监督管理局发明及专利资助	91,500.00	405,500.00	南京市鼓楼区市场监管局	与收益相关
鼓楼科技园产业扶持发展资金	780,000.00	920,000.00	南京市鼓楼科技园管委会	与收益相关
2020年度服务贸易统计监测样本企业补助资金	3,600.00	0.00	北京市流通经济研究中心	与收益相关
2018年天津市节能专项资金补助	0.00	33,924.00	津工信节能(2018)17号	与收益相关
绿色制造系统项目中央专项补助资金	0.00	2,000,000.00	北京工业和信息化部节能与综合利用司	与收益相关
2018年购置研发仪器设备等政策兑现奖励资金	0.00	614,000.00	皖政(2017)52号	与收益相关
2018年省专利补助	0.00	2,000.00	南京江宁区高新技术产业园管理办公室	与收益相关
商务局江宁区对外投资和经济合作(一带一路)专项资金	0.00	4,820,000.00	商务局江宁区	与收益相关
研发补助经费	0.00	3,384,408.00	津科规(2018)9号	与收益相关
企业出口信保补贴	0.00	3,000,000.00	成都市成华区商务局	与收益相关
外贸稳增长资金	0.00	70,000.00	南京市鼓楼区商务局	与收益相关
高新企业奖励	0.00	250,000.00	南京市鼓楼区科技局	与收益相关
北京市科学技术委员会科技补贴	0.00	650,000.00	北京市科学技术委员会	与收益相关
递延收益转入	14,520,577.45	21,468,894.39	—	与资产相关
合计	27,286,549.02	38,553,456.07	—	—

47. 投资收益

项目	2020年1-9月	2019年度
权益法核算的长期股权投资收益	11,288,482.99	-3,279,107.50
处置长期股权投资产生的投资收益	47,584,826.97	4,550,000.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	674,411.18	340,829.70
处置交易性金融资产取得的投资收益	25,706,123.97	-19,777,883.53
处置交易性金融负债收益	-1,460,200.00	-6,983,100.00
合计	83,793,645.11	-25,149,261.33

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

48. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2020年1-9月	2019年度
交易性金融资产	29,997,887.05	2,866,282.08
交易性金融负债	-2,831,193.53	-688,355.95
合计	27,166,693.52	2,177,926.13

49. 信用减值损失

项目	2020年1-9月	2019年度
应收票据坏账损失	-493,752.12	924,583.69
应收账款坏账损失	-9,881,689.53	3,546,841.65
其他应收款坏账损失	8,097,325.52	6,722,299.37
长期应收款坏账损失	3,404,308.39	-10,100,427.72
合同资产减值损失	0.00	2,938,761.02
其他金融资产减值	53,000.00	0.00
合计	1,179,192.26	4,032,058.01

50. 资产减值损失

项目	2020年1-9月	2019年度
合同资产减值损失	-45,059,347.15	-734,144.96
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	543,340.86	-4,005,388.96
投资性房地产减值损失	-1,057,065.45	0.00
固定资产减值损失	-11,255,111.71	0.00
合计	-56,828,183.45	-4,739,533.92

51. 资产处置收益

项目	2020年1-9月	2019年度
非流动资产处置收益	2,695,938.78	26,755,676.41
其中: 固定资产处置收益	2,696,026.71	3,690,541.96
无形资产处置收益(注)	-87.93	23,065,134.45
其他	1,212,188.13	0.00
合计	3,908,126.91	26,755,676.41

注: 本公司之二级子公司邯郸中材建设有限公司将收到的拆迁补偿款扣除了拆迁过程中搬迁支出后的余额 2,306.51 万元, 计入 2019 年度资产处置收益。

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

52. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2020年1-9月	2019年度
接受捐赠	0.00	6,736.03
政府补助	19,661,658.50	44,712,185.52
违约赔偿收入	11,034,138.79	15,219,399.44
清理无需支付其他应付款	10,832,157.17	11,538,046.39
报废、毁损资产处置收入	594,196.36	1,478,937.16
其他	6,854,700.09	16,797,137.55
合计	48,976,850.91	89,752,442.09

(2) 政府补助明细

项目	2020年1-9月	2019年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
应急稳岗返还补贴	5,107,200.00	0.00	豫人社办(2020)11号	与收益相关
稳岗补贴	2,946,455.74	31,700.00	京人社就发(2019)68号	与收益相关
鼓励自主创新政策之“鼓励瞪羚企业做大做强”奖励金	2,142,600.00	0.00	合肥高新区科技局合高管(2018)130号	与收益相关
招商引资产业发展扶持金	1,820,000.00	1,732,000.00	拉萨市堆龙德庆区工信局	与收益相关
稳岗补贴	1,011,143.87	0.00	津人社局发(2018)22号	与收益相关
稳岗补贴	735,091.45	0.00	人社部发(2014)76号	与收益相关
稳岗补贴	692,729.39	0.00	昆人社就(2016)8号	与收益相关
稳岗补贴	614,735.42	0.00	鼓楼社保局	与收益相关
2019年承接国际服务外包业务补助	548,673.00	0.00	天津市财政局	与收益相关
稳岗补贴	496,695.37	0.00	北京经济技术开发区社保事业管理中心	与收益相关
稳岗补贴	431,194.65	362,701.19	成都市社保局	与收益相关
2019年开放型经济发展专项资金	339,000.00	0.00	唐山市丰润区商务和投资促进局	与收益相关
物流补贴款	300,000.00	0.00	曹妃甸港口物流园区管委会	与收益相关
扶持企业发展资金	300,000.00	0.00	成华区人民政府	与收益相关
合肥市2020年一次性稳定就业补贴	202,000.00	0.00	市人社局、市财政局,合人社秘(2020)41号	与收益相关
外经贸发展专项资金	199,400.00	0.00	成华商务局	与收益相关
上海市绩效奖励款	180,000.00	0.00	上海市虹口区投资服务中心三分中心	与收益相关

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1-9月	2019年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	144,227.00	0.00	渝就发(2020)2号	与收益相关
2020年春节慰问金	144,000.00	0.00	徐州市工业和信息化局	与收益相关
科技创新奖励金	107,000.00	0.00	唐山海港经济开发区管理委员会海字[2020]3号	与收益相关
防疫物资补贴扶持奖	100,000.00	0.00	成华区猛追湾街道办	与收益相关
2019年市级出口信用保险扶持发展专项资金	100,000.00	0.00	唐山市丰润区商务和投资促进局	与收益相关
三供一业补贴款	0.00	6,025,800.00	财资(2019)28号	与收益相关
土地补偿款	0.00	192,760.00	武功县交通运输局	与收益相关
援企稳岗补贴	0.00	936,171.77	人社部发(2019)23号	与收益相关
稳岗补贴	0.00	129,800.00	平顶山失业保险中心	与收益相关
财政奖励资金	0.00	156,000.00	徐州市经济和信息化委员会慰问金、2017年度企业研究开发用省级财政奖励资金划拨单	与收益相关
三供一业补贴款	0.00	7,329,545.50	天津北仓镇财政所	与收益相关
2018年天津市专利奖奖金	0.00	195,200.00	津知发规字(2016)7号	与收益相关
2017—2018年度外经贸发展专项资金对外经济合作事项资金补助	0.00	200,000.00	津财建二(2016)14号	与收益相关
2019年中央外经贸发展专项资金对外投资和对外承包工程资金补助	0.00	362,500.00	市财政局((2019)12号)	与收益相关
扶持外贸企业发展资金	0.00	697,129.56	津、京商务(2018)23号	与收益相关
北辰科技园土地补偿金	0.00	146,370.50	北辰科技园土地补偿金	与收益相关
专利资助费	0.00	591,954.50	成都市知识产权服务中心	与收益相关
外经贸发展促进资金	0.00	200,000.00	成华区商务局	与收益相关
“勇当排头兵”扶持	0.00	200,000.00	成华区商务局	与收益相关
2016—2017年度省市经贸费	0.00	186,600.00	杭州市拱墅区商务局和财政局	与收益相关
2018开放型经济发展专项资金	0.00	1,068,407.52	商务局	与收益相关
2016年经营贡献奖励	0.00	4,992,800.00	花桥经济开发区管委会(2016)昆花服027号	与收益相关
2017年经营贡献奖励	0.00	4,229,900.00	花桥经济开发区管委会(2017)昆花服027号	与收益相关
2018年经营贡献奖励	0.00	3,157,100.00	花桥经济开发区管委会(2018)昆花服027号	与收益相关
2014年经营贡献奖励	0.00	5,628,400.00	花桥经济开发区管委会	与收益相关
2019年度合肥市“三重一创”支持高新技术企业成长建设	0.00	3,332,800.00	合肥高新技术产业开发区财政国库	与收益相关

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2020年1-9月	2019年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
收到上海市绩效奖励款	0.00	170,000.00	上海市虹口区投资服务中心三分中心	与收益相关
2018年度市级建筑产业现代化专项引导资金	0.00	630,000.00	南京市城乡建设委员会	与收益相关
2018年合肥市自主创新政策兑现奖励	0.00	605,000.00	合政办	与资产相关
2018年度合肥市庐州产业创新团队奖励资金	0.00	200,000.00	合发(2017)17号合人才(2015)4号	与收益相关
科技服务业规上企业奖励	0.00	150,000.00	南京市江宁区	与收益相关
江苏省人力资源和社会保障厅资助招收博士后项目	0.00	160,000.00	江苏省人力资源	与收益相关
其他	999,512.61	711,544.98	—	与收益相关
合计	19,661,658.50	44,712,185.52	—	—

53. 营业外支出

项目	2020年1-9月	2019年度
预计未决诉讼损失(注)	57,618,841.00	0.00
对外捐赠	6,890,991.60	5,610,511.48
非流动资产毁损报废损失	6,048,667.67	369,854.39
罚款及滞纳金	1,238,399.51	15,424,894.48
赔偿款	451,919.21	1,646,560.13
盘亏损失	0.00	1,138,621.14
其他	1,643,391.36	3,497,098.90
合计	73,892,210.35	27,687,540.52

注: 详见本附注“十一、1.(2)”相关内容。

54. 所得税费用

项目	2020年1-9月	2019年度
当年所得税费用	388,499,223.27	410,598,321.06
递延所得税费用	-86,276,627.38	-37,441,898.48
合计	302,222,595.89	373,156,422.58

55. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2020年9月30日账面价值	受限原因
货币资金	1,561,741,029.96	详见附注六、1
应收票据	6,100,000.00	银行质押
固定资产	561,850.16	银行抵押

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

56. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2020年9月30日外币余额	折算汇率	2020年9月30日折算人民币余额
(1) 货币资金	—	—	3,306,106,969.68
美元	308,807,346.33	6.8101	2,103,008,909.24
港元	6,979.74	0.8787	6,133.10
欧元	51,008,032.02	7.9941	407,763,308.79
英镑	330.75	8.7577	2,896.61
加拿大元	790,360.78	5.0864	4,020,091.07
澳大利亚元	112,824.52	4.8627	548,631.81
印度卢比	521,780,628.46	0.0924	48,212,530.07
南非兰特	107,886,598.18	0.4022	43,391,989.79
沙特里亚尔	10,442,710.36	1.8146	18,949,342.22
越南盾	77,014,122,533.33	0.0003	23,104,236.76
坚戈	18,766.24	0.0157	294.63
印尼盾	115,265,962,660.00	0.0005	57,632,981.33
比尔	29,442,946.58	0.1842	5,423,390.76
伊拉克第纳尔	2,254,389,754.39	0.0057	12,850,021.60
尼日利亚奈拉	9,893,610,103.98	0.0176	174,127,537.83
西非法郎	3,460,882,132.23	0.0121	41,876,673.80
坦先令	6,110,943,486.21	0.0029	17,721,736.11
埃磅	136,700,528.81	0.4308	58,890,587.81
阿联酋迪拉姆	20,012,879.85	1.8531	37,085,867.65
俄罗斯卢布	497,630,770.80	0.0863	42,945,535.52
马来西亚林吉特	7,003,937.92	1.6385	11,475,952.29
约旦第纳尔	92,685.60	9.5776	887,705.58
菲律宾比索	572,267,421.95	0.1408	80,575,253.01
阿尔及利亚第纳尔	488,319,061.22	0.0526	25,685,582.62
格鲁吉亚拉里	40,962.93	2.0735	84,936.64
阿根廷比索	90,186,099.21	0.0891	8,035,581.44
其他	—	—	81,799,261.60
(2) 应收账款	—	—	1,252,666,498.26
美元	57,943,449.37	6.8101	394,600,684.57
欧元	54,531,130.80	7.9941	435,927,312.72
加拿大元	444,169.19	5.0864	2,259,222.18
印度卢比	1,169,817,858.44	0.0924	108,091,170.12

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年9月30日外币余额	折算汇率	2020年9月30日折算人民币余额
沙特里亚尔	22,468,333.60	1.8146	40,771,038.15
印尼盾	103,272,090,440.00	0.0005	51,636,045.22
尼日利亚奈拉	2,292,019,810.23	0.0176	40,339,548.66
西非法郎	2,113,842,756.20	0.0121	25,577,497.35
阿联酋迪拉姆	10,229,263.36	1.8531	18,955,847.93
俄罗斯卢布	78,282,852.49	0.0863	6,755,810.17
马来西亚林吉特	2,629,953.27	1.6385	4,309,178.43
菲律宾比索	60,850,447.02	0.1408	8,567,742.94
阿尔及利亚第纳尔	1,293,519,075.29	0.0526	68,039,103.36
其他	—	—	46,836,296.46
(3) 其他应收款	—	—	703,915,668.30
美元	54,317,066.61	6.8101	369,904,655.29
欧元	3,684,975.76	7.9941	29,458,064.72
印度卢比	2,295,892,184.74	0.0924	212,140,437.87
沙特里亚尔	649,243.19	1.8146	1,178,116.69
印尼盾	49,362,556,700.00	0.0005	24,681,278.35
尼日利亚奈拉	98,856,113.64	0.0176	1,739,867.60
埃磅	1,368,469.94	0.4308	589,536.85
阿联酋迪拉姆	34,115,752.13	1.8531	63,219,900.27
马来西亚林吉特	504,558.65	1.6385	826,719.34
其他	—	—	177,091.32
(4) 长期应收款	—	—	4,645,221,707.81
美元	13,375,419.18	6.8101	91,087,942.13
欧元	547,913,055.88	7.9941	4,380,071,760.00
印尼盾	348,124,011,360.00	0.0005	174,062,005.68
(5) 短期借款	—	—	305,691,017.68
欧元	38,239,578.90	7.9941	305,691,017.68
(6) 长期借款	—	—	1,794,811,540.00
欧元	224,517,023.81	7.9941	1,794,811,540.00
(7) 应付账款	—	—	707,375,591.69
美元	12,134,046.35	6.8101	82,634,069.05
欧元	39,711,029.45	7.9941	317,453,940.56
印度卢比	1,199,153,600.00	0.0924	110,801,792.64
南非兰特	135,678.02	0.4022	54,569.70
沙特里亚尔	7,208,221.01	1.8146	13,080,037.84
印尼盾	95,770,846,560.00	0.0005	47,885,423.28

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2020年9月30日外币余额	折算汇率	2020年9月30日折算人民币余额
尼日利亚奈拉	356,190,846.59	0.0176	6,268,958.90
阿联酋迪拉姆	26,867,913.58	1.8531	49,788,930.65
俄罗斯卢布	126,682,905.91	0.0863	10,932,734.78
马来西亚林吉特	11,722,265.49	1.6385	19,206,932.00
菲律宾比索	66,692,586.93	0.1408	9,390,316.24
阿尔及利亚第纳尔	32,859,550.00	0.0526	1,728,412.33
其他	—	—	38,149,473.72
(8) 其他应付款	—	—	271,950,500.43
美元	1,132,931.15	6.8101	7,715,374.43
欧元	221,730.20	7.9941	1,772,533.41
南非兰特	6,045.23	0.4022	2,431.39
印尼盾	257,781,431,480.00	0.0005	128,890,715.74
尼日利亚奈拉	645,904,094.32	0.0176	11,367,912.06
阿联酋迪拉姆	32,927,113.94	1.8531	61,017,234.84
俄罗斯卢布	6,143,752.38	0.0863	530,205.83
马来西亚林吉特	36,976,809.84	1.6385	60,586,502.93
阿尔及利亚第纳尔	998,217.11	0.0526	52,506.22
其他	—	—	15,083.58

(2) 境外经营实体

重要境外子公司	主要经营地	记账本位币
德国 HAZEMAG 公司	德国	欧元
能源和基建有限公司	沙特	里亚尔
中国中材国际(香港)有限公司	香港	人民币
中材国际(马来西亚)有限公司	马来西亚	林吉特
印度 LNVT 私人有限公司	印度	卢比

57. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	12,765,971.57	其他收益	12,765,971.57
	19,661,658.50	营业外收入	19,661,658.50
	1,100,000.00	递延收益	0.00
与资产相关	29,339,409.71	专项应付款	14,520,577.45
	311,295,862.20	递延收益	

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
合计	374,162,901.98	—	46,948,207.52

(2) 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 同一控制下企业合并

无。

3. 反向购买

无。

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

4. 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权公允价值	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
中材淄博重型机械有限公司	16,860,630.60	51%	股权转让	2020年4月1日	控制权转移	23,017,607.81	49%	-7,954,600.01	16,199,429.40	24,154,029.41	根据处置价款推算剩余股权公允价值	0.00

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

5. 其他原因的合并范围变动

本备考主体 2020 年 1-9 月投资设立 1 家三级子公司: 江苏中天共康环保科技有限公司。本备考主体 2019 年投资设立 1 家三级子公司: 中材矿山建设老挝有限公司; 减少 1 家二级子公司: 天津设计院吸收合并中材装备集团有限公司; 减少 4 家三级子公司: 常熟中材装备环保输送机械有限公司、HAZEMAG Mining GmbH、安徽新能融创节能设备有限公司、中材紫清环境科技(武穴)有限公司; 减少 2 家四级子公司: 印度 PMPL 公司、Allmineral Proprietary Limited。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本备考主体的构成

此处列示的为本备考主体的二级子公司。

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
中国中材东方国际贸易有限公司	北京市西城区	北京市西城区	物流贸易	100.00	0.00	同一控制下企业合并取得
江苏水泥工程杂志社	江苏省南京市	江苏省南京市	杂志出版	100.00	0.00	同一控制下企业合并取得
邯郸中材建设有限责任公司	河北邯郸市	河北邯郸市	工程承包、资产管理房屋场地租赁	100.00	0.00	同一控制下企业合并取得
中材国际贸易(北京)有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	贸易物业	100.00	0.00	非同一控制下企业合并取得
中材建设有限公司	河北省唐山市	河北省唐山市	工程承包	100.00	0.00	其他方式
成都建筑材料工业设计研究院有限公司	四川省成都市	四川省成都市	工程承包	100.00	0.00	其他方式
天津天安机电设备安装工程有限公司	天津市	天津市	工程承包	66.875	0.00	其他方式
苏州中材建设有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	工程承包	62.58	37.42	其他方式
浙江中材工程设计研究院有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	工程设计	100.00	0.00	其他方式
中材国际环境工程(北京)有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	工程技术	100.00	0.00	其他方式
天津水泥工业设计研究院有限公司	天津市北辰区	天津市北辰区	工程承包	100.00	0.00	其他方式
中材国际(马来西亚)有限公司	马来西亚	马来西亚	工程承包	100.00	0.00	其他方式
中国中材国际(香港)有限公司	香港	香港	投资	100.00	0.00	其他方式
能源和基建有限公司	沙特	沙特	工程承包	51.00	0.00	其他方式
德国 HAZEMAG 公司	德国	德国	装备制造	59.09	0.00	非同一控制下企业合并取得

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中材海外工程有限公司	北京	北京	工程承包	100.00	0.00	新设
安徽节源环保科技有限公司	安徽	安徽	节能环保	100.00	0.00	非同一控制下企业合并取得
中材宁锐(上海)国际物流有限公司	上海	上海	物流	55.00	0.00	新设
中材国际(哈尔滨)环境资源有限公司	哈尔滨	哈尔滨	环境资源	70.00	30.00	新设
北京凯盛建材工程有限公司	北京市	北京市	工程承包	100.00	0.00	同一控制下企业合并取得
南京凯盛国际工程有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	工程承包	98.00	0.00	同一控制下企业合并取得
中材矿山建设有限公司	天津市	天津市	采矿工程服务	100.00	0.00	同一控制下企业合并取得

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	2020年1-9月归属于少数股东的损益	2020年1-9月向少数股东宣告分派的股利	2020年9月30日少数股东权益余额
天津天安机电设备安装工程有限公司	33.125	-2,695,951.92	0.00	6,935,263.70
能源和基建有限公司	49.00	37,346.70	0.00	35,663,838.35
印度 LNVT 私人有限公司	32.00	-2,025,195.36	0.00	45,272,652.66
德国 HAZEMAG 公司	40.91	-2,250,291.91	0.00	197,700,534.84
南京凯盛国际工程有限公司	2.00	4,654,109.11	10,000,215.76	39,717,493.50

(续表)

子公司名称	少数股东持股比例%	2019年归属于少数股东的损益	2019年向少数股东宣告分派的股利	2019年12月31日少数股东权益余额
天津天安机电设备安装工程有限公司	33.125	-11,241,808.34	0.00	9,633,193.49
能源和基建有限公司	49.00	-3,155,728.33	0.00	36,526,922.18
印度 LNVT 私人有限公司	32.00	4,709,609.95	0.00	50,041,087.24
德国 HAZEMAG 公司	40.91	-5,837,327.11	0.00	201,983,453.37
南京凯盛国际工程有限公司	2.00	6,964,851.37	0.00	45,063,600.15

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020年9月30日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津天安机电设备安装工程有限公司	152,997,585.61	25,715,468.51	178,713,054.12	151,675,119.76	6,101,289.24	157,776,409.00
能源和基建有限公司	90,210,562.43	2,884,048.68	93,094,611.11	20,311,267.53	0.00	20,311,267.53
印度 LNVT 私人有限公司	397,604,086.91	38,753,737.20	436,357,824.11	297,630,676.69	439,995.93	298,070,672.62
德国 HAZEMAG 公司	733,227,261.63	293,009,211.02	1,026,236,472.65	456,269,013.17	103,708,023.60	559,977,036.78
南京凯盛国际工程有限公司	2,699,079,909.22	131,870,628.87	2,830,950,538.09	2,128,869,614.13	556,339.52	2,129,425,953.65

(续表一)

子公司名称	2019年12月31日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
天津天安机电设备安装工程有限公司	264,414,320.05	31,319,145.88	295,733,465.93	260,550,837.84	6,101,289.24	266,652,127.08
能源和基建有限公司	104,548,604.63	1,018,366.23	105,566,970.86	31,022,231.71	0.00	31,022,231.71
印度 LNVT 私人有限公司	432,455,476.11	42,851,188.38	475,306,664.49	321,006,744.60	1,111,410.30	322,118,154.90
德国 HAZEMAG 公司	755,973,146.10	370,024,288.08	1,125,997,434.18	433,136,697.60	166,160,921.69	599,297,619.29
南京凯盛国际工程有限公司	2,579,116,369.44	130,679,591.68	2,709,795,961.12	1,665,507,430.46	317,254.62	1,665,824,685.08

(续表二)

子公司名称	2020年1-9月发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
天津天安机电设备安装工程有限公司	85,224,007.70	-8,138,722.79	-8,138,722.79
			经营活动现金流量
			-4,358,534.90

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	2020年1-9月发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
能源和基建有限公司	16,398,501.15	76,217.75	-1,761,395.57	2,064,962.17
印度 LNVT 私人有限公司	258,843,617.19	-6,328,735.51	-6,328,735.51	-33,800,902.67
德国 HAZEMAG 公司	626,264,233.53	5,283,746.18	-8,848,931.24	-8,370,823.36
南京凯盛国际工程有限公司	1,456,517,408.87	157,564,096.25	157,564,096.25	170,969,691.18

(续表三)

子公司名称	2019年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
天津天安机电设备安装工程有限公司	205,021,504.42	-33,937,534.60	-33,937,534.60	-11,752,307.57
能源和基建有限公司	18,954,500.19	-6,440,261.89	-5,058,758.36	14,612,550.49
印度 LNVT 私人有限公司	688,871,812.78	14,717,531.09	14,717,531.09	-32,642,960.82
德国 HAZEMAG 公司	1,100,558,533.21	-8,245,043.60	-11,247,142.17	-134,747,341.05
南京凯盛国际工程有限公司	2,122,560,918.04	220,513,583.13	220,513,583.13	-89,967,061.76

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	混凝土制造	13.17	0.00	权益法核算
葛洲坝中材洁新(武汉)科技有限公司	湖北省	武汉	环保产业	30.00	0.00	权益法核算
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	权益法核算
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	权益法核算

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	2020年9月30日余额/本期发生额				2019年12月31日余额/上年发生额			
	苏淞院公司	中材洁新公司	上海新建公司	安徽马钢公司	苏淞院公司	中材洁新公司	上海新建公司	安徽马钢公司
流动资产:	262,671,913.03	64,919,567.27	127,573,368.55	78,738,681.10	238,113,380.12	46,830,472.37	138,609,694.44	27,362,410.02
其中: 现金和现金等价物	12,331,268.73	23,230,108.40	5,051,992.96	55,564,658.76	15,745,950.99	24,505,227.90	1,785,836.40	24,729,285.64
非流动资产	79,915,848.66	148,514,205.51	94,207,279.97	55,603,355.30	80,474,691.92	148,273,147.16	101,202,579.48	61,967,296.95
资产合计	342,587,761.69	213,433,772.78	221,780,648.52	144,342,036.40	318,588,072.04	195,103,619.53	239,812,273.92	89,329,706.97
流动负债:	88,962,971.72	66,998,188.46	108,867,599.73	48,561,843.57	70,523,436.68	57,445,391.13	121,278,761.50	19,863,249.48
非流动负债	4,622,256.46	38,839,513.75	0.00	0.00	9,328,321.92	41,664,464.71	0.00	0.00
负债合计	93,585,228.18	105,837,702.21	108,867,599.73	48,561,843.57	79,851,758.60	99,109,855.84	121,278,761.50	19,863,249.48
少数股东权益	71,325,464.94	0.00	0.00	0.00	66,663,168.06	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	177,677,068.57	107,596,070.57	112,913,048.79	95,780,192.83	172,073,145.38	95,993,763.69	118,533,512.42	69,466,457.49
按持股比例计算的净资产份额	23,400,069.92	32,278,821.17	56,456,524.39	19,156,038.57	22,662,033.24	28,798,129.11	59,266,756.21	13,893,291.50
调整事项	1,177,010.94	73,843.67	-122,727.93	0.00	1,177,010.94	121,196.44	0.00	0.00
—商誉	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
—其他	1,177,010.94	73,843.67	-122,727.93	0.00	1,177,010.94	121,196.44	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	24,577,080.86	32,352,664.84	56,333,796.46	19,156,038.57	23,839,044.18	28,919,325.55	59,266,756.21	13,893,291.50
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	221,122,013.67	39,365,458.97	51,659,464.87	157,580,492.94	396,145,082.49	35,092,879.24	80,655,915.76	57,262,355.08
财务费用	-55,838.17	1,958,222.43	1,296,943.75	-368,966.06	1,973,143.43	2,611,648.53	985,296.05	-129,914.10
所得税费用	8,033,457.34	702,178.64	0.00	12,886,046.34	12,052,008.13	0.00	0.00	6,488,819.17

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2020年9月30日余额/本期发生额				2019年12月31日余额/上年发生额			
	苏混院公司	中材洁新公司	上海新建公司	安徽马钢公司	苏混院公司	中材洁新公司	上海新建公司	安徽马钢公司
净利润	27,120,034.10	11,444,464.30	-4,887,830.74	38,658,138.99	58,763,415.42	4,236,048.90	-4,854,617.23	19,466,457.49
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	27,120,034.10	11,444,464.30	-4,887,830.74	38,658,138.99	58,763,415.42	4,236,048.90	-4,854,617.23	19,466,457.49
本年度收到的来自联营企业的股利	1,317,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	2020年9月30日余额/本期发生额	2019年12月31日余额/上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	244,518,758.12	138,711,159.54
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
—净利润	528,501.66	2,272,112.13
—其他综合收益	0.00	0.00
—综合收益总额	528,501.66	2,272,112.13

九、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
中国建材股份有限公司	北京市 海淀区	投资管理	843,477.07	40.03	40.03
中国建材集团有限公司	北京	投资管理	1,713,614.63	—	—

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额(万元)	本年增加(万元)	本年减少(万元)	年末余额(万元)
中国建材股份有限公司	843,477.07	0.00	0.00	843,477.07

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额(万元)		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
中国建材股份有限公司	69,639.48	69,639.48	40.03	40.03

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 本备考主体的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

重要的合营或联营企业详见本附注“六、13”相关内容。

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
Mpande Limestone Limited	受同一母公司控制的其他企业
阿克苏天山多浪水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
安徽大江股份有限公司	受同一母公司控制的其他企业
安徽广德洪山南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
安徽广德南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
安徽省润基水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
安吉南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
安县中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
安阳中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
安阳中联水泥有限公司龙安分公司	受同一母公司控制的其他企业
巴彦淖尔中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
蚌埠凯盛工程技术有限公司	受同一母公司控制的其他企业
蚌埠中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
保定中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北川中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北新建材(工业)坦桑尼亚有限公司	受同一母公司控制的其他企业
毕节赛德水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
布尔津天山水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
常山南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
成县祁连山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
崇左南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
滁州中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
达州利森水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
大方永贵建材有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
大连金刚天马水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
德州中联大坝水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
登封中联登电水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
邓州中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
东平中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
福建三明南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
抚州市东乡区南方新材料有限公司	受同一母公司控制的其他企业
富民金锐水泥建材有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
富蕴天山水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
甘谷祁连山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
甘肃祁连山水泥集团股份有限公司	受同一母公司控制的其他企业
古浪祁连山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
固原市六盘山水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
广德独山南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
广德新杭南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
广西金鲤水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
广元市高力水泥实业有限公司	受同一母公司控制的其他企业
贵州德隆水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
贵州梵净山金顶水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
贵州福泉西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
贵州惠水西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
贵州科特林水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
贵州纳雍隆庆乌江水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
贵州黔西西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
贵州清镇西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
贵州瑞溪水泥发展有限公司	受同一母公司控制的其他企业
贵州三都西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
贵州森垚水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
贵州省松桃高力水泥实业有限公司	受同一母公司控制的其他企业
贵州思南西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
贵州威宁西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
贵州西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
贵州兴义西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
贵州沿河西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
贵州织金西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
贵州中诚水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
贵州紫云西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
贵州遵义建安混凝土有限公司	受同一母公司控制的其他企业
桂林荔浦南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
桂林南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
哈密天山水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
海盐秦山南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
海盐沈荡南方混凝土有限公司	受同一母公司控制的其他企业
杭州山亚南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
杭州胥口南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
河南中联节能工程有限公司	受同一母公司控制的其他企业
黑龙江省宾州水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖北北新建材有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖南安仁南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
湖南常德南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖南古丈南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖南衡南南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖南金磊南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖南耒阳南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖南浏阳南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖南隆回南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖南南方水泥集团有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖南宁乡南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖南坪塘南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖南韶峰南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖南桃江南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖南张家界南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖州白岷南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖州槐坎南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖州煤山南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖州南方矿业有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖州南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖州南方物流有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖州小浦南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖州兴浦南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
华坪县定华能源建材有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
淮北四铺中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
淮海中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
会东利森水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
济宁中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
济源中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
嘉华特种水泥股份有限公司	受同一母公司控制的其他企业
嘉华特种水泥股份有限公司嘉华纤维水泥制品厂	受同一母公司控制的其他企业
郟县中联天广水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
建德更楼矿业有限公司	受同一母公司控制的其他企业
建德南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
建德市新安江建材石料有限公司	受同一母公司控制的其他企业
江山南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
江苏溧阳南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
江苏天山水泥集团有限公司	受同一母公司控制的其他企业
江苏徐舍南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
江苏宜城南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
江西安福南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
江西丰城南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
江西九江南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
江西芦溪南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
江西南城南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
江西南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
江西上高南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
江西泰和南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
江西兴国南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
江西永丰南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
江西玉山南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
金刚(集团)白山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
金刚水泥(铁岭)有限公司	受同一母公司控制的其他企业
酒钢(集团)宏达建材有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
莒县中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
喀喇沁草原水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
喀什天山水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
兰溪南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
兰溪诸葛南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
乐昌市中建材水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
丽江古城西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
溧水天山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
溧阳天山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
连云港中复连众复合材料集团有限公司	受同一母公司控制的其他企业
辽源渭津金刚水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
临城中联福石水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
临桂南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
临沂中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
凌源市富源矿业有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
六安南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
陇南祁连山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
鲁南中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
洛浦天山水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
洛阳中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
蒙欣巴音嘎拉有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
民和祁连山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
牡丹江北方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
牡丹江北方远东水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
穆棱北方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
南方石墨新材料有限公司	受同一母公司控制的其他企业
南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
南京玻璃纤维研究设计院有限公司	受同一母公司控制的其他企业
南京中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
南阳中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
宁夏嘉华固井材料有限公司	受同一母公司控制的其他企业
宁夏建材集团股份有限公司	受同一母公司控制的其他企业
宁夏青铜峡水泥股份有限公司	受同一母公司控制的其他企业
宁夏赛马水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
宁夏石嘴山赛马水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
宁夏中宁赛马水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
平凉祁连山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
平邑中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
祁连山武山水泥厂	受同一母公司控制的其他企业
青海祁连山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
青州中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
衢州南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
日照中联港口水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
日照中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
若羌天山水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
厦门艾思欧标准砂有限公司	受同一母公司控制的其他企业
山东临沂山琦矿业有限公司	受同一母公司控制的其他企业
山东鲁城水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
山东鲁南泰山石膏有限公司	受同一母公司控制的其他企业
山东中材工程有限公司	受同一母公司控制的其他企业
上海申建水泥装备有限公司	受同一母公司控制的其他企业
上海张堰南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
邵阳南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
思南盛世联合建材有限公司	受同一母公司控制的其他企业
四川成实天鹰水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
四川德胜集团水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
四川峨边西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
四川峨眉山西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
四川国大水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
四川华菱西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
四川嘉华锦屏特种水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
四川康巴水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
四川利森建材集团有限公司	受同一母公司控制的其他企业
四川利万步森水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
四川省二郎山喇叭河水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
四川省皓宇水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
四川省泸州沱江水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
四川省绵竹澳东水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
四川省女娲建材有限公司	受同一母公司控制的其他企业
四川省兆迪水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
四川泰昌建材集团有限公司	受同一母公司控制的其他企业
四川威远西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
四川西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
四川雅安西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
四川筠连西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
四川资中西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
苏州天山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	受同一母公司控制的其他企业
泰安市泰山纸面石膏板有限公司	受同一母公司控制的其他企业
泰安中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
泰山玻璃纤维有限公司	受同一母公司控制的其他企业
泰山石膏(巢湖)有限公司	受同一母公司控制的其他企业
泰山石膏(江西)有限公司	受同一母公司控制的其他企业
泰山石膏(铜陵)有限公司	受同一母公司控制的其他企业
泰山石膏(威海)有限公司	受同一母公司控制的其他企业
泰山石膏(涡阳)有限公司	受同一母公司控制的其他企业
泰山石膏(忻州)有限公司	受同一母公司控制的其他企业
泰山石膏(宣城)有限公司	受同一母公司控制的其他企业
泰山石膏(宜宾)有限公司	受同一母公司控制的其他企业
泰山石膏(弋阳)有限公司	受同一母公司控制的其他企业
泰山石膏承德有限公司	受同一母公司控制的其他企业
泰山石膏有限公司	受同一母公司控制的其他企业
泰山石膏重庆綦江有限公司	受同一母公司控制的其他企业
泰山中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
泰山中联水泥有限公司宁阳分公司	受同一母公司控制的其他企业
滕州滕南中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
滕州中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
天水祁连山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
天水中材水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
通辽中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
桐庐南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
铜仁西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
吐鲁番天山水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
汪清北方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
旺苍川煤水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
翁源县中源发展有限公司	受同一母公司控制的其他企业
瓮安县玉山水泥(厂)有限公司	受同一母公司控制的其他企业
乌海赛马水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
乌海市西水水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
乌兰察布市蒙中水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
乌兰察布中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
乌鲁木齐物捷通商贸有限公司	受同一母公司控制的其他企业
无锡天山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
芜湖南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
吴忠赛马新型建材有限公司	受同一母公司控制的其他企业
西藏中材祁连山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
浙川中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
习水赛德水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
夏河祁连山安多水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
新安中联万基水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
新疆阜康天山水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
新疆和静天山水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
新疆凯盛建材设计研究院(有限公司)	受同一母公司控制的其他企业
新疆米东天山水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
新疆天山水泥股份有限公司	受同一母公司控制的其他企业
新疆屯河水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
新泰中联泰丰水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
邢台中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
荣经泰昌益通水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
徐州中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
旬阳县永泰祥矿业有限公司	受同一母公司控制的其他企业
烟台栖霞中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
延边诚信混凝土有限公司	受同一母公司控制的其他企业
叶城天山水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
伊春北方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
沂南中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
宜兴天山水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
永登祁连山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
榆树市宏元水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
云南澄江华荣水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
云南丽江西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
云南芒市西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
云南普洱天恒水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
云南普洱西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
云南师宗明驰水泥制造有限公司	受同一母公司控制的其他企业
云南西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
云南兴建水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
云南宜良西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
云南永保特种水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
云南永保特种水泥有限责任公司金山分公司	受同一母公司控制的其他企业
云南远东水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
枣庄中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
张掖祁连山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
漳县祁连山水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
长兴南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
昭觉金鑫水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
浙江虎鹰水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
浙江金华南方尖峰水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
浙江南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
浙江水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
正安西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中材安徽水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中材常德水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
中材甘肃水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
中材高新材料股份有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中材汉江水泥股份有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中材汉江水泥股份有限公司矿山分公司	受同一母公司控制的其他企业
中材亨达水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中材亨达水泥有限公司郁南分公司	受同一母公司控制的其他企业

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
中材江西电瓷电气有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中材科技股份有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中材罗定水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中材萍乡水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中材水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
中材天山(云浮)水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中材湘潭水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
中材株洲水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
中复新水源科技有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中国建材股份有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中国建材国际工程(印尼)有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中国建材国际工程集团有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中国联合水泥集团有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中国联合水泥集团有限公司南阳分公司	受同一母公司控制的其他企业
中国中材股份有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中建材凯盛机器人(上海)有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中建材投资有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中建材新材料有限公司	受同一母公司控制的其他企业
重庆綦江西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
重庆石柱西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
重庆铜梁西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
重庆万州西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
重庆秀山西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
重庆长寿西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
诸暨南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
遵义赛德水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
四川崇州西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
安徽瑞泰新材料科技有限公司	受最终控制方控制的其他企业
北京科建苑物业管理有限公司	受最终控制方控制的其他企业
北新房屋(黑龙江)有限公司	受最终控制方控制的其他企业
北新房屋有限公司	受最终控制方控制的其他企业
北新国际木业有限公司	受最终控制方控制的其他企业
北新集团坦桑尼亚有限公司	受最终控制方控制的其他企业
北新建材集团有限公司	受最终控制方控制的其他企业
成都中材建设工程公司	受最终控制方控制的其他企业
合肥固泰自动化有限公司	受最终控制方控制的其他企业
合肥金山科技实业公司	受最终控制方控制的其他企业

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
合肥水泥研究设计院肥西节能设备厂	受最终控制方控制的其他企业
合肥水泥研究设计院有限公司	受最终控制方控制的其他企业
合肥中亚环保科技有限公司	受最终控制方控制的其他企业
合肥中亚建材装备有限责任公司	受最终控制方控制的其他企业
河南瑞泰耐火材料科技有限公司	受最终控制方控制的其他企业
建材哈尔滨地质工程勘察院有限公司	受最终控制方控制的其他企业
凯盛重工有限公司	受最终控制方控制的其他企业
南通万达锅炉有限公司	受最终控制方控制的其他企业
宁国市开源电力耐磨材料有限公司	受最终控制方控制的其他企业
瑞泰科技股份有限公司	受最终控制方控制的其他企业
瑞泰科技股份有限公司湘潭分公司	受最终控制方控制的其他企业
山东盖泽机电工程有限公司	受最终控制方控制的其他企业
山东建材勘察测绘研究院有限公司	受最终控制方控制的其他企业
山东瑞泰盖泽工程有限公司	受最终控制方控制的其他企业
山东中建材优科建筑科技有限公司	受最终控制方控制的其他企业
山东中岩建材科技有限公司	受最终控制方控制的其他企业
陕西中祥基础工程有限责任公司	受最终控制方控制的其他企业
深圳市南华岩土工程有限公司	受最终控制方控制的其他企业
苏州开普岩土工程有限公司	受最终控制方控制的其他企业
唐山森普矿山装备有限公司	受最终控制方控制的其他企业
武汉建筑材料工业设计研究院有限公司	受最终控制方控制的其他企业
西安凯盛建材工程有限公司	受最终控制方控制的其他企业
西安墙体材料研究设计院有限公司	受最终控制方控制的其他企业
咸阳非金属矿研究设计院有限公司	受最终控制方控制的其他企业
兖州矿山工程有限公司	受最终控制方控制的其他企业
长沙中轻机械有限公司	受最终控制方控制的其他企业
浙江瑞泰耐火材料科技有限公司	受最终控制方控制的其他企业
郑州瑞泰耐火科技有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中材地质工程勘察研究院有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中材供应链管理有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中材集团科技开发中心有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中材节能股份有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中材株洲虹波有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中复神鹰碳纤维有限责任公司	受最终控制方控制的其他企业
中国建材工业对外经济技术合作公司	受最终控制方控制的其他企业
中国建材国际沙特公司	受最终控制方控制的其他企业
中国建材集团财务有限公司	受最终控制方控制的其他企业

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
中国建材技术装备有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中国建材检验认证集团股份有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中国建材检验认证集团咸阳有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中国建筑材料工业地质勘查中心	受最终控制方控制的其他企业
中国建筑材料工业地质勘查中心江苏总队	受最终控制方控制的其他企业
中国建筑材料工业地质勘查中心山东总队	受最终控制方控制的其他企业
中国建筑材料科学研究总院有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中国新型建材设计研究院有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中国中材集团有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中建材(合肥)粉体科技装备有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中建材(合肥)机电工程技术有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中建材(洛阳)节能科技有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中建材蚌埠玻璃工业设计研究院有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中建材供应链管理有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中建材光芯科技有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中建材国际贸易有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中建材国际装备有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中建材集团进出口有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中建材矿业投资江苏有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中建材通用技术有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中建材西南勘测设计有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中建材信息技术股份有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中建材信云智联科技有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中建材行业生产力促进中心有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中建材岩土工程江苏有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中建材智慧工业科技有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中建材中岩科技有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中新集团工程咨询有限责任公司	受最终控制方控制的其他企业
包头市同达乌拉山水泥有限公司	其他关联方
北京通达耐火工程技术有限公司	其他关联方
大冶尖峰水泥有限公司	其他关联方
德州晶华集团大坝有限公司	其他关联方
凤阳中都水泥有限公司	其他关联方
甘肃上峰水泥股份有限公司	其他关联方
吉林省园山水泥有限公司	其他关联方
江苏中凯新材料有限公司	其他关联方
江西湖口万年青水泥有限公司	其他关联方

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
江西日江水泥制造有限公司	其他关联方
江西于都南方万年青水泥有限公司	其他关联方
连云港板桥中联水泥有限公司	其他关联方
辽源金刚水泥集团哈尔滨阿城有限公司	其他关联方
辽源市金刚水泥厂	其他关联方
龙元建设集团股份有限公司	其他关联方
南京凯盛开能环保能源有限公司	其他关联方
山东东华水泥有限公司	其他关联方
山东泉兴水泥有限公司	其他关联方
山东泉兴中联建材有限公司	其他关联方
山东泉兴中联水泥有限公司	其他关联方
山东申丰水泥集团有限公司	其他关联方
太原狮头中联水泥有限公司	其他关联方
天津市新津源实业开发有限公司	其他关联方
通达耐火技术股份有限公司	其他关联方
烟台中联水泥有限公司	其他关联方
浙江裕廊水泥有限公司	其他关联方
中材高新成都能源技术有限公司	其他关联方
江西瑞金万年青水泥有限责任公司	其他关联方
江西南方万年青水泥有限公司	其他关联方
江西玉山万年青水泥有限公司	其他关联方
拉萨城投祁连山水泥有限公司	其他关联方

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
联营企业	—	9,125,319.12	39,117,380.90
葛洲坝中材洁新(武汉)科技有限公司	接受劳务	0.00	300,697.09
上海新建重型机械有限公司	购买商品	5,665,614.98	26,365,059.03
苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	购买商品/接受劳务	3,459,704.14	12,451,624.78
受同一母公司控制的其他企业	—	145,857,890.61	163,231,711.20
Mpande Limestone Limited	购买商品	43,868,828.05	36,661,828.86
安阳中联水泥有限公司	购买商品	12,872,123.89	0.00
常山南方水泥有限公司	购买商品	1,592.31	0.00
成县祁连山水泥有限公司	购买商品	0.00	1,437,797.31

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
古浪祁连山水泥有限公司	购买商品	300,493.80	643,285.14
贵州科特林水泥有限公司	购买商品	156,098.99	0.00
贵州遵义建安混凝土有限公司	购买商品	4,113,441.76	8,261,058.24
湖南桃江南方水泥有限公司	购买商品	255,040.21	113,697.06
济源中联水泥有限公司	购买商品	1,977,446.65	0.00
建德市新安江建材石料有限公司	购买商品	0.00	2,610,034.45
江西安福南方水泥有限公司	购买商品	2,318,106.23	0.00
江西永丰南方水泥有限公司	购买商品	40,272.40	0.00
喀喇沁草原水泥有限责任公司	购买商品	562,611.92	1,032,542.50
兰溪南方水泥有限公司	购买商品	2,084,895.99	0.00
溧水天山水泥有限公司	购买商品	75,578.88	0.00
溧阳天山水泥有限公司	购买商品	38,337,435.65	45,688,817.57
连云港中复连众复合材料集团有限公司	购买商品	258,000.00	0.00
临沂中联水泥有限公司	购买商品	4,551,579.19	0.00
鲁南中联水泥有限公司	购买商品	0.00	80,000.00
洛阳中联水泥有限公司	购买商品	5,503,887.03	0.00
南京玻璃纤维研究设计院有限公司	购买商品	3,719,362.83	0.00
南阳中联水泥有限公司	购买商品	817,794.32	0.00
宁夏中宁赛马水泥有限公司	购买商品	388,704.85	14,403,409.47
平凉祁连山水泥有限公司	购买商品	471,592.72	559,596.20
青州中联水泥有限公司	购买商品	2,424,002.55	5,368,334.94
四川筠连西南水泥有限公司	购买商品	11,271.11	0.00
四川省兆迪水泥有限责任公司	购买商品	31,074.70	50,632.78
旺苍川煤水泥有限责任公司	购买商品	395,134.52	528,411.29
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	购买商品	0.00	945,000.00
天水祁连山水泥有限公司	购买商品	464,041.06	689,390.26
乌兰察布中联水泥有限公司	购买商品	140,409.37	592,023.65
吴忠赛马新型建材有限公司	接受劳务	0.00	523,373.31
新疆凯盛建材设计研究院(有限公司)	购买商品	3,325,253.00	0.00
烟台栖霞中联水泥有限公司	购买商品	265,742.11	311,468.51
云南丽江西南水泥有限公司	购买商品	0.00	25,935.80
云南普洱天恒水泥有限责任公司	购买商品	7,428.56	11,488.04
漳县祁连山水泥有限公司	购买商品	1,045,686.72	2,099,202.12
浙江虎鹰水泥有限公司	购买商品	512,937.97	0.00
中材常德水泥有限责任公司	购买商品	208,798.09	21,690.25
中材汉江水泥股份有限公司矿山分公司	购买商品	0.00	28,033.68

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
中材科技股份有限公司	购买商品/接受劳务	8,381,134.68	36,611,143.02
中复新水源科技有限公司	购买商品	1,740,000.00	0.00
中建材凯盛机器人(上海)有限公司	购买商品	4,230,088.50	3,550,000.00
重庆綦江西南水泥有限公司	购买商品	0.00	383,516.75
受最终控制方控制的其他企业	—	186,340,126.78	220,098,263.48
安徽瑞泰新材料科技有限公司	购买商品	1,250,900.00	957,014.75
北新房屋(黑龙江)有限公司	购买商品	816,369.26	0.00
合肥固泰自动化有限公司	购买商品	797,168.14	1,151,769.91
合肥水泥研究设计院有限公司	购买商品	0.00	2,891,482.89
合肥中亚环保科技有限公司	购买商品	49,190.00	11,104,000.00
合肥中亚建材装备有限责任公司	购买商品	31,504,424.77	7,245,345.13
中建材西南勘测设计有限公司	购买商品/接受劳务	1,475,471.70	1,475,141.86
南通万达锅炉有限公司	购买商品	9,446,513.27	40,307,293.85
宁国市开源电力耐磨材料有限公司	购买商品	3,642,477.88	4,393,000.00
瑞泰科技股份有限公司	购买商品	12,944,240.20	0.00
山东建材勘察测绘研究院有限公司	购买商品	66,037.74	0.00
山东中岩建材科技有限公司	购买商品	3,847,546.84	2,450,000.00
深圳市南华岩土工程有限公司	接受劳务	0.00	10,950,958.93
苏州开普岩土工程有限公司	购买商品/接受劳务	0.00	6,403,163.58
西安凯盛建材工程有限公司	购买商品	11,160,000.00	21,840,000.00
咸阳非金属矿研究设计院有限公司	购买商品	1,200.00	8,720.00
长沙中轻机械有限公司	购买商品	420,530.97	0.00
郑州瑞泰耐火科技有限公司	购买商品/接受劳务	2,900,000.00	8,273,198.11
中材节能股份有限公司	购买商品/接受劳务	52,967,539.90	433,018.87
中国建材检验认证集团股份有限公司	购买商品	378,666.98	49,780.00
中国建材检验认证集团咸阳有限公司	购买商品	1,950.00	0.00
中国建筑材料科学研究总院有限公司	购买商品	0.00	274,424.12
中国新型建材设计研究院有限公司	购买商品	1,052,830.19	526,415.09
中建材(合肥)粉体科技装备有限公司	购买商品	0.00	3,262,602.98
中建材(合肥)机电工程技术有限公司	购买商品	7,265,079.58	14,051,720.29
中建材行业生产力促进中心有限公司	购买商品	37,067,579.00	81,085,213.12
中建材通用技术有限公司	购买商品	1.00	0.00
中建材信云智联科技有限公司	购买商品	14,150.94	0.00
中建材中岩科技有限公司	购买商品	7,010,258.42	0.00
中新集团工程咨询有限责任公司	购买商品	260,000.00	964,000.00
其他关联方	—	1,836,226.41	70,049,251.87
江苏中凯新材料有限公司	购买商品	0.00	8,620.69

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年发生额
龙元建设集团股份有限公司	购买商品/接受劳务	0.00	1,192,660.55
南京凯盛开能环保能源有限公司	购买商品	1,836,226.41	61,694,148.87
通达耐火技术股份有限公司	购买商品	0.00	6,596,299.64
中材高新成都能源技术有限公司	购买商品	0.00	557,522.12
合计	—	343,159,562.92	492,496,607.45

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
联营企业	—	2,985,745.57	71,670,475.72
安徽马钢矿业资源集团建材科技有限公司	销售商品	2,985,745.57	60,983,764.97
安顺中安铁源建设工程有限公司	销售商品/提供劳务	0.00	9,801,755.00
上海新建重型机械有限公司	销售商品	0.00	884,955.75
受同一母公司控制的其他企业	—	4,453,916,955.01	4,712,096,650.82
Mpande Limestone Limited	销售商品	35,259,374.68	29,693,577.97
阿克苏天山多浪水泥有限责任公司	销售商品/提供劳务	5,948,863.70	11,857,883.86
安徽大江股份有限公司	销售商品	168,141.59	173,451.33
安徽广德洪山南方水泥有限公司	销售商品	188,679.11	16,909,379.13
安徽广德南方水泥有限公司	提供劳务	36,922,814.30	20,426,092.81
安徽省润基水泥有限责任公司	销售商品/提供劳务	0.00	8,038,882.77
安县中联水泥有限公司	销售商品	0.00	497,362.59
安阳中联水泥有限公司	销售商品	12,506,247.70	1,717,867.92
安阳中联水泥有限公司龙安分公司	销售商品	0.00	94,339.62
巴彦淖尔中联水泥有限公司	销售商品	163,992.31	0.00
蚌埠凯盛工程技术有限公司	销售商品	0.00	740,773.26
蚌埠中联水泥有限公司	销售商品	533,008.85	759,332.75
保定中联水泥有限公司	销售商品	2,045,412.84	7,434,079.15
北川中联水泥有限公司	销售商品	14,951,279.18	5,517,241.38
北新建材(工业)坦桑尼亚有限公司	销售商品	1,452,625.49	0.00
毕节赛德水泥有限公司	提供劳务	7,460,811.99	10,713,551.09
常山南方水泥有限公司	提供劳务	57,373,472.73	19,329,507.14
成县祁连山水泥有限公司	销售商品/提供劳务	44,958,978.89	61,576,852.40
崇左南方水泥有限公司	提供劳务	55,409,562.68	19,861,528.39
滁州中联水泥有限公司	提供劳务	24,306,366.89	19,378,505.36
达州利森水泥有限公司	销售商品	4,018,957.84	19,058,745.93
大方永贵建材有限责任公司	销售商品	0.00	13,602,587.38
大连金刚天马水泥有限公司	销售商品	352,523.89	419,310.34
德州中联大坝水泥有限公司	销售商品	26,159.30	159,559.28

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
登封中联登电水泥有限公司	销售商品	39,716.82	35,575.23
邓州中联水泥有限公司	销售商品	163,053.10	7,510,248.42
东平中联水泥有限公司	销售商品	257,248.82	12,574,354.53
福建三明南方水泥有限公司	提供劳务	56,394,312.83	33,786,363.41
抚州市东乡区南方新材料有限公司	提供劳务	11,878,137.09	0.00
富民金锐水泥建材有限责任公司	提供劳务	7,779,701.04	4,937,260.85
甘肃祁连山水泥集团股份有限公司	销售商品/提供劳务	29,663,649.75	0.00
古浪祁连山水泥有限公司	提供劳务	15,734,972.87	21,639,938.09
广德独山南方水泥有限公司	提供劳务	37,017,065.23	33,831,788.94
广德新杭南方水泥有限公司	提供劳务	12,218,704.09	18,348,341.96
广西金鲤水泥有限公司	提供劳务	47,047,889.76	56,209,396.16
广元市高力水泥实业有限公司	销售商品	0.00	276,644.06
贵州德隆水泥有限公司	提供劳务	8,729,534.54	10,161,636.34
贵州梵净山金顶水泥有限公司	销售商品	350,933.55	0.00
贵州福泉西南水泥有限公司	销售商品	0.00	50,758.62
贵州惠水西南水泥有限公司	销售商品	178,902.65	0.00
贵州科特林水泥有限公司	提供劳务	6,677,079.81	0.00
贵州纳雍隆庆乌江水泥有限公司	销售商品	24,551.73	0.00
贵州黔西西南水泥有限公司	销售商品	1,701,967.26	504,497.95
贵州清镇西南水泥有限公司	销售商品	150,943.40	29,880.34
贵州瑞溪水泥发展有限公司	销售商品	0.00	13,939.66
贵州三都西南水泥有限公司	销售商品	193,805.31	322,816.05
贵州思南西南水泥有限公司	销售商品	19,000.00	38,612.33
贵州威宁西南水泥有限公司	提供劳务	0.00	10,919,792.86
贵州兴义西南水泥有限公司	提供劳务	8,688,443.98	9,616,203.51
贵州沿河西南水泥有限公司	销售商品	0.00	5,300.97
贵州织金西南水泥有限公司	提供劳务	7,098,232.46	9,130,317.63
贵州中诚水泥有限公司	提供劳务	7,072,997.25	0.00
贵州紫云西南水泥有限公司	提供劳务	10,510,045.73	9,874,138.81
贵州遵义建安混凝土有限公司	提供劳务	3,041,940.35	1,717,483.31
桂林南方水泥有限公司	提供劳务	49,886,475.04	391,509.43
哈密天山水泥有限责任公司	销售商品/提供劳务	11,717,697.52	8,565,219.90
海盐秦山南方水泥有限公司	销售商品	131,173,019.29	13,789,842.17
杭州山亚南方水泥有限公司	提供劳务	388,371,326.36	90,624,501.25
杭州胥口南方水泥有限公司	销售商品	0.00	25,663.72
黑龙江省宾州水泥有限公司	提供劳务	20,865,968.60	20,533,311.84
湖南安仁南方水泥有限公司	销售商品	9,331,625.61	8,411,940.12

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖南常德南方水泥有限公司	销售商品	30,973.45	25,862.07
湖南古丈南方水泥有限公司	销售商品	52,654.86	67,949.98
湖南金磊南方水泥有限公司	提供劳务	7,032,223.52	4,142,329.41
湖南耒阳南方水泥有限公司	销售商品	5,391.03	87,819.91
湖南隆回南方水泥有限公司	提供劳务	17,624,127.04	0.00
湖南宁乡南方水泥有限公司	提供劳务	9,616,363.65	9,958,959.23
湖南坪塘南方水泥有限公司	销售商品/提供劳务	0.00	319,223.30
湖南韶峰南方水泥有限公司	销售商品	37,750,551.59	405,660.37
湖南桃江南方水泥有限公司	提供劳务	69,363,124.25	84,559,915.79
湖州白岷南方水泥有限公司	销售商品	2,099,823.01	13,739,015.83
湖州槐坎南方水泥有限公司	销售商品	154,569,364.74	417,277,757.96
湖州煤山南方水泥有限公司	销售商品	0.00	4,034.48
湖州南方水泥有限公司	提供劳务	0.00	25,221.24
湖州南方物流有限公司	提供劳务	81,536,476.62	16,292,442.29
湖州兴浦南方水泥有限公司	销售商品	91,054,386.99	90,864,344.11
淮北四铺中联水泥有限公司	销售商品	5,265.49	0.00
淮海中联水泥有限公司	提供劳务	0.00	62,658,951.88
会东利森水泥有限公司	销售商品	17,960.18	0.00
济宁中联水泥有限公司	提供劳务	24,930,537.66	42,780,191.27
济源中联水泥有限公司	销售商品	1,977,446.65	2,498,784.18
郟县中联天广水泥有限公司	销售商品	122,654.88	65,542.03
建德更楼矿业有限公司	提供劳务	4,330,275.24	13,920,227.02
建德南方水泥有限公司	提供劳务	29,182,471.38	0.00
江苏天山水泥集团有限公司	销售商品	0.00	6,172.41
江苏宜城南方水泥有限公司	销售商品	1,669,026.55	85,948.27
江西安福南方水泥有限公司	提供劳务	11,470,970.88	20,689.66
江西丰城南方水泥有限公司	销售商品	348,672.57	176,724.14
江西九江南方水泥有限公司	提供劳务	43,877,832.30	37,068.97
江西南城南方水泥有限公司	销售商品/提供劳务	51,402,057.26	31,755,784.78
江西上高南方水泥有限公司	提供劳务	24,746,969.59	0.00
江西泰和南方水泥有限公司	提供劳务	30,973.45	47,169.81
江西兴国南方水泥有限公司	销售商品/提供劳务	139,622.64	51,063.62
江西永丰南方水泥有限公司	销售商品/提供劳务	13,039,447.32	23,262,937.84
江西玉山南方水泥有限公司	提供劳务	8,607,880.48	0.00
金刚(集团)白山水泥有限公司	提供劳务	4,136,930.23	4,871,069.03
酒钢(集团)宏达建材有限责任公司	销售商品	0.00	1,572,576.02
莒县中联水泥有限公司	销售商品	39,472,562.69	9,899,350.00

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
喀喇沁草原水泥有限责任公司	销售商品/提供劳务	15,393,321.23	25,425,279.55
喀什天山水泥有限责任公司	销售商品/提供劳务	98,797.79	18,867.92
兰溪南方水泥有限公司	销售商品/提供劳务	2,084,895.99	2,600,610.88
兰溪诸葛南方水泥有限公司	销售商品	4,881,269.79	10,442.48
乐昌市中建材水泥有限公司	销售商品	0.00	859,289.02
丽江古城西南水泥有限公司	提供劳务	309,697,056.42	2,826,214.41
溧水天山水泥有限公司	销售商品/提供劳务	112,963,206.12	54,689,161.49
溧阳天山水泥有限公司	销售商品/提供劳务	2,156,729.71	9,284,360.23
辽源渭津金刚水泥有限公司	销售商品	285,486.74	5,752.21
临沂中联水泥有限公司	提供劳务	37,913,979.76	31,301,069.30
凌源市富源矿业有限责任公司	提供劳务	4,387,477.25	5,442,318.65
六安南方水泥有限公司	销售商品	0.00	1,080.40
陇南祁连山水泥有限公司	销售商品/提供劳务	1,041,999.08	160,452.29
鲁南中联水泥有限公司	销售商品	858,515.76	6,004,655.04
洛阳中联水泥有限公司	提供劳务	25,761,848.56	1,295,722.28
蒙欣巴音嘎拉有限责任公司	销售商品	0.00	1,083,435.31
民和祁连山水泥有限公司	销售商品/提供劳务	283,018.87	0.00
牡丹江北方水泥有限公司	销售商品	612,831.85	0.00
牡丹江北方远东水泥有限公司	销售商品	488,207.55	0.00
南方石墨新材料有限公司	销售商品	0.00	32,017,509.01
南京中联水泥有限公司	提供劳务	18,381,025.00	26,687,407.40
南阳中联水泥有限公司	提供劳务	46,511,563.87	32,613,284.37
宁夏青铜峡水泥股份有限公司	销售商品	1,396,899.11	1,108,409.09
宁夏赛马水泥有限公司	销售商品	1,406,770.19	153,512.52
宁夏中宁赛马水泥有限公司	提供劳务	4,841,569.59	3,408,845.65
平凉祁连山水泥有限公司	销售商品/提供劳务	13,811,156.00	17,388,372.31
平邑中联水泥有限公司	销售商品	933,063.47	4,048,464.64
青海祁连山水泥有限公司	销售商品	885,840.71	0.00
青州中联水泥有限公司	提供劳务	51,216,360.20	77,441,068.16
日照中联港口水泥有限公司	销售商品	44,380.54	0.00
日照中联水泥有限公司	销售商品	150,442.48	0.00
若羌天山水泥有限责任公司	销售商品/提供劳务	9,013,496.54	6,853,588.62
山东临沂山琦矿业有限公司	销售商品	0.00	344,827.59
山东鲁城水泥有限公司	销售商品	42,477.87	160,604.21
山东鲁南泰山石膏有限公司	销售商品	0.00	3,933,897.50
邵阳南方水泥有限公司	销售商品	19,237,553.25	13,448.28
思南盛世联合建材有限公司	销售商品	2,609,115.05	0.00

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川成实天鹰水泥有限公司	销售商品	123,008.85	0.00
四川德胜集团水泥有限公司	销售商品	1,069,534.19	10,547.08
四川峨边西南水泥有限公司	提供劳务	94,481.48	141,509.44
四川峨眉山西南水泥有限公司	销售商品	4,187,689.79	0.00
四川国大水泥有限公司	提供劳务	38,121,748.38	30,858,701.50
四川华釜西南水泥有限公司	提供劳务	29,588,194.15	19,166,260.59
四川嘉华锦屏特种水泥有限责任公司	销售商品	0.00	46,551.72
四川筠连西南水泥有限公司	提供劳务	25,706,124.03	15,546,147.92
四川利森建材集团有限公司	销售商品	4,250,341.78	1,182,646.75
四川省二郎山喇叭河水泥有限公司	销售商品	31,681.04	0.00
四川省皓宇水泥有限责任公司	销售商品	46,725.67	0.00
四川省泸州沱江水泥有限公司	提供劳务	0.00	1,221,355.64
四川省绵竹澳东水泥有限责任公司	销售商品	1,342,664.15	76,065.79
四川省女娲建材有限公司	销售商品	53,097.35	0.00
四川省兆迪水泥有限责任公司	提供劳务	18,513,036.82	16,224,348.68
四川泰昌建材集团有限公司	销售商品	0.00	1,517,256.64
旺苍川煤水泥有限责任公司	提供劳务	16,098,661.50	18,002,708.24
四川威远西南水泥有限公司	销售商品	0.00	419,017.22
四川雅安西南水泥有限公司	销售商品/提供劳务	5,765,738.10	2,515,557.46
四川资中西南水泥有限公司	销售商品	2,352,212.39	0.00
苏州天山水泥有限公司	销售商品	98,113.21	0.00
泰安市泰山纸面石膏板有限公司	销售商品	2,654,867.26	0.00
泰安中联水泥有限公司	提供劳务	15,568,058.79	37,394,787.12
泰山玻璃纤维有限公司	销售商品/提供劳务	2,336,603.70	995,188.65
泰山石膏(巢湖)有限公司	销售商品	44,247.79	0.00
泰山石膏(铜陵)有限公司	销售商品	5,255,495.65	0.00
泰山石膏(威海)有限公司	销售商品	30,088.49	0.00
泰山石膏(忻州)有限公司	销售商品	4,117,155.15	0.00
泰山石膏(宣城)有限公司	销售商品	1,592,920.35	0.00
泰山中联水泥有限公司	提供劳务	3,670,133.54	20,194,261.03
泰山中联水泥有限公司宁阳分公司	销售商品	5,804,916.64	0.00
滕州滕南中联水泥有限公司	销售商品	4,070.80	0.00
天水祁连山水泥有限公司	销售商品/提供劳务	13,232,432.31	173,904,126.06
天水中材水泥有限责任公司	销售商品	48,672.57	1,587,895.58
通辽中联水泥有限公司	销售商品	18,705,389.53	452,830.18
桐庐南方水泥有限公司	提供劳务	15,816,177.73	17,864,788.95
铜仁西南水泥有限公司	销售商品	179,300,982.19	211,009.85

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
汪清北方水泥有限公司	销售商品	140,120.36	92,458.79
翁源县中源发展有限公司	销售商品	277,876.11	0.00
瓮安县玉山水泥(厂)有限公司	销售商品	0.00	46,844.83
乌海赛马水泥有限责任公司	销售商品/提供劳务	210,626.53	10,213,764.62
乌海市西水水泥有限责任公司	销售商品/提供劳务	282,318.59	6,521,700.07
乌兰察布市蒙中水泥有限公司	销售商品	10,017.70	19,460.18
乌兰察布中联水泥有限公司	提供劳务	21,210,177.35	36,553,362.90
芜湖南方水泥有限公司	销售商品	607,322.14	122,615,853.85
吴忠赛马新型建材有限公司	提供劳务	180,941,673.66	131,156,201.98
西藏中材祁连山水泥有限公司	提供劳务	348,105,655.44	192,719,763.25
浙川中联水泥有限公司	销售商品/提供劳务	0.00	4,424.78
习水赛德水泥有限公司	销售商品	0.00	19,632.10
夏河祁连山安多水泥有限公司	提供劳务	94,339.63	37,735.85
新疆和静天山水泥有限责任公司	销售商品/提供劳务	0.00	857,105.51
新疆凯盛建材设计研究院(有限公司)	销售商品	0.00	178,761.06
新疆米东天山水泥有限责任公司	销售商品/提供劳务	0.00	42,452.83
新疆天山水泥股份有限公司	销售商品/提供劳务	0.00	360,189.92
新泰中联泰丰水泥有限公司	销售商品	215,486.73	0.00
邢台中联水泥有限公司	销售商品	0.00	78,763.89
徐州中联水泥有限公司	提供劳务	8,876,865.28	9,453,142.75
烟台栖霞中联水泥有限公司	提供劳务	3,591,009.45	5,681,516.77
叶城天山水泥有限责任公司	销售商品/提供劳务	13,599,100.85	18,343,033.62
沂南中联水泥有限公司	销售商品	23,231,733.76	0.00
宜兴天山水泥有限责任公司	销售商品/提供劳务	1,890,472.56	24,161,396.71
荣经泰昌益通水泥有限公司	销售商品	547,169.81	0.00
永登祁连山水泥有限公司	销售商品/提供劳务	169,268.65	18,712,087.25
云南丽江西南水泥有限公司	提供劳务	697,337.95	10,439,590.94
云南普洱天恒水泥有限责任公司	提供劳务	31,175,803.60	14,952,643.94
云南师宗明驰水泥制造有限公司	提供劳务	321,065.14	4,996,546.04
云南永保特种水泥有限责任公司金山分公司	提供劳务	2,906,334.99	0.00
枣庄中联水泥有限公司	销售商品	1,667,654.94	12,373,993.54
张掖祁连山水泥有限公司	销售商品	42,477.88	0.00
漳县祁连山水泥有限公司	提供劳务	29,778,035.44	39,709,802.59
长兴南方水泥有限公司	销售商品/提供劳务	12,092,125.53	40,731,093.88
昭觉金鑫水泥有限责任公司	销售商品	3,915,444.00	0.00
浙江虎鹰水泥有限公司	销售商品	512,937.97	4,132,160.46

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
浙江金华南方尖峰水泥有限公司	提供劳务	0.00	63,636.36
正安西南水泥有限公司	销售商品	64,691,819.66	0.00
中材安徽水泥有限公司	销售商品/提供劳务	90,828,643.52	161,620,413.33
中材常德水泥有限责任公司	销售商品/提供劳务	17,818,679.45	21,327,736.22
中材甘肃水泥有限责任公司	销售商品/提供劳务	822,348.66	209,881.75
中材汉江水泥股份有限公司	提供劳务	1,411,044.24	644,659.06
中材亨达水泥有限公司	销售商品/提供劳务	5,968,141.60	85,921.57
中材江西电瓷电气有限公司	销售商品	66,771.87	0.00
中材科技股份有限公司	销售商品/提供劳务	0.00	20,754.72
中材罗定水泥有限公司	销售商品/提供劳务	0.00	4,637,503.82
中材萍乡水泥有限公司	销售商品/提供劳务	34,381,226.87	39,416,649.20
中材水泥有限责任公司	销售商品/提供劳务	0.00	815,649.95
中材天山(云浮)水泥有限公司	销售商品/提供劳务	74,394.50	5,293,103.44
中材湘潭水泥有限责任公司	销售商品/提供劳务	576,870.62	132,837.17
中材株洲水泥有限责任公司	销售商品/提供劳务	1,497,589.51	31,780,715.55
中国建材国际工程(印尼)有限公司	销售商品/提供劳务	0.00	51,643.95
中国建材国际工程集团有限公司	提供劳务	395,339,403.99	1,249,894,775.78
中国联合水泥集团有限公司	提供劳务	0.00	207,547.17
中国联合水泥集团有限公司南阳分公司	提供劳务	0.00	31,951,931.54
中建材新材料有限公司	提供劳务	6,668,271.38	0.00
重庆綦江西南水泥有限公司	提供劳务	14,081,159.71	17,625,001.62
重庆石柱西南水泥有限公司	销售商品	949,466.26	0.00
重庆铜梁西南水泥有限公司	销售商品	0.00	81,774.60
重庆万州西南水泥有限公司	销售商品	1,044,614.15	0.00
重庆秀山西南水泥有限公司	销售商品	167,500.00	0.00
重庆长寿西南水泥有限公司	销售商品	0.00	320,568.11
遵义赛德水泥有限公司	提供劳务	50,876,186.04	250,674,470.90
四川崇州西南水泥有限公司	销售商品	56,255,515.15	0.00
受最终控制方控制的其他企业	—	34,919,893.53	265,286,425.20
北新国际木业有限公司	销售商品/提供劳务	0.00	8,984,714.34
合肥水泥研究设计院有限公司	销售商品	4,409,499.12	81,415.92
宁国市开源电力耐磨材料有限公司	销售商品	174,716.98	0.00
瑞泰科技股份有限公司湘潭分公司	销售商品	0.00	38,974,752.09
山东中建材优科建筑科技有限公司	销售商品	5,193,045.96	240,566.04
陕西中祥基础工程有限责任公司	提供劳务	272,443.85	2,381,150.97
武汉建筑材料工业设计研究院有限公司	销售商品	6,718,584.05	0.00
中材地质工程勘察研究院有限公司	销售商品/提供劳务	0.00	37,735.85

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
中材节能股份有限公司	销售商品/提供劳务	2,816,015.35	24,323,323.05
中国建材技术装备有限公司	销售商品	68,836.28	204,903.00
中国建材检验认证集团股份有限公司	销售商品	18,867.92	0.00
中国新型建材设计研究院有限公司	销售商品	0.00	201,187.61
中建材(合肥)机电工程技术有限公司	销售商品	0.00	1,625,502.76
中建材光芯科技有限公司	销售商品	6,355,246.26	91,517,892.45
中建材国际装备有限公司	销售商品/提供劳务	2,272,357.76	94,015,896.87
中建材通用技术有限公司	提供劳务	6,620,280.00	2,368,180.71
中建材智慧工业科技有限公司	销售商品/提供劳务	0.00	329,203.54
其他关联方	—	232,792,021.21	656,754,090.60
包头市同达乌拉山水泥有限公司	销售商品	459,557.52	0.00
大冶尖峰水泥有限公司	销售商品	725,663.72	275,897.41
凤阳中都水泥有限公司	销售商品	55,814.16	475,000.00
江西湖口万年青水泥有限公司	销售商品	645,376.11	0.00
江西于都南方万年青水泥有限公司	销售商品	13,910,714.74	146,017.70
连云港板桥中联水泥有限公司	销售商品	504,424.78	0.00
南京凯盛开能环保能源有限公司	销售商品	0.00	0.00
山东东华水泥有限公司	销售商品	19,469.03	73,451.33
山东泉兴水泥有限公司	销售商品	17,168.14	0.00
山东泉兴中联水泥有限公司	销售商品	0.00	84,905.66
山东泉兴中联建材有限公司	提供劳务	0.00	14,832,898.28
江西南方万年青水泥有限公司	销售商品	8,189,475.82	5,697,019.51
太原狮头中联水泥有限公司	销售商品	0.00	39,400,922.04
江西瑞金万年青水泥有限责任公司	提供劳务	33,748,806.89	41,589,117.82
拉萨城投祁连山水泥有限公司	销售商品	128,106,616.76	490,208,136.12
江西玉山万年青水泥有限公司	提供劳务	13,589,182.06	22,331,340.37
山东申丰水泥集团有限公司	提供劳务	32,819,751.48	41,639,384.36
合计	—	4,724,614,615.32	5,705,807,642.34

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
中材国际工程股份有限公司北京分公司	中材江西电瓷电气有限公司	房屋建筑物	0.00	88,878.47
中材国际工程股份有限公司北京分公司	中材高新材料股份有限公司	房屋建筑物	1,923,975.38	2,562,241.61
中国中材东方国际贸易	中建材供应链管理	房屋建筑物	1,265,911.26	1,687,881.68

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
有限公司	有限公司			
南京凯盛国际工程有限公司	南京凯盛开能环保能源有限公司	房屋建筑物	1,050,107.15	1,400,142.86

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年确认的租赁费
中材株洲虹波有限公司	中材机电备件有限公司	房屋	300,000.00	370,793.67
临沂中联水泥有限公司	中材国际环境工程(北京)有限公司	房屋	202,500.00	257,142.86
北新集团坦桑尼亚有限公司	中国中材国际工程股份有限公司	机器设备	882,283.02	678,032.05

3. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
中国建材集团财务有限公司	拆出	1,444,199,802.54	—	—	存款
中国建材集团财务有限公司	拆入	70,000,000.00	2020.2.17	2021.2.17	借款
中国建材集团财务有限公司	拆入	230,000,000.00	2020.3.30	2021.3.30	借款
中国建材集团财务有限公司	拆入	200,000,000.00	2020.4.15	2021.4.15	借款
中国建材集团财务有限公司	拆入	100,000,000.00	2020.7.03	2021.7.03	借款
中国建材集团财务有限公司	拆入	200,000,000.00	2020.7.13	2020.7.13	借款
中国建材集团财务有限公司	拆入	50,000,000.00	2019.12.27	2020.12.25	借款
中国建材集团财务有限公司	拆入	100,000,000.00	2020.4.29	2021.4.28	借款
中国建材集团财务有限公司	拆入	20,000,000.00	2020.6.17	2021.6.17	借款
中国建材集团财务有限公司	拆入	36,000,000.00	2020.6.17	2021.6.17	借款
中国建材集团财务有限公司	拆入	30,000,000.00	2020.6.17	2021.6.17	借款
中国建材集团财务有限公司	拆入	20,000,000.00	2020.6.17	2021.6.17	借款
中国建材集团财务有限公司	拆入	20,000,000.00	2020.6.18	2021.6.18	借款
中国建材股份有限公司	拆入	42,400,000.00	2016.05.26	2035.12.15	委托贷款

4. 关联方担保情况

本备考主体关联方担保情况详见本附注十一、2 相关内容。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2020年9月30日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2020年9月30日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	联营企业	251,456,085.00	29,606,311.97	250,705,203.53	16,213,783.79
应收账款	安徽马钢矿业资源集团建材科技有限公司	0.00	0.00	263,965.53	1,847.76
应收账款	安顺中安铁源建设工程有限公司	249,959,763.94	29,134,422.72	249,959,763.94	16,198,226.44
应收账款	葛洲坝中材洁新(武汉)科技有限公司	420,179.06	25,420.84	420,179.06	9,664.12
应收账款	中材淄博重型机械有限公司	1,014,847.00	438,714.59	0.00	0.00
应收账款	上海新建重型机械有限公司	61,295.00	7,753.82	61,295.00	4,045.47
	受同一母公司控制的其他企业	893,752,015.99	36,353,692.41	725,607,686.60	29,682,758.56
应收账款	阿克苏天山多浪水泥有限责任公司	28,496.55	170.98	816,753.35	6,005.52
应收账款	安徽大江股份有限公司	102,000.00	12,903.00	182,924.00	24,373.43
应收账款	安徽广德南方水泥有限公司	1,042,122.66	24,121.65	5,966,552.50	134,598.51
应收账款	安徽省润基水泥有限责任公司	642,234.46	14,835.62	0.00	0.00
应收账款	安吉南方水泥有限公司	0.00	0.00	52,000.00	364.00
应收账款	安县中联水泥有限公司	981,318.96	42,196.72	981,318.96	15,701.10
应收账款	巴彦淖尔中联水泥有限公司	146,593.00	8,868.88	276,593.00	6,361.64
应收账款	蚌埠中联水泥有限公司	401,420.00	9,329.65	0.00	0.00
应收账款	保定中联水泥有限公司	2,903,500.00	92,278.45	125,000.00	2,125.00
应收账款	北川中联水泥有限公司	29,349.14	677.97	779,882.76	24,645.30
应收账款	毕节赛德水泥有限公司	1,274,512.10	5,098.05	811,205.04	8,112.05
应收账款	布尔津天山水泥有限责任公司	0.00	0.00	993,169.88	22,842.91
应收账款	常山南方水泥有限公司	244,258.56	977.03	4,420,379.59	44,853.80
应收账款	成县祁连山水泥有限公司	5,321,708.41	60,524.88	5,181,396.22	224,074.20
应收账款	崇左南方水泥有限公司	42,324,232.04	925,245.48	132,750.00	663.75

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2020年9月30日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	滁州中联水泥有限公司	60,000.00	1,254.80	1,068,629.41	3,533.89
应收账款	达州利森水泥有限公司	4,699,988.43	58,234.57	3,409,469.39	25,043.47
应收账款	大方永贵建材有限责任公司	3,192,920.95	90,670.60	3,532,920.95	58,214.87
应收账款	德州中联大坝水泥有限公司	24,960.00	576.58	148,080.00	3,405.84
应收账款	登封中联登电水泥有限公司	9,800.00	226.38	0.00	0.00
应收账款	邓州中联水泥有限公司	0.00	0.00	393,818.18	9,057.82
应收账款	东平中联水泥有限公司	3,310,000.00	60,140.00	3,060,000.00	21,420.00
应收账款	福建三明南方水泥有限公司	1,440,000.00	33,264.00	34,103.45	784.38
应收账款	抚州市东乡区南方新材料有限公司	110,525.50	442.10	0.00	0.00
应收账款	富民金锐水泥建材有限责任公司	535,631.07	3,213.79	166,751.11	21,606.91
应收账款	富蕴天山水泥有限责任公司	0.00	0.00	951,232.31	21,878.34
应收账款	甘谷祁连山水泥有限公司	210,000.00	26,565.00	210,000.00	17,820.00
应收账款	甘肃祁连山水泥集团股份有限公司	2,024,047.11	1,207,358.71	2,048,990.62	1,232,218.62
应收账款	古浪祁连山水泥有限公司	2,930,864.84	11,723.46	2,554,342.15	25,543.42
应收账款	广德独山南方水泥有限公司	10,673,471.04	244,269.14	2,899,478.95	28,623.57
应收账款	广德新杭南方水泥有限公司	3,775,601.45	15,102.41	1,636,524.81	16,365.25
应收账款	广西金鲤水泥有限公司	492,731.68	16,095.93	604,731.68	14,355.66
应收账款	贵州德隆水泥有限公司	2,445,258.00	14,487.52	831,168.32	8,927.51
应收账款	贵州梵净山金顶水泥有限公司	39,634.83	915.56	0.00	0.00
应收账款	贵州福泉西南水泥有限公司	0.00	0.00	325,520.00	11,756.96
应收账款	贵州惠水西南水泥有限公司	92,320.00	2,132.59	29,109.20	3,842.41
应收账款	贵州科特林水泥有限公司	646,942.38	2,839.89	0.00	0.00
应收账款	贵州纳雍隆庆乌江水泥有限公司	94,000.00	5,687.00	0.00	0.00

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2020年9月30日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	贵州黔西西南水泥有限公司	548,481.60	12,669.92	172,585.86	1,409.47
应收账款	贵州清镇西南水泥有限公司	194,661.19	3,377.00	34,661.19	797.21
应收账款	贵州三都西南水泥有限公司	0.00	0.00	11,846.16	272.46
应收账款	贵州森垚水泥有限公司	0.03	0.00	0.03	0.00
应收账款	贵州省松桃高力水泥实业有限公司	11,000.00	1,391.50	11,000.00	726.00
应收账款	贵州思南西南水泥有限公司	21,470.00	495.96	185,346.81	4,492.89
应收账款	贵州威宁西南水泥有限公司	3,954,384.77	295,444.66	3,954,384.77	21,179.88
应收账款	贵州兴义西南水泥有限公司	528,000.00	31,944.00	956,598.16	14,286.99
应收账款	贵州沿河西南水泥有限公司	345.38	43.69	345.38	22.80
应收账款	贵州织金西南水泥有限公司	1,841,123.96	7,364.50	1,031,147.35	56,655.74
应收账款	贵州中诚水泥有限公司	1,721,138.66	6,884.55	0.00	0.00
应收账款	贵州紫云西南水泥有限公司	983,052.21	10,718.54	668,730.33	3,375.65
应收账款	贵州遵义建安混凝土有限公司	583,402.10	12,604.15	32,566.64	325.67
应收账款	桂林南方水泥有限公司	2,502,657.89	10,010.63	0.00	0.00
应收账款	哈密天山水泥有限责任公司	4,227,454.44	16,909.82	2,581,598.70	25,815.99
应收账款	海盐泰山南方水泥有限公司	0.00	0.00	8,237,384.75	57,661.69
应收账款	杭州山亚南方水泥有限公司	188,270.21	753.08	2,039,292.06	22,992.92
应收账款	河南中联节能工程有限公司	0.00	0.00	648,000.00	42,768.00
应收账款	黑龙江省宾州水泥有限公司	10,452,147.30	52,416.96	2,493,655.53	101,196.36
应收账款	湖南安仁南方水泥有限公司	7,521,586.54	138,262.55	2,057,425.86	271,580.21
应收账款	湖南常德南方水泥有限公司	0.00	0.00	5,372.00	85.95
应收账款	湖南衡南南方水泥有限公司	0.00	0.00	114,981.59	4,325.31
应收账款	湖南金磊南方水泥有限公司	717,163.46	4,302.98	177,729.39	1,066.38

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2020年9月30日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南耒阳南方水泥有限公司	1,401,944.37	61,954.44	1,281,571.75	21,675.99
应收账款	湖南隆回南方水泥有限公司	3,580,285.06	93,590.23	1,133,700.00	18,907.10
应收账款	湖南宁乡南方水泥有限公司	850,375.12	11,686.38	59,200.00	7,814.40
应收账款	湖南韶峰南方水泥有限公司	2,540,000.00	58,674.00	190,000.00	1,330.00
应收账款	湖南桃江南方水泥有限公司	16,395,830.36	391,561.06	13,214,586.49	114,739.07
应收账款	湖南张家界南方水泥有限公司	0.00	0.00	785,870.00	12,573.92
应收账款	湖州白岍南方水泥有限公司	6,621,493.21	152,956.49	6,218,693.21	143,029.94
应收账款	湖州槐坎南方水泥有限公司	96,000.01	2,367.20	6,016,526.29	120,402.10
应收账款	湖州南方水泥有限公司	6,819.21	293.23	6,819.21	109.11
应收账款	湖州南方物流有限公司	45,000.00	180.00	1,559,126.89	15,591.27
应收账款	湖州小浦南方水泥有限公司	1,407,460.00	11,259.68	705,647.00	4,939.53
应收账款	湖州兴浦南方水泥有限公司	88,059.94	704.48	0.00	0.00
应收账款	淮海中联水泥有限公司	5,677,872.36	254,658.60	12,100,682.95	36,302.05
应收账款	会东利森水泥有限公司	166,524.80	3,846.72	0.00	0.00
应收账款	济宁中联水泥有限公司	4,254,127.42	4,848.00	1,301,716.00	10,669.00
应收账款	济源中联水泥有限公司	3,839,577.45	3,839,577.45	3,839,577.45	1,197,948.16
应收账款	嘉华特种水泥股份有限公司	205,000.00	205,000.00	0.00	0.00
应收账款	嘉华特种水泥股份有限公司嘉华纤维水泥制品厂	0.00	0.00	24,000.00	384.00
应收账款	郟县中联天广水泥有限公司	57,107.00	7,224.04	57,107.00	7,538.12
应收账款	建德更楼矿业有限公司	250,000.00	1,000.00	0.00	0.00
应收账款	建德南方水泥有限公司	1,451,661.79	5,806.65	0.00	0.00
应收账款	江苏溧阳南方水泥有限公司	33,100.00	12,265.60	33,100.00	11,649.10
应收账款	江苏天山水泥集团有限公司	7,160.00	165.40	7,160.00	164.68

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2020年9月30日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏宜城南方水泥有限公司	38,246.00	4,838.12	38,246.00	2,524.24
应收账款	江西安福南方水泥有限公司	123,233.91	492.94	770,000.00	12,320.00
应收账款	江西丰城南方水泥有限公司	16,850.00	5,872.19	16,850.00	3,368.00
应收账款	江西九江南方水泥有限公司	1,419,371.94	32,787.49	0.00	0.00
应收账款	江西芦溪南方水泥有限公司	55,500.00	3,357.75	55,500.00	3,663.00
应收账款	江西南城南方水泥有限公司	3,542,113.02	10,845.87	25,433.80	248.09
应收账款	江西上高南方水泥有限公司	0.00	0.00	26,820.00	3,860.16
应收账款	江西泰和南方水泥有限公司	2,083.20	423.93	2,083.20	274.98
应收账款	江西永丰南方水泥有限公司	3,147,919.88	936,822.18	2,389,942.68	54,540.43
应收账款	江西玉山南方水泥有限公司	3,712,988.46	14,851.95	0.00	0.00
应收账款	金刚(集团)白山水泥有限公司	961,244.36	3,844.98	114,172.52	1,141.73
应收账款	金刚水泥(铁岭)有限公司	0.00	0.00	1,820,000.00	722,060.00
应收账款	酒钢(集团)宏达建材有限责任公司	0.00	0.00	515,308.00	13,485.65
应收账款	喀喇沁草原水泥有限责任公司	4,323,103.19	31,121.19	1,190,590.99	15,297.65
应收账款	喀什天山水泥有限责任公司	380,000.00	22,990.00	380,000.00	25,080.00
应收账款	兰溪南方水泥有限公司	39,200.00	2,371.60	274,400.00	6,311.20
应收账款	兰溪诸葛南方水泥有限公司	810,000.00	18,711.00	11,800.00	271.40
应收账款	乐昌市中建材水泥有限公司	0.00	0.00	202,000.00	1,414.00
应收账款	丽江古城西南水泥有限公司	611,039.08	3,666.23	0.00	0.00
应收账款	溧水天山水泥有限公司	15,899,490.89	287,518.79	664,168.66	5,935.94
应收账款	溧阳天山水泥有限公司	863,190.28	44,951.35	1,810,087.32	41,632.01
应收账款	辽源渭津金刚水泥有限公司	6,500.00	393.25	6,500.00	149.50
应收账款	临城中联福石水泥有限公司	1,100,000.00	25,410.00	0.00	0.00

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2020年9月30日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	临桂南方水泥有限公司	0.00	0.00	200,000.00	3,200.00
应收账款	临沂中联水泥有限公司	263,224.55	52,182.36	467,400.00	17,255.80
应收账款	凌源市富源矿业有限责任公司	110,685.17	9,047.93	8,639.75	8,639.75
应收账款	六安南方水泥有限公司	0.00	0.00	66,387.00	1,062.19
应收账款	陇南祁连山水泥有限公司	45,000.00	1,039.50	500,027.00	11,500.62
应收账款	鲁南中联水泥有限公司	1,135,005.34	186,890.63	910,934.67	918,164.69
应收账款	洛浦天山水泥有限责任公司	673,428.58	599,181.08	2,817,627.12	253,867.10
应收账款	洛阳中联水泥有限公司	5,525,716.50	33,154.30	46,881.93	4,500.67
应收账款	南方石墨新材料有限公司	8,616,093.69	163,705.78	8,616,093.69	60,312.66
应收账款	南方水泥有限公司	3,817,514.63	15,270.06	0.00	0.00
应收账款	南京中联水泥有限公司	1,036,252.26	4,145.01	355,900.00	1,885.70
应收账款	南阳中联水泥有限公司	4,886,961.42	39,298.84	8,651,776.08	51,910.66
应收账款	宁夏建材集团股份有限公司	524,500.00	26,500.00	571,400.00	76,400.00
应收账款	宁夏青铜峡水泥股份有限公司	900,401.00	82,839.27	4,007,633.34	547,416.01
应收账款	宁夏赛马水泥有限公司	8,393,727.00	1,050,311.88	12,822,191.00	1,387,692.83
应收账款	宁夏石嘴山赛马水泥有限责任公司	0.00	0.00	2,080.00	47.84
应收账款	宁夏中宁赛马水泥有限公司	1,458,171.88	5,832.69	374,761.64	3,747.62
应收账款	平凉祁连山水泥有限公司	1,264,032.07	5,056.13	1,652,150.00	196,283.80
应收账款	平邑中联水泥有限公司	1,769,392.06	23,995.33	1,533,545.18	19,005.22
应收账款	青海祁连山水泥有限公司	195,900.00	8,108.21	95,800.00	6,322.80
应收账款	青州中联水泥有限公司	16,295,937.04	109,650.62	3,166,988.27	41,971.87
应收账款	日照中联水泥有限公司	350,000.00	15,050.00	350,000.00	5,600.00
应收账款	若羌天山水泥有限责任公司	1,722,569.37	899,197.42	1,638,056.32	863,018.00

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2020年9月30日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	厦门艾思欧标准砂有限公司	29,464.45	3,727.25	0.00	0.00
应收账款	山东临沂山琦矿业有限公司	0.00	0.00	100,000.00	2,300.00
应收账款	山东鲁南泰山石膏有限公司	447,500.00	10,337.25	447,500.00	10,292.50
应收账款	上海申建水泥装备有限公司	0.00	0.00	457,800.00	457,800.00
应收账款	上海张堰南方水泥有限公司	0.00	0.00	112,740.00	789.18
应收账款	邵阳南方水泥有限公司	31,087.40	4,100.80	51,087.40	3,515.98
应收账款	四川成实天鹰水泥有限公司	139,000.00	3,210.90	0.00	0.00
应收账款	四川德胜集团水泥有限公司	59,031.28	1,363.62	0.00	0.00
应收账款	四川峨边西南水泥有限公司	0.00	0.00	7,000.00	161.00
应收账款	四川峨眉山西南水泥有限公司	2,343,647.50	129,307.85	924,000.00	52,208.00
应收账款	四川国大水泥有限公司	2,151,357.34	51,131.58	2,294,642.81	21,203.93
应收账款	四川华蓥西南水泥有限公司	520,517.90	15,283.42	92,151.25	2,119.48
应收账款	四川嘉华锦屏特种水泥有限责任公司	0.00	0.00	13,617.92	1,211.70
应收账款	四川利森建材集团有限公司	156,000.00	2,093.60	15,000.00	240.00
应收账款	四川利万步森水泥有限公司	29,800.00	29,800.00	29,800.00	29,800.00
应收账款	四川省绵竹澳东水泥有限责任公司	393,810.50	12,281.02	160,000.00	2,560.00
应收账款	四川省女娲建材有限公司	38,000.00	38,000.00	38,000.00	38,000.00
应收账款	四川省兆迪水泥有限责任公司	4,024,602.59	27,068.30	960,218.95	5,761.31
应收账款	四川泰昌建材集团有限公司	1,714,500.00	216,884.25	0.00	0.00
应收账款	四川西南水泥有限公司	50,000.00	1,155.00	0.00	0.00
应收账款	四川雅安西南水泥有限公司	543,244.92	4,698.21	689,699.48	4,165.70
应收账款	四川筠连西南水泥有限公司	2,917,031.19	1,028,926.72	3,437,423.46	1,029,329.88
应收账款	四川资中西南水泥有限公司	289,358.00	7,565.24	121,558.00	7,009.83

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2020年9月30日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	泰安中联水泥有限公司	6,310,812.23	187,514.04	4,821,869.39	77,149.91
应收账款	泰山玻璃纤维有限公司	238,400.00	5,507.04	205,251.42	4,720.78
应收账款	泰山石膏(涡阳)有限公司	0.00	0.00	212,605.00	14,031.93
应收账款	泰山石膏(忻州)有限公司	740,800.00	17,112.48	0.00	0.00
应收账款	泰山石膏(宜宾)有限公司	115,000.00	14,547.50	115,000.00	15,180.00
应收账款	泰山石膏(弋阳)有限公司	0.00	0.00	343,300.00	22,657.80
应收账款	泰山石膏承德有限公司	222,225.00	28,111.46	222,225.00	14,666.85
应收账款	泰山石膏有限公司	171,650.00	21,713.73	0.00	0.00
应收账款	泰山石膏重庆綦江有限公司	0.00	0.00	192,000.00	12,672.00
应收账款	泰山中联水泥有限公司	3,395,519.61	2,430,678.46	2,374,104.38	801,604.85
应收账款	泰山中联水泥有限公司宁阳分公司	2,008,964.51	6,026.89	669,408.54	2,008.23
应收账款	滕州中联水泥有限公司	18,113.21	778.87	18,113.21	289.81
应收账款	天水祁连山水泥有限公司	35,159,914.68	836,399.75	54,707,678.04	1,260,859.13
应收账款	天水中材水泥有限责任公司	0.00	0.00	116,176.38	2,672.06
应收账款	通辽中联水泥有限公司	1,524,000.00	425,964.40	448,000.00	400,816.00
应收账款	桐庐南方水泥有限公司	3,790,493.62	15,161.97	0.00	0.00
应收账款	吐鲁番天山水泥有限责任公司	141,880.36	141,880.36	141,880.36	44,180.36
应收账款	汪清北方水泥有限公司	54,836.00	1,266.71	20,986.00	482.68
应收账款	旺苍川煤水泥有限责任公司	1,866,376.88	11,198.26	705,404.57	4,860.84
应收账款	瓮安县玉山水泥(厂)有限公司	0.00	0.00	50,840.00	3,355.44
应收账款	乌海赛马水泥有限责任公司	627,773.00	32,266.56	1,886,201.10	68,789.44
应收账款	乌海市西水水泥有限责任公司	1,579,949.93	60,806.84	3,449,929.93	81,491.95
应收账款	乌兰察布市蒙中水泥有限公司	11,320.00	261.49	0.00	0.00

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2020年9月30日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	乌兰察布中联水泥有限公司	11,279,222.30	78,102.32	11,087,434.48	76,284.69
应收账款	乌鲁木齐物捷通商贸有限公司	0.00	0.00	125,183.50	125,183.50
应收账款	芜湖南方水泥有限公司	8,064,000.00	186,278.40	8,181,942.00	188,431.57
应收账款	吴忠赛马新型建材有限公司	1,082,664.92	5,530.66	0.00	0.00
应收账款	习水赛德水泥有限公司	5,700.00	344.85	5,700.00	131.10
应收账款	夏河祁连山安多水泥有限公司	0.00	0.00	65,000.00	14,170.00
应收账款	新安中联万基水泥有限公司	100,000.00	6,050.00	1,510,000.00	54,270.00
应收账款	新疆阜康天山水泥有限责任公司	818,230.00	748,496.43	2,069,931.84	1,683,234.44
应收账款	新疆和静天山水泥有限责任公司	99,669.13	398.68	749,669.13	7,496.69
应收账款	新疆凯盛建材设计研究院(有限公司)	1,739,447.46	173,438.55	3,440,438.81	1,705,923.58
应收账款	新疆米东天山水泥有限责任公司	488,860.00	171,287.07	488,860.00	156,113.94
应收账款	新疆天山水泥股份有限公司	525,171.93	268,651.08	5,383,953.65	2,556,348.75
应收账款	新疆屯河水泥有限责任公司	851,134.00	86,984.00	851,134.00	39,384.00
应收账款	新泰中联泰丰水泥有限公司	249,600.00	5,993.90	156,100.00	3,590.30
应收账款	荣经泰昌益通水泥有限公司	464,000.00	10,718.40	0.00	0.00
应收账款	徐州中联水泥有限公司	155,991.82	4,757.65	164,241.82	4,716.20
应收账款	旬阳县永泰祥矿业有限公司	2,537,262.24	0.00	2,637,262.24	0.00
应收账款	叶城天山水泥有限责任公司	2,663,473.99	11,132.74	320,209.16	3,033.02
应收账款	沂南中联水泥有限公司	6,897,799.98	159,339.18	0.00	0.00
应收账款	宜兴天山水泥有限责任公司	348,922.02	28,311.48	2,736,161.02	83,213.10
应收账款	永登祁连山水泥有限公司	645,399.00	39,455.81	875,991.01	25,616.22
应收账款	云南澄江华荣水泥有限责任公司	565,500.00	565,500.00	565,500.00	565,500.00
应收账款	云南丽江西南水泥有限公司	0.00	0.00	134,782.96	808.70

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2020年9月30日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南芒市西南水泥有限公司	0.00	0.00	9,256.80	64.80
应收账款	云南普洱天恒水泥有限责任公司	566,547.52	3,249.29	2,563,693.06	15,382.16
应收账款	云南普洱西南水泥有限公司	292,000.00	113,062.40	292,000.00	107,748.00
应收账款	云南师宗明驰水泥制造有限公司	0.00	0.00	978,076.67	5,868.46
应收账款	云南永保特种水泥有限责任公司	310,930.90	1,865.59	0.00	0.00
应收账款	云南远东水泥有限责任公司	530,000.10	3,180.00	4,288.00	98.62
应收账款	枣庄中联水泥有限公司	6,257,764.01	486,315.72	12,981,680.62	224,255.57
应收账款	张掖祁连山水泥有限公司	0.00	0.00	70,000.00	70,000.00
应收账款	漳县祁连山水泥有限公司	4,683,023.89	30,748.64	733,835.20	7,632.28
应收账款	长兴南方水泥有限公司	11,589,359.98	295,764.22	1,664,650.00	37,060.55
应收账款	昭觉金鑫水泥有限责任公司	2,922,645.18	67,513.10	0.00	0.00
应收账款	中材安徽水泥有限公司	24,377,739.55	1,532,018.54	14,462,674.03	1,161,982.55
应收账款	中材常德水泥有限责任公司	4,447,426.89	108,626.20	1,271,999.13	63,580.97
应收账款	中材甘肃水泥有限责任公司	189,140.00	7,299.84	78,019.40	8,250.93
应收账款	中材汉江水泥股份有限公司	2,940,140.16	559,375.70	2,960,831.66	135,312.95
应收账款	中材亨达水泥有限公司	6,942,195.90	295,220.78	2,561,455.90	138,895.08
应收账款	中材罗定水泥有限公司	24,660.00	3,119.49	560,660.00	15,583.12
应收账款	中材萍乡水泥有限公司	10,112,551.78	256,575.27	2,676,974.45	88,960.35
应收账款	中材水泥有限责任公司	0.00	0.00	3,716,733.02	210,231.43
应收账款	中材天山(云浮)水泥有限公司	1,091,470.00	162,555.16	3,600,670.00	158,216.24
应收账款	中材湘潭水泥有限责任公司	634,937.90	70,064.72	2,275,210.16	157,545.92
应收账款	中材株洲水泥有限责任公司	2,031,314.73	71,481.71	6,501,672.50	149,734.66
应收账款	中国建材国际工程集团有限公司	352,181,395.18	9,131,947.03	266,106,262.11	4,523,806.46

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2020年9月30日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国联合水泥集团有限公司	120,100.00	7,266.05	145,200.00	3,339.60
应收账款	重庆綦江西南水泥有限公司	2,492,247.48	35,974.20	503,028.84	14,555.09
应收账款	重庆石柱西南水泥有限公司	512,426.67	18,981.16	361,145.00	5,885.57
应收账款	重庆铜梁西南水泥有限公司	0.00	0.00	30,564.83	702.99
应收账款	重庆万州西南水泥有限公司	1,491,814.54	77,638.80	2,414,797.13	86,039.76
应收账款	重庆秀山西南水泥有限公司	27,000.00	216.00	711,190.46	12,838.57
应收账款	遵义赛德水泥有限公司	69,341,136.97	1,117,524.17	95,176,500.63	679,153.28
应收账款	泰山石膏(铜陵)有限公司	945,248.00	21,835.23	0.00	0.00
应收账款	泰山石膏(江西)有限公司	0.00	0.00	247,200.00	16,315.20
	受最终控制方控制的其他企业	34,544,331.46	27,049,092.81	76,941,444.52	29,025,678.76
应收账款	北新集团坦桑尼亚有限公司	0.00	0.00	39,897,911.86	917,651.97
应收账款	合肥固泰自动化有限公司	68,000.00	26,329.60	68,000.00	14,824.00
应收账款	合肥水泥研究设计院有限公司	274,000.00	183,636.75	248,000.00	248,000.00
应收账款	陕西中祥基础工程有限责任公司	296,963.80	1,781.78	0.00	0.00
应收账款	武汉建筑材料工业设计研究院有限公司	4,039,520.36	287,971.22	2,015,520.36	126,871.33
应收账款	兖州矿山工程有限公司	0.00	0.00	47,946.38	47,946.38
应收账款	中材节能股份有限公司	61,500.00	1,420.65	3,043,338.02	196,064.65
应收账款	中国建材工业对外经济技术合作公司	24,205,778.51	24,205,778.51	24,453,916.51	24,453,916.51
应收账款	中国建材国际沙特公司	307,398.81	307,398.81	307,398.81	307,398.81
应收账款	中国建材技术装备有限公司	566,000.00	566,000.00	566,000.00	566,000.00
应收账款	中国建筑材料工业地质勘查中心山东总队	330,000.00	14,850.00	330,000.00	990.00
应收账款	中建材(合肥)机电工程技术有限公司	330,719.85	7,639.63	0.00	0.00

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2020年9月30日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中建材国际装备有限公司	2,726,677.31	436,031.54	2,404,401.80	766,404.33
应收账款	中建材集团进出口有限公司	166,400.00	166,400.00	159,010.78	159,010.78
应收账款	中建材行业生产力促进中心有限公司	1,171,372.82	843,854.32	3,400,000.00	1,220,600.00
	其他关联方	17,714,706.48	318,115.49	22,407,053.36	493,028.37
应收账款	江西玉山万年青水泥有限公司	27,811.12	83.43	0.00	0.00
应收账款	江西瑞金万年青水泥有限责任公司	232,187.35	696.56	0.00	0.00
应收账款	大冶尖峰水泥有限公司	814,817.00	82,304.02	1,773,317.00	163,784.31
应收账款	德州晶华集团大坝有限公司	95,100.00	95,100.00	95,100.00	95,100.00
应收账款	连云港板桥中联水泥有限公司	170,000.00	3,927.00	0.00	0.00
应收账款	辽源市金刚水泥厂	0.00	0.00	10,200.00	10,200.00
应收账款	山东东华水泥有限公司	146,250.71	10,747.91	254,250.71	13,211.55
应收账款	山东泉兴水泥有限公司	60,200.00	2,916.54	0.00	0.00
应收账款	山东泉兴中联建材有限公司	0.00	0.00	5,580,164.52	16,740.49
应收账款	山东泉兴中联水泥有限公司	0.00	0.00	360,000.00	8,280.00
应收账款	山东申丰水泥集团有限公司	12,248,339.70	47,860.02	9,272,020.53	9,272.02
应收账款	太原狮头中联水泥有限公司	3,920,000.60	74,480.01	4,920,000.60	34,440.00
应收账款	浙江裕廊水泥有限公司	0.00	0.00	142,000.00	142,000.00
	联营企业	22,657,203.00	0.00	136,820.50	0.00
预付账款	中材淄博重型机械有限公司	22,015,128.00	0.00	0.00	0.00
预付账款	上海新建重型机械有限公司	465,000.00	0.00	96,847.50	0.00
预付账款	苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	177,075.00	0.00	39,973.00	0.00
	受同一母公司控制的其他企业	21,933,411.26	0.00	5,594,357.55	0.00
预付账款	滁州中联水泥有限公司	307.55	0.00	307.55	0.00

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2020年9月30日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	甘肃祁连山水泥集团股份有限公司	500.00	0.00	500.00	0.00
预付账款	海盐沈荡南方混凝土有限公司	10,200,000.00	0.00	0.00	0.00
预付账款	杭州山亚南方水泥有限公司	60,000.00	0.00	0.00	0.00
预付账款	连云港中复连众复合材料集团有限公司	258,000.00	0.00	0.00	0.00
预付账款	南京玻璃纤维研究设计院有限公司	6,737,345.00	0.00	0.00	0.00
预付账款	宁夏中宁赛马水泥有限公司	79,715.00	0.00	0.00	0.00
预付账款	厦门艾思欧标准砂有限公司	757,417.21	0.00	20,608.00	0.00
预付账款	新疆凯盛建材设计研究院(有限公司)	305,937.00	0.00	0.00	0.00
预付账款	中材常德水泥有限责任公司	2,344.50	0.00	490.00	0.00
预付账款	中材科技股份有限公司	87,845.00	0.00	5,572,452.00	0.00
预付账款	中建材凯盛机器人(上海)有限公司	3,444,000.00	0.00	0.00	0.00
	受最终控制方控制的其他企业	182,231,292.54	0.00	91,792,962.63	0.00
预付账款	安徽瑞泰新材料科技有限公司	0.00	0.00	243,009.82	0.00
预付账款	成都中材建设工程公司	0.00	0.00	3,800,000.00	0.00
预付账款	合肥固泰自动化有限公司	420,200.00	0.00	0.00	0.00
预付账款	合肥水泥研究设计院有限公司	8,000.00	0.00	0.00	0.00
预付账款	合肥中亚环保科技有限公司	290,000.00	0.00	267,000.00	0.00
预付账款	合肥中亚建材装备有限责任公司	5,370,200.00	0.00	10,107,906.00	0.00
预付账款	河南瑞泰耐火材料科技有限公司	2,116,632.00	0.00	0.00	0.00
预付账款	建材哈尔滨地质工程勘察院有限公司	0.00	0.00	48,185.60	0.00
预付账款	凯盛重工有限公司	0.00	0.00	492,000.00	0.00

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2020年9月30日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	南通万达锅炉有限公司	7,465,750.00	0.00	7,338,000.00	0.00
预付账款	宁国市开源电力耐磨材料有限公司	532,040.00	0.00	88,000.00	0.00
预付账款	山东盖泽机电工程有限公司	0.00	0.00	562,000.00	0.00
预付账款	山东瑞泰盖泽工程有限公司	13,825.00	0.00	13,825.00	0.00
预付账款	山东中岩建材科技有限公司	0.00	0.00	974,903.00	0.00
预付账款	苏州开普岩土工程有限公司	2,072,603.04	0.00	3,961,900.72	0.00
预付账款	西安凯盛建材工程有限公司	37,790,000.00	0.00	32,350,000.00	0.00
预付账款	西安墙体材料研究院有限公司	846,600.00	0.00	9,281,849.84	0.00
预付账款	咸阳非金属矿研究院有限公司	0.00	0.00	1,200.00	0.00
预付账款	郑州瑞泰耐火科技有限公司	1,656,342.00	0.00	761,911.60	0.00
预付账款	中材集团科技开发中心有限公司	30,000.00	0.00	30,000.00	0.00
预付账款	中材节能股份有限公司	91,705,293.00	0.00	9,689,000.00	0.00
预付账款	中国建材检验认证集团股份有限公司	0.00	0.00	20,740.00	0.00
预付账款	中建材(合肥)粉体科技装备有限公司	0.00	0.00	1,878,437.01	0.00
预付账款	中建材(合肥)机电工程技术有限公司	14,437,218.38	0.00	6,183,638.38	0.00
预付账款	中建材蚌埠玻璃工业设计研究院有限公司	1,836,930.00	0.00	1,836,930.00	0.00
预付账款	中建材国际装备有限公司	1,000.00	0.00	0.00	0.00
预付账款	中建材矿业投资江苏有限公司	171,059.12	0.00	0.00	0.00
预付账款	中建材西南勘测设计有限公司	50,000.00	0.00	50,000.00	0.00
预付账款	中建材信息技术股份有限公司	217,600.00	0.00	0.00	0.00

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2020年9月30日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	中建材行业生产力促进中心有限公司	15,200,000.00	0.00	1,752,525.66	0.00
预付账款	中建材岩土工程江苏有限公司	0.00	0.00	60,000.00	0.00
	其他关联方	3,702,761.85	0.00	0.00	0.00
预付账款	龙元建设集团股份有限公司	3,702,761.85	0.00	0.00	0.00
	联营企业	66,520,471.99	1,729,532.27	0.00	0.00
其他应收款	中材淄博重型机械有限公司	66,520,471.99	1,729,532.27	0.00	0.00
	受同一母公司控制的其他企业	105,630,013.40	8,067,626.84	92,036,597.93	11,522,882.81
其他应收款	阿克苏天山多浪水泥有限责任公司	50,000.00	11,750.00	50,000.00	4,800.00
其他应收款	常山南方水泥有限公司	0.00	0.00	1,500,000.00	12,000.00
其他应收款	成县祁连山水泥有限公司	200,000.00	5,200.00	400,000.00	23,000.00
其他应收款	崇左南方水泥有限公司	250,000.00	3,750.00	300,000.00	1,300.00
其他应收款	邓州中联水泥有限公司	0.00	0.00	30,000.00	630.00
其他应收款	古浪祁连山水泥有限公司	0.00	0.00	322,730.63	300,545.54
其他应收款	固原市六盘山水泥有限责任公司	50,000.00	1,300.00	0.00	0.00
其他应收款	贵州三都西南水泥有限公司	0.00	0.00	2,000.00	2,000.00
其他应收款	贵州威宁西南水泥有限公司	45,000.00	695.00	0.00	0.00
其他应收款	贵州西南水泥有限公司	5,490,000.00	170,420.00	5,390,000.00	67,910.00
其他应收款	贵州兴义西南水泥有限公司	1,000,000.00	15,000.00	1,000,000.00	1,000.00
其他应收款	贵州紫云西南水泥有限公司	5,000.00	35.00	0.00	0.00
其他应收款	杭州山亚南方水泥有限公司	1,000,000.00	28,000.00	500,000.00	12,000.00
其他应收款	河南中联节能工程有限公司	0.00	0.00	10,000.00	210.00
其他应收款	湖南金磊南方水泥有限公司	1,000,000.00	229,000.00	1,000,000.00	235,000.00
其他应收款	湖南耒阳南方水泥有限公司	200,000.00	5,000.00	200,000.00	1,600.00

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2020年9月30日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	湖南南方水泥集团有限公司	5,000,000.00	35,000.00	0.00	0.00
其他应收款	湖州南方矿业有限公司	50,000.00	1,400.00	0.00	0.00
其他应收款	湖州南方物流有限公司	300,000.00	8,400.00	0.00	0.00
其他应收款	华坪县定华能源建材有限责任公司	80,500.00	2,093.00	0.00	0.00
其他应收款	淮海中联水泥有限公司	0.00	0.00	100,000.00	2,000.00
其他应收款	会东利森水泥有限公司	200,000.00	19,200.00	0.00	0.00
其他应收款	济源中联水泥有限公司	150,000.00	15,150.00	150,000.00	3,150.00
其他应收款	建德更楼矿业有限公司	100,000.00	2,800.00	0.00	0.00
其他应收款	建德南方水泥有限公司	10,000.00	250.00	10,000.00	80.00
其他应收款	江西安福南方水泥有限公司	100,000.00	2,800.00	0.00	0.00
其他应收款	江西南方水泥有限公司	4,054,500.00	126,541.00	2,050,000.00	57,350.00
其他应收款	江西永丰南方水泥有限公司	200,000.00	5,600.00	200,000.00	4,800.00
其他应收款	江西玉山南方水泥有限公司	500,000.00	14,000.00	0.00	0.00
其他应收款	喀喇沁草原水泥有限责任公司	50,000.00	1,800.00	50,000.00	3,650.00
其他应收款	兰溪南方水泥有限公司	100,000.00	10,100.00	100,000.00	3,040.00
其他应收款	兰溪诸葛南方水泥有限公司	0.00	0.00	200,000.00	4,200.00
其他应收款	丽江古城西南水泥有限公司	5,500,000.00	279,500.00	5,000,000.00	40,000.00
其他应收款	鲁南中联水泥有限公司	300,000.00	14,400.00	300,000.00	56,700.00
其他应收款	洛阳中联水泥有限公司	320,000.00	71,020.00	320,000.00	29,220.00
其他应收款	南阳中联水泥有限公司	10,000.00	960.00	200,000.00	1,600.00
其他应收款	宁夏嘉华固井材料有限公司	50,000.00	350.00	0.00	0.00
其他应收款	宁夏建材集团股份有限公司	100,000.00	34,200.00	300,000.00	13,017.16
其他应收款	宁夏中宁赛马水泥有限公司	200,000.00	5,600.00	200,000.00	4,800.00

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2020年9月30日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	青州中联水泥有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,100,000.00	5,007,300.00
其他应收款	衢州南方水泥有限公司	200,000.00	20,200.00	200,000.00	13,600.00
其他应收款	日照中联水泥有限公司	0.00	0.00	50,000.00	1,050.00
其他应收款	若羌天山水泥有限责任公司	2,600.00	288.20	2,600.00	197.60
其他应收款	思南盛世联合建材有限公司	5,000.00	35.00	0.00	0.00
其他应收款	四川华菱西南水泥有限公司	179,200.00	11,659.20	2,000.00	1,360.00
其他应收款	四川省兆迪水泥有限责任公司	630,000.00	282,430.00	630,000.00	178,600.00
其他应收款	四川西南水泥有限公司	5,360,000.00	150,060.00	120,000.00	59,480.00
其他应收款	四川雅安西南水泥有限公司	500,000.00	2,500.00	0.00	0.00
其他应收款	四川筠连西南水泥有限公司	500,000.00	232,000.00	500,000.00	154,500.00
其他应收款	泰安中联水泥有限公司	300,000.00	2,100.00	0.00	0.00
其他应收款	滕州中联水泥有限公司	200,000.00	1,400.00	0.00	0.00
其他应收款	通辽中联水泥有限公司	100,000.00	2,600.00	102,000.00	2,142.00
其他应收款	铜仁西南水泥有限公司	0.00	0.00	200,000.00	19,200.00
其他应收款	旺苍川煤水泥有限责任公司	580,000.00	545,450.00	5,580,000.00	646,450.00
其他应收款	乌兰察布中联水泥有限公司	0.00	0.00	2,000.00	42.00
其他应收款	无锡天山水泥有限公司	20,000.00	520.00	0.00	0.00
其他应收款	芜湖南方水泥有限公司	300.00	7.80	0.00	0.00
其他应收款	西藏中材祁连山水泥有限公司	0.00	0.00	800,000.00	17,700.00
其他应收款	西南水泥有限公司	202,000.00	20,251.00	301,000.00	5,008.00
其他应收款	新疆阜康天山水泥有限责任公司	4,000.00	532.00	4,000.00	376.00
其他应收款	新疆和静天山水泥有限责任公司	983,580.74	87,760.09	983,580.74	88,599.99
其他应收款	新疆凯盛建材设计研究院(有限公司)	0.00	0.00	20,000.00	420.00

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2020年9月30日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	新疆屯河水泥有限责任公司	0.00	0.00	350,000.00	59,850.00
其他应收款	旬阳县永泰祥矿业有限公司	5,100,000.00	0.00	5,100,000.00	0.00
其他应收款	云南丽江西南水泥有限公司	0.00	0.00	500,000.00	114,500.00
其他应收款	云南普洱天恒水泥有限责任公司	40,000.00	280.00	0.00	0.00
其他应收款	云南普洱西南水泥有限公司	0.00	0.00	220,000.00	12,400.00
其他应收款	云南西南水泥有限公司	300.00	2.10	0.00	0.00
其他应收款	浙江南方水泥有限公司	0.00	0.00	50,000.00	1,050.00
其他应收款	中材常德水泥有限责任公司	104,360.13	92,790.37	100,000.00	90,960.00
其他应收款	中材水泥有限责任公司	0.00	0.00	100,000.00	9,400.00
其他应收款	中材株洲水泥有限责任公司	260,000.00	26,260.00	60,200.00	1,278.80
其他应收款	中国建材国际工程集团有限公司	44,000,000.00	308,000.00	35,220,814.03	3,974,041.54
其他应收款	中国联合水泥集团有限公司	0.00	0.00	22,000.00	20,524.00
其他应收款	中建材投资有限公司	13,139,149.43	0.00	14,139,149.43	0.00
其他应收款	中建材新材料有限公司	2,000.00	14.00	0.00	0.00
其他应收款	重庆綦江西南水泥有限公司	570,000.00	130,530.00	570,000.00	133,950.00
其他应收款	重庆石柱西南水泥有限公司	0.00	0.00	20,000.00	4,700.00
其他应收款	重庆万州西南水泥有限公司	20,000.00	4,580.00	120,000.00	6,700.00
其他应收款	重庆秀山西南水泥有限公司	0.00	0.00	20,000.00	4,200.00
其他应收款	遵义赛德水泥有限公司	962,523.10	24,063.08	962,523.10	7,700.18
	受最终控制方控制的其他企业	42,868,248.22	29,556,144.34	31,823,805.72	30,048,225.84
其他应收款	合肥水泥研究设计院有限公司	49,300.00	42,527.50	0.00	0.00
其他应收款	咸阳非金属矿研究设计院有限公司	0.00	0.00	507,130.03	507,130.03
其他应收款	中材集团科技开发中心有限公司	15,616.20	2,076.95	15,616.20	1,061.90

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2020年9月30日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	中国建材工业对外经济技术合作公司	28,920,968.32	28,920,968.32	28,920,968.32	28,920,968.32
其他应收款	中国建材技术装备有限公司	0.00	0.00	27,600.00	27,600.00
其他应收款	中国建筑材料工业地质勘查中心	0.00	0.00	123,500.00	123,500.00
其他应收款	中国建筑材料工业地质勘查中心江苏总队	0.00	0.00	678,810.25	57,151.64
其他应收款	中国中材集团有限公司	429,830.73	244,479.11	751,352.73	359,663.32
其他应收款	中建材国际装备有限公司	0.00	0.00	751,828.19	6,014.63
其他应收款	中建材集团进出口有限公司	0.00	0.00	45,000.00	45,000.00
其他应收款	中建材矿业投资江苏有限公司	13,245,932.97	344,394.26	0.00	0.00
其他应收款	中建材行业生产力促进中心有限公司	204,600.00	1,432.20	0.00	0.00
其他应收款	中国建材集团有限公司	2,000.00	266.00	2,000.00	136.00
	其他关联方	567,537.50	7,772.76	0.00	0.00
其他应收款	甘肃上峰水泥股份有限公司	200,000.00	5,200.00	0.00	0.00
其他应收款	南京凯盛开能环保能源有限公司	367,537.50	2,572.76	0.00	0.00
	受同一母公司控制的其他企业	140,000,000.00	1,120,000.00	100,000,000.00	700,000.00
应收票据	中国建材国际工程集团有限公司	140,000,000.00	1,120,000.00	100,000,000.00	700,000.00
	合计	1,783,578,078.69	133,808,288.89	1,397,045,932.34	117,686,358.13

2. 应付项目

项目名称	关联方	2020年9月30日	2019年12月31日
	联营企业	29,361,906.95	14,218,929.56
应付账款	中材淄博重型机械有限公司	18,470,996.66	16,560.00
应付账款	上海新建重型机械有限公司	10,133,944.70	13,028,560.00
应付账款	苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	756,965.59	1,173,809.56
	受同一母公司控制的其他企业	56,144,433.16	45,036,037.62
应付账款	Mpande Limestone Limited	0.00	711,298.32
应付账款	蚌埠凯盛工程技术有限公司	1,845,000.00	1,845,000.00
应付账款	贵州遵义建安混凝土有限公司	11,046,998.12	6,810,153.12

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2020年9月30日	2019年12月31日
应付账款	黑龙江省宾州水泥有限公司	4,095,827.58	1,524,413.79
应付账款	溧阳天山水泥有限公司	0.00	8,380,593.99
应付账款	连云港中复连众复合材料集团有限公司	38,000.00	76,000.00
应付账款	临沂中联水泥有限公司	3,458,648.91	439,705.23
应付账款	洛阳中联水泥有限公司	300,000.00	0.00
应付账款	南京玻璃纤维研究设计院有限公司	13,433,878.34	0.00
应付账款	桐庐南方水泥有限公司	7,534,973.87	7,534,973.87
应付账款	乌兰察布中联水泥有限公司	41,623.30	0.00
应付账款	新疆凯盛建材设计研究院(有限公司)	357,879.30	706,608.00
应付账款	烟台栖霞中联水泥有限公司	204,995.40	0.00
应付账款	云南普洱天恒水泥有限责任公司	17,058.94	31,960.67
应付账款	中材高新材料股份有限公司	3,861.00	3,861.00
应付账款	中材科技股份有限公司	11,389,688.40	15,551,469.63
应付账款	中建材凯盛机器人(上海)有限公司	2,376,000.00	1,420,000.00
	受最终控制方控制的其他企业	139,966,960.06	67,772,479.10
应付账款	安徽瑞泰新材料科技有限公司	1,075,014.75	29,975.00
应付账款	北新房屋(黑龙江)有限公司	179,600.00	0.00
应付账款	北新房屋有限公司	557,400.00	0.00
应付账款	合肥固泰自动化有限公司	451,200.00	271,000.00
应付账款	合肥金山科技实业公司	0.00	6,000.00
应付账款	合肥水泥研究设计院肥西节能设备厂	0.00	609,000.00
应付账款	合肥水泥研究设计院有限公司	2,836,957.00	2,450,960.00
应付账款	合肥中亚环保科技有限公司	1,131,218.20	1,182,028.20
应付账款	合肥中亚建材装备有限责任公司	8,677,242.00	2,929,948.00
应付账款	河南瑞泰耐火材料科技有限公司	935,225.25	1,393,225.25
应付账款	凯盛重工有限公司	288,297.00	0.00
应付账款	南通万达锅炉有限公司	4,331,276.00	12,435,516.00
应付账款	宁国市开源电力耐磨材料有限公司	4,763,600.00	4,423,550.00
应付账款	瑞泰科技股份有限公司	545,616.44	125,100.60
应付账款	山东瑞泰盖泽工程有限公司	0.00	140,679.55
应付账款	山东中岩建材科技有限公司	2,872,643.84	0.00
应付账款	深圳市南华岩土工程有限公司	8,908,612.66	4,826,491.70
应付账款	苏州开普岩土工程有限公司	8,632,515.56	2,016,893.22
应付账款	唐山森普矿山装备有限公司	34,446.60	0.00
应付账款	武汉建筑材料工业设计研究院有限公司	2,006,350.00	157,000.00
应付账款	西安墙体材料研究设计院有限公司	14,374,830.51	0.00
应付账款	咸阳非金属矿研究设计院有限公司	6,934.00	6,934.00

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2020年9月30日	2019年12月31日
应付账款	长沙中轻机械有限公司	52,800.00	0.00
应付账款	浙江瑞泰耐火材料科技有限公司	0.00	551,780.40
应付账款	郑州瑞泰耐火科技有限公司	1,442,640.10	1,910,598.10
应付账款	中材供应链管理有限公司	21,444,126.82	21,444,126.82
应付账款	中材节能股份有限公司	18,332,942.46	0.00
应付账款	中国建材检验认证集团股份有限公司	98,000.00	0.00
应付账款	中国建筑材料工业地质勘查中心江苏总队	0.00	787,203.81
应付账款	中国建筑材料科学研究总院有限公司	395,000.00	480,000.00
应付账款	中国新型建材设计研究院有限公司	0.00	279,000.00
应付账款	中建材(合肥)粉体科技装备有限公司	7,036,824.14	4,501,224.14
应付账款	中建材(合肥)机电工程技术有限公司	1,667,444.00	1,028,444.00
应付账款	中建材蚌埠玻璃工业设计研究院有限公司	72,000.00	692,000.00
应付账款	中建材集团进出口有限公司	11,705.73	11,705.73
应付账款	中建材矿业投资江苏有限公司	28,200.00	41,250.00
应付账款	中建材行业生产力促进中心有限公司	17,883,594.00	0.00
应付账款	中建材岩土工程江苏有限公司	0.00	20,000.00
应付账款	中建材中岩科技有限公司	8,891,703.00	2,819,844.58
应付账款	中新集团工程咨询有限责任公司	201,000.00	201,000.00
	其他关联方	9,913,345.78	4,806,354.35
应付账款	北京通达耐火工程技术有限公司	0.00	278,000.00
应付账款	江苏中凯新材料有限公司	37,200.00	89,681.00
应付账款	南京凯盛开能环保能源有限公司	9,491,912.98	0.00
应付账款	天津市新津源实业开发有限公司	258,232.80	258,232.80
应付账款	通达耐火技术股份有限公司	0.00	4,054,440.55
应付账款	中材高新成都能源技术有限公司	126,000.00	126,000.00
	受同一母公司控制的其他企业	782,179,773.21	584,692,303.62
合同负债	云南普洱天恒水泥有限责任公司	772,706.39	15,435,218.72
合同负债	安徽大江股份有限公司	0.00	168,141.59
合同负债	安徽广德洪山南方水泥有限公司	1,087,237.50	0.00
合同负债	安徽广德南方水泥有限公司	0.00	5,996,902.65
合同负债	安徽省润基水泥有限责任公司	1,403,775.00	3,000.00
合同负债	巴彦淖尔中联水泥有限公司	0.00	148,000.00
合同负债	毕节赛德水泥有限公司	547,169.81	522,522.52
合同负债	布尔津天山水泥有限责任公司	0.00	993,169.88
合同负债	常山南方水泥有限公司	22,784,038.50	69,837.20
合同负债	成县祁连山水泥有限公司	90,312.72	26,476.61
合同负债	崇左南方水泥有限公司	2,412,628.38	300,000.00

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2020年9月30日	2019年12月31日
合同负债	滁州中联水泥有限公司	3,795,271.80	0.00
合同负债	大连金刚天马水泥有限公司	5,607.36	0.00
合同负债	德州中联大坝水泥有限公司	9,450,250.00	0.00
合同负债	邓州中联水泥有限公司	91,750.00	9,226.07
合同负债	东平中联水泥有限公司	0.00	20,000.00
合同负债	福建三明南方水泥有限公司	6,906,940.00	0.00
合同负债	抚州市东乡区南方新材料有限公司	200,917.82	0.00
合同负债	富蕴天山水泥有限责任公司	-940,293.14	0.00
合同负债	固原市六盘山水泥有限责任公司	415,170.00	0.00
合同负债	广德独山南方水泥有限公司	1,028,454.95	1,841,487.62
合同负债	广德新杭南方水泥有限公司	9,486,730.77	0.00
合同负债	广西金鲤水泥有限公司	18,951,563.90	3,486,291.90
合同负债	贵州梵净山金顶水泥有限公司	0.00	3,600.00
合同负债	贵州福泉西南水泥有限公司	0.00	7,500.00
合同负债	贵州黔西西南水泥有限公司	0.00	628,226.28
合同负债	贵州威宁西南水泥有限公司	1,421,902.56	568,584.68
合同负债	贵州遵义建安混凝土有限公司	0.00	1,613,172.30
合同负债	桂林荔浦南方水泥有限公司	90,990.99	0.00
合同负债	海盐秦山南方水泥有限公司	43,537,575.63	0.00
合同负债	杭州山亚南方水泥有限公司	81,552,215.37	65,369,651.00
合同负债	湖北北新建材有限公司	1,062.00	1,200.00
合同负债	湖南古丈南方水泥有限公司	12,921.00	44,600.00
合同负债	湖南浏阳南方水泥有限公司	0.00	60.00
合同负债	湖南韶峰南方水泥有限公司	16,490,093.56	0.00
合同负债	湖南桃江南方水泥有限公司	12,274,222.63	20,176,522.17
合同负债	湖州槐坎南方水泥有限公司	3,507,610.61	1,566.69
合同负债	湖州南方水泥有限公司	4,425.00	5,000.00
合同负债	湖州南方物流有限公司	1,170,254.05	909.91
合同负债	湖州小浦南方水泥有限公司	445,088.80	0.00
合同负债	湖州兴浦南方水泥有限公司	0.00	26,442,143.25
合同负债	淮海中联水泥有限公司	0.00	115,990.56
合同负债	会东利森水泥有限公司	0.00	1,033,420.80
合同负债	郟县中联天广水泥有限公司	15,930.00	0.00
合同负债	建德更楼矿业有限公司	145,585.59	1,814,159.29
合同负债	建德南方水泥有限公司	82,062,648.56	0.00
合同负债	江山南方水泥有限公司	13,189,509.07	5,400,000.00
合同负债	江苏徐舍南方水泥有限公司	588,799.11	0.00

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2020年9月30日	2019年12月31日
合同负债	江西丰城南方水泥有限公司	562,327.43	0.00
合同负债	江西九江南方水泥有限公司	532,405.14	0.00
合同负债	江西南城南方水泥有限公司	0.00	10,009,009.01
合同负债	江西上高南方水泥有限公司	0.00	4,630,322.65
合同负债	江西兴国南方水泥有限公司	12,313,586.12	0.00
合同负债	江西玉山南方水泥有限公司	45,875.00	50,000.00
合同负债	金刚水泥(铁岭)有限公司	91,750.00	0.00
合同负债	莒县中联水泥有限公司	6,429,656.13	19,312,972.97
合同负债	喀喇沁草原水泥有限责任公司	52,675.20	645,000.00
合同负债	兰溪诸葛南方水泥有限公司	13,257,261.49	4,400,000.00
合同负债	丽江古城西南水泥有限公司	104,327,994.20	37,373,444.55
合同负债	溧水天山水泥有限公司	4,852,725.49	4,526,201.00
合同负债	辽源渭津金刚水泥有限公司	2,655.00	18,200.00
合同负债	临沂中联水泥有限公司	1,447,350.47	1,595,774.19
合同负债	凌源市富源矿业有限责任公司	5,034,943.75	2,513,773.93
合同负债	陇南祁连山水泥有限公司	0.00	685,337.83
合同负债	洛浦天山水泥有限责任公司	30,975.00	35,000.00
合同负债	牡丹江北方远东水泥有限公司	0.00	470,878.38
合同负债	穆棱北方水泥有限公司	339,622.64	324,324.32
合同负债	南京中联水泥有限公司	45,495.50	45,495.50
合同负债	宁夏青铜峡水泥股份有限公司	11,377,000.00	3,460,000.00
合同负债	宁夏赛马水泥有限公司	1,529,990.30	382,960.00
合同负债	平凉祁连山水泥有限公司	0.00	1,189,850.20
合同负债	祁连山武山水泥厂	14,827.50	15,000.00
合同负债	青州中联水泥有限公司	122,837.84	122,837.84
合同负债	衢州南方水泥有限公司	4,741,769.91	5,168,141.59
合同负债	若羌天山水泥有限责任公司	0.00	121,500.00
合同负债	厦门艾思欧标准砂有限公司	1,713,120.00	0.00
合同负债	山东鲁城水泥有限公司	0.00	30,000.00
合同负债	山东中材工程有限公司	939,960.00	0.00
合同负债	邵阳南方水泥有限公司	0.00	12,738.74
合同负债	四川峨眉山西南水泥有限公司	0.00	2,768,042.29
合同负债	四川国大水泥有限公司	0.00	14,053,733.26
合同负债	四川华菱西南水泥有限公司	0.00	17,266,153.60
合同负债	四川康巴水泥有限公司	254,774.77	254,774.77
合同负债	四川利森建材集团有限公司	90,990.99	0.00
合同负债	四川省泸州沱江水泥有限公司	2,837,786.08	2,519,317.61

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2020年9月30日	2019年12月31日
合同负债	四川筠连西南水泥有限公司	1,407.15	16,289,723.60
合同负债	苏州天山水泥有限公司	0.00	104,000.00
合同负债	泰山玻璃纤维有限公司	177,114.20	0.00
合同负债	泰山石膏(忻州)有限公司	0.00	3,194,700.00
合同负债	泰山中联水泥有限公司	68,243.24	0.00
合同负债	泰山中联水泥有限公司宁阳分公司	45,495.50	0.00
合同负债	滕州中联水泥有限公司	3,991,294.74	0.00
合同负债	天水中材水泥有限责任公司	2,741,490.00	0.00
合同负债	通辽中联水泥有限公司	1,149,180.93	242,718.45
合同负债	吐鲁番天山水泥有限责任公司	-98,850.00	0.00
合同负债	汪清北方水泥有限公司	637,200.00	3,500.00
合同负债	翁源县中源发展有限公司	0.00	24,000.00
合同负债	无锡天山水泥有限公司	197,547.96	0.00
合同负债	芜湖南方水泥有限公司	4,215,348.47	2,237,408.82
合同负债	吴忠赛马新型建材有限公司	62,808,831.44	29,687,454.71
合同负债	西藏中材祁连山水泥有限公司	24,158,497.72	146,453,069.65
合同负债	浙川中联水泥有限公司	44,250.00	0.00
合同负债	新安中联万基水泥有限公司	5,088.75	5,750.00
合同负债	新疆阜康天山水泥有限责任公司	0.00	48,646.80
合同负债	新疆凯盛建材设计研究院(有限公司)	1,861,035.79	14,167,414.86
合同负债	新疆天山水泥股份有限公司	0.00	100,000.00
合同负债	延边诚信混凝土有限公司	283,018.87	270,270.27
合同负债	伊春北方水泥有限公司	25,222.50	81,891.89
合同负债	宜兴天山水泥有限责任公司	49,425.00	850,000.00
合同负债	永登祁连山水泥有限公司	538,380.02	558,339.00
合同负债	榆树市宏元水泥有限公司	283,018.87	270,270.27
合同负债	云南兴建水泥有限公司	382,320.00	432,000.00
合同负债	云南宜良西南水泥有限公司	49,135.14	49,135.14
合同负债	枣庄中联水泥有限公司	0.00	373,100.00
合同负债	长兴南方水泥有限公司	1,909,751.68	1,615,044.25
合同负债	昭觉金鑫水泥有限责任公司	0.00	975,540.34
合同负债	浙江水泥有限公司	14,151.00	0.00
合同负债	正安西南水泥有限公司	126,720,942.00	0.00
合同负债	中材安徽水泥有限公司	0.00	3,365,000.00
合同负债	中材常德水泥有限责任公司	2,435,682.24	756,768.54
合同负债	中材甘肃水泥有限责任公司	2,655.00	3,000.00
合同负债	中材汉江水泥股份有限公司	39,555.49	210,539.00

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2020年9月30日	2019年12月31日
合同负债	中材亨达水泥有限公司	0.00	3,568,141.60
合同负债	中材亨达水泥有限公司郁南分公司	0.00	3.99
合同负债	中材科技股份有限公司	721,147.56	216,580.00
合同负债	中材萍乡水泥有限公司	268,237.46	1,394,446.02
合同负债	中材天山(云浮)水泥有限公司	2,187,699.59	1,530,000.00
合同负债	中材株洲水泥有限责任公司	11,150,280.00	5,640,000.00
合同负债	中国建材国际工程集团有限公司	18,492,168.66	60,124,737.14
合同负债	重庆綦江西南水泥有限公司	2,668,950.00	0.00
合同负债	重庆石柱西南水泥有限公司	3,954,000.00	0.00
合同负债	诸暨南方水泥有限公司	9,434.00	10,000.00
合同负债	泰山石膏(铜陵)有限公司	0.00	3,591,743.36
	受最终控制方控制的其他企业	12,529,062.82	25,479,369.09
合同负债	合肥水泥研究设计院有限公司	877,769.79	0.00
合同负债	瑞泰科技股份有限公司湘潭分公司	3,758,638.80	2,237,979.40
合同负债	山东中建材优科建筑科技有限公司	2,261,268.44	7,391,891.89
合同负债	武汉建筑材料工业设计研究院有限公司	0.00	2,519,469.02
合同负债	西安凯盛建材工程有限公司	4,472,727.27	0.00
合同负债	中材节能股份有限公司	112,850.00	3,746,884.51
合同负债	中复神鹰碳纤维有限责任公司	0.00	58,832.01
合同负债	中国建筑材料科学研究总院有限公司	94,339.62	90,090.09
合同负债	中建材国际贸易有限公司	310,128.90	0.00
合同负债	中建材国际装备有限公司	18,585.00	9,434,222.17
合同负债	中建材行业生产力促进中心有限公司	622,755.00	0.00
	其他关联方	13,924,835.52	5,673,937.06
合同负债	大冶尖峰水泥有限公司	12,857,711.55	4,306,940.00
合同负债	凤阳中都水泥有限公司	79,650.00	0.00
合同负债	吉林省园山水泥有限公司	330,188.68	315,315.32
合同负债	江西湖口万年青水泥有限公司	0.00	720,000.00
合同负债	江西日江水泥制造有限公司	0.00	17,910.00
合同负债	江西于都南方万年青水泥有限公司	510,401.23	88,546.52
合同负债	辽源金刚水泥集团哈尔滨阿城有限公司	169,811.32	162,162.16
合同负债	山东申丰水泥集团有限公司	-88,965.00	0.00
合同负债	烟台中联水泥有限公司	66,037.74	63,063.06
	联营企业	56,424.62	40,598.30
其他应付款	中材淄博重型机械有限公司	9,826.32	0.00
其他应付款	上海新建重型机械有限公司	6,000.00	0.00
其他应付款	苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	40,598.30	40,598.30

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2020年9月30日	2019年12月31日
	受同一母公司控制的其他企业	777,872,556.42	530,537,192.38
其他应付款	成县祁连山水泥有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	济宁中联水泥有限公司	0.00	10,684.33
其他应付款	临沂中联水泥有限公司	49,387.92	0.00
其他应付款	宁夏青铜峡水泥股份有限公司	7,066,660.45	0.00
其他应付款	中材安徽水泥有限公司	0.00	1,900,000.00
其他应付款	中国建材股份有限公司	253,660,000.00	0.00
其他应付款	中国建材国际工程集团有限公司	516,093,628.05	516,093,628.05
其他应付款	中国中材股份有限公司	0.00	11,260,000.00
其他应付款	中建材凯盛机器人(上海)有限公司	380,000.00	650,000.00
	受最终控制方控制的其他企业	137,558,107.17	85,753,530.26
其他应付款	北京科建苑物业管理有限公司	268.27	0.00
其他应付款	北新建材集团有限公司	0.00	59,965.00
其他应付款	合肥固泰自动化有限公司	700.00	0.00
其他应付款	合肥水泥研究设计院有限公司	264,116.28	264,116.28
其他应付款	合肥中亚环保科技有限公司	100,200.00	20,000.00
其他应付款	瑞泰科技股份有限公司	100,000.00	101,000.00
其他应付款	深圳市南华岩土工程有限公司	0.00	100,000.00
其他应付款	武汉建筑材料工业设计研究院有限公司	0.00	200,000.00
其他应付款	兖州矿山工程有限公司	626,800.00	0.00
其他应付款	郑州瑞泰耐火科技有限公司	56,000.00	56,000.00
其他应付款	中材供应链管理有限公司	83,338,832.38	83,338,832.38
其他应付款	中材节能股份有限公司	0.00	100,000.00
其他应付款	中国建材集团财务有限公司	0.00	4,000.00
其他应付款	中国建筑材料科学研究总院有限公司	612,923.18	0.00
其他应付款	中国中材集团有限公司	14,000.00	7,000.00
其他应付款	中建材(合肥)机电工程技术有限公司	200.00	0.00
其他应付款	中建材(洛阳)节能科技有限公司	0.00	100,000.00
其他应付款	中建材国际装备有限公司	295,531.30	789,113.38
其他应付款	中建材集团进出口有限公司	2,072,721.13	602,503.22
其他应付款	中建材行业生产力促进中心有限公司	50,000,000.00	0.00
其他应付款	中建材智慧工业科技有限公司	43,214.63	0.00
其他应付款	中国建材集团有限公司	32,600.00	11,000.00
	其他关联方	599,462.40	599,462.40
其他应付款	天津市新津源实业开发有限公司	599,462.40	599,462.40
	受同一母公司控制的其他企业	436,981,926.23	51,150,000.00
应付股利	中国建材股份有限公司	213,373,919.64	0.00

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2020年9月30日	2019年12月31日
应付股利	中国建材国际工程集团有限公司	223,608,006.59	51,150,000.00
	受最终控制方控制的其他企业	19,008,006.59	0.00
应付股利	中国建筑材料科学研究总院有限公司	19,008,006.59	0.00
	合计	2,416,096,800.93	1,415,760,193.74

(四) 关联方承诺

无。

十、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	1,677.02 万股
公司本年行权的各项权益工具总额	无
公司本年失效的各项权益工具总额	无
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	股票期权的行权价格: 8.536 元; 合同剩余期限: 26 个月;
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型来计算期权的公允价值
对可行权权益工具数量的确定依据	对可行权权益工具数量的最佳估计
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	29,213,557.49
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,817,944.45

十一、或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

(1) 2014年7月30日, 朝阳兰凌水泥有限公司(以下简称朝阳兰凌公司)与本公司邯郸工程建设分公司签订《机电设备制作安装合同》, 由邯郸工程建设分公司承担机电设备安装工程。工程施工过程中, 因朝阳兰凌公司资金问题造成长期停工, 邯郸工程建设分公司提出解除合同, 2016年朝阳兰凌公司向朝阳仲裁委提起仲裁, 主张违约及停产损失630万元, 邯郸工程建设分公司反诉请求朝阳兰陵公司支付工程款380万元, 朝阳仲裁委已开庭审理, 双方申请对各自的损失进行鉴定。2019年11月27日鉴定机构出具工程造价咨询鉴定报告, 2020年4月28日本公司邯郸工程建设分公司注销, 其有关本案的权利义

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

务由邯郸中材建设有限责任公司承继。截至财务报表批准报出日,本案尚未通知开庭质证。

(2) 2019年9月,北京凯盛公司为开拓沙特业务市场,与营口图码科创房屋制造有限公司(以下简称营口图码)达成协议组成联合体,从深圳市图码科技有限公司(以下简称深圳图码)处分包拉比格住宅工程项目(为沙特住建部保障房项目中的一部分),合同累计金额2,162.83万美元。该项目系2018年度中国冶金科工股份有限公司沙特分公司(以下简称中冶科工)通过深圳图码承接沙特住房部项目,中冶科工除自身保留一部分外,其余分包给深圳图码与其两个股东南昌市第三建设工程有限责任公司、营口图码,以及中冶科工内部单位(五冶、十九冶等)和其他第三方公司。

北京凯盛公司签订的合同规定由北京凯盛公司开具受益人为中冶科工的三笔预付款保函,共计5,761.88万元人民币。同月,宁波银行北京分行作为担保人,北京凯盛公司作为申请人(即被担保人),出具了受益人为中冶科工的三张《预付款保函》,金额合计5,761.88万元人民币,该预付款保函为“不可撤销的、无条件的、见索即付的、独立的预付款保函”。根据保函文本内容,开立人的付款义务独立于基础交易关系及保函申请法律关系。

2019年11月,北京凯盛公司以未收到中冶科工的预付款、无项目资金管控权、业主将合同标的更正等事项为由于11月要求退出该项目并要求中冶退还预付款保函,中冶科工以北京凯盛公司与其不存在直接合同关系为由拒绝退还。

2020年1月15日,中冶科工向宁波银行北京分行发出《预付款保函索赔通知》,通知中描述“因分包商违反合同约定义务,现正式通知贵行将保函项下担保款项支付至中冶科工账户”。

2020年1月20日,宁波银行北京分行在收到中冶科工通知后,以通知中分包商(中冶科工直接分包商为深圳图码)与保函申请人(北京凯盛公司)不一致为由向中冶科工发布问询函。

2020年1月21日,北京凯盛公司起诉中冶科工保证合同纠纷做出止付裁定书,并以现金担保保证金约5,761.88万人民币支付于北京市海淀区人民法院账户,以财产保全名义查封了该三份保函。

2020年12月29日,北京市海淀区人民法院出具一审《民事判决书》,判决该预付款保函为独立保函,开立后即独立于基础交易关系,合同效力问题并非担保人拒绝付款的抗辩事由,驳回北京凯盛公司的全部诉讼请求。

鉴于目前一审被驳回诉讼请求的状态,且未能获取充分证据证明该事项不存在风险,基于谨慎性原则,北京凯盛公司已对该事项全额计提预计负债5,761.88万元。

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 为其他单位提供债务担保情况说明

(1) 2014年11月13日,本公司2014年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司为全资子公司海外水泥工程项目提供担保的议案》,批准本公司为全资子公司天津水泥工业设计研究院有限公司实施的俄罗斯米哈伊洛夫日产万吨水泥生产线EPS(设计+供货+监理)项目履约(合同总金额约1.52亿美元)提供不可撤销的连带责任保证担保。截至报告期末,该项担保仍在有效期。

(2) 2015年6月23日,本公司2015年第二次临时股东大会审议通过了《关于为沙特EICO公司银行授信提供担保的议案》,批准本公司为控股子公司Energy and Infrastructure Company银行授信提供最高担保金额为8,160万里亚尔的保证担保。截至报告期末,授信项下担保余额约合人民币1,073.52万元。

(3) 2017年2月13日,本公司2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于为全资子公司银团贷款提供担保的议案》,批准本公司为全资子公司成都建筑材料工业设计研究院有限公司提供不超过等值37,550万欧元的项目贷款及孳息提供连带保证责任,截至报告期末,担保余额为27,890万欧元。

(4) 2019年9月6日,本公司2019年第三次临时股东大会审议通过了《关于为全资子公司提供担保的议案》,批准本公司为全资子公司安徽节源环保科技有限公司在建行合肥城西支行的授信提供最高额连带责任保证,担保金额为22,483.60万元人民币,截至报告期末,该笔担保项下无余额。

(5) 2019年5月16日,本公司2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于为公司全资子公司天津院银行授信及银行借款提供担保的议案》,批准本公司为全资子公司天津水泥工业设计研究院有限公司在花旗银行授信提供最高额连带责任保证担保,担保金额为2,000万美元。截至报告期末,授信项下担保余额约合人民币378.78万元;批准本公司为全资子公司天津水泥工业设计研究院有限公司与进出口银行的贷款合同项下债务承担最高额4亿元的连带责任保证担保。截至报告期末,担保余额为3亿元。

(6) 2019年9月6日,本公司2019年第三次临时股东大会审议通过了《关于为参股公司中材膜材料越南公司境外融资提供担保暨关联交易的议案》,批准本公司按照对参股公司中材膜材料越南公司的持股比例为其境外融资提供总额不超过360万美元的担保。截至报告期末,担保余额折合人民币为2,065.46万元。

(7) 2019年10月16日,本公司2019年第四次临时股东大会审议通过了《关于为全资子公司中材环境项目融资提供担保的议案》,批准本公司为全资子公司中材国际环境工程(北京)有限公司执行的临沂10万吨/年危废处置项目和淮南5万吨/年废有机溶剂回

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

收利用项目银行贷款融资进行担保,担保金额为11,178万元。截至报告期末,担保余额为9,711万元。

(8) 2020年2月3日,本公司2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于为全资子公司流动资金借款提供担保的议案》,批准本公司为全资子公司浙江中材工程设计研究院有限公司在中国农业银行杭州半山支行的借款融资提供7,000万元最高额连带责任担保。截至报告期末,该笔担保项下无余额。

(9) 2020年7月23日,本公司2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于为全资子公司中材海外工程有限公司银行授信提供担保的议案》,批准本公司继续为全资子公司中材海外工程有限公司在花旗银行和汇丰银行的授信继续提供连带责任担保,担保金额为1.1亿美元,担保授信期限为公司股东大会通过之日起一年。截至报告期末,该授信项下担保余额约合人民币15,860.35万元。

3. 其他或有负债

截至报告期末,本公司及控股子公司通过银行累计向业主开具的尚在有效期的保函共324笔,余额约为人民币38.41亿元。

十二、承诺事项

无。

十三、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无。

2. 利润分配情况

无。

十四、其他重要事项

1. 中东地区政局动荡对项目执行产生的影响

截至2020年9月30日,本公司之二级子公司中材建设公司在叙利亚执行的工程总包项目为2008年8月8日签订总包合同,合同总金额为4,731万欧元及23,939万美元,已于2011年6月取得业主签署的PAC证书。中材建设公司所发生的该项目工程成本均已结

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表附注

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

算。受当地局势影响，目前中方员工已全部撤离叙利亚，工程后期服务已暂停，由当地安保部门对工程进行安保。项目后期的进展情况取决于叙利亚后续局势的发展。

2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

中国中材国际工程股份有限公司备考合并财务报表补充资料

2019年1月1日至2020年9月30日

(本备考合并财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

备考合并财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	2020年1-9月	2019年度	说明
非流动资产处置损益	51,492,953.88	31,305,676.41	六、47、51
计入当期损益的政府补助	46,948,207.52	83,265,641.59	六、46、52
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	51,412,617.49	-24,583,057.40	六、47、48
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	87,969,661.39	51,365,931.33	六、49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,577,017.94	17,352,716.05	
小计	193,246,422.34	158,706,907.98	
减: 所得税影响额	32,178,755.99	24,598,850.76	
少数股东权益影响额(税后)	265,605.89	253,788.03	
合计	160,802,060.46	133,854,269.19	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益(元/股)			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2020年1-9月	2019年度	2020年1-9月	2019年度	2020年1-9月	2019年度
归属于母公司普通股股东的净利润	11.40	19.38	0.66	1.01	0.66	1.01
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	10.13	18.21	0.58	0.95	0.58	0.95

中国中材国际工程股份有限公司





会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：叶韶勋

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

证书序号 0000186

说明

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



发证机关

二〇一一年四月二日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000380

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会**审查**，批准

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

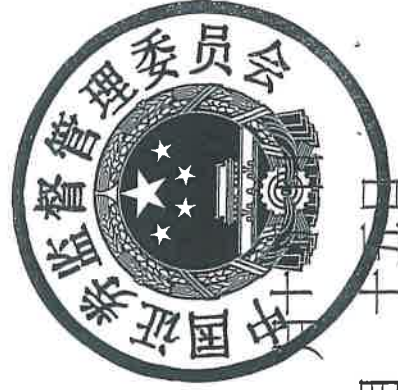
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：叶韶勋

证书号：16

发证时间：二〇一二年十月十五日

证书有效期至：二〇一三年十月十五日





统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾



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

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 李晓英, 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2020

年01月19日

市场主体应当于每年3月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

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

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



2017

合格，继续有效一年 after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

合格，继续有效一年 after this renewal.



姓名: 王欣
证书编号: 100000812805

年 月 日
y m d

年 月 日
y m d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred to



同意调入

Agree the holder to be transferred to



转出协会盖章
CPA
09年12月3日

转入协会盖章
CPA
09年12月3日

注意事项
Notes

- 注册会计师执业时，应遵守职业道德规范，不得有损害国家利益、社会公共利益的行为。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执业法定事由时，应将本证书缴还主管注册注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

- When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops practicing statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of renewal after making an announcement of loss on their newspaper.



姓名: 王欣
性别: 女
出生日期: 1989-12-08
工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号: 110102691208300



证书编号: 100000812805

北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 08 09
Date of issuance: 年 月 日



姓名 Full name: 闫欢
 性别 Sex: 女
 出生日期 Date of birth: 1988-08-10
 工作单位 Working unit: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 Identity card No.: 230119198808100325

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: 110101360118
 No. of Certificate
 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2018 年 05 月 18 日
 Date of issuance: 2018 年 05 月 18 日

姓名: 闫欢
 证书编号: 110101360118

年 月 日