

中国中材国际工程股份有限公司

备考财务报表审阅报告

大华核字[2022] 0012405 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101482022784034352
报告名称：	中国中材国际工程股份有限公司备考财务报表审阅报告
报告文号：	大华核字[2022]0012405 号
被审（验）单位名称：	中国中材国际工程股份有限公司
会计师事务所名称：	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	其他鉴证业务
报告日期：	2022 年 08 月 26 日
报备日期：	2022 年 08 月 23 日
签字人员：	范鹏飞(110002960006)， 谭志东(110100690171)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

中国中材国际工程股份有限公司

审阅报告及备考财务报表

(2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日止)

目	录	页 次
一、	审阅报告	1-2
二、	备考合并财务报表	
	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	1-193

审 阅 报 告

大华核字[2022] 0012405号

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 2022 年 3 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2022 年 1-3 月、2021 年度的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。这些备考合并财务报表的编制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这些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。审阅主要限于询问公司有关人员和对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 2022 年 3 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的备考财务状况，以及 2022 年 1-3 月、2021 年度的备

考经营成果。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

范鹏飞

中国注册会计师：

谭志东

二〇二二年八月二十六日

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

	附注六	2022年3月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注1	9,011,092,028.38	9,926,613,951.13
交易性金融资产	附注2	1,076,504,870.41	1,241,522,718.59
衍生金融资产			
应收票据	附注3	764,269,244.02	876,248,116.31
应收账款	附注4	6,433,053,405.76	5,444,869,897.53
应收款项融资	附注5	1,908,995,913.25	3,133,596,090.86
预付款项	附注6	6,599,990,257.73	5,671,929,273.93
其他应收款	附注7	981,021,669.16	778,636,142.18
存货	附注8	3,624,102,212.34	3,236,082,871.34
合同资产	附注9	4,819,277,216.11	4,545,720,083.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	附注10	1,158,825,320.51	1,188,085,989.39
其他流动资产	附注11	283,203,235.81	219,923,078.34
流动资产合计		36,660,335,373.48	36,263,228,212.66
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	附注12	3,656,299,377.20	3,695,632,757.78
长期股权投资	附注13	697,402,354.72	661,247,291.78
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	附注14	290,474,205.20	252,214,703.80
固定资产	附注15	2,996,507,844.35	3,052,054,722.04
在建工程	附注16	944,319,381.72	832,847,202.88
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注17	83,557,220.72	85,781,611.29
无形资产	附注18	904,706,320.41	891,433,697.12
开发支出			
商誉	附注19	730,275,687.37	716,277,908.53
长期待摊费用	附注20	141,011,985.77	131,320,125.91
递延所得税资产	附注21	532,543,849.38	539,958,101.74
其他非流动资产	附注22	1,021,818,346.05	886,335,230.60
非流动资产合计		11,998,916,572.89	11,745,103,353.47
资产总计		48,659,251,946.37	48,008,331,566.13

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

汪华

会计机构负责人：

邢晓

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

负债和股东权益	附注六	2022年3月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	附注23	1,308,407,322.41	1,022,417,772.68
交易性金融负债	附注24	1,429,213.53	247,290.03
衍生金融负债	附注25	4,331,710.00	7,186,795.52
应付票据	附注26	2,650,583,279.52	2,130,136,452.60
应付账款	附注27	8,936,485,560.23	9,222,675,857.11
预收款项	附注28	935,366.46	1,112,490.15
合同负债	附注29	7,361,301,952.20	8,825,587,135.60
应付职工薪酬	附注30	204,329,833.04	823,407,994.99
应交税费	附注31	596,194,129.50	535,429,826.69
其他应付款	附注32	3,279,731,035.87	2,296,230,594.58
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注33	599,672,792.80	611,649,644.08
其他流动负债	附注34	3,163,128,149.61	2,746,230,956.62
流动负债合计		28,106,530,345.17	28,222,312,810.65
非流动负债：			
长期借款	附注35	2,323,919,116.19	1,771,249,437.84
应付债券	附注36	509,094,828.77	505,032,328.77
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注37	17,345,683.40	18,038,543.71
长期应付款	附注38	109,952,417.79	107,971,428.89
长期应付职工薪酬	附注39	249,976,528.19	250,292,471.86
预计负债	附注40	207,556,117.01	217,006,156.07
递延收益	附注41	326,229,137.97	321,441,742.71
递延所得税负债	附注21	74,977,533.51	73,775,128.33
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,819,051,362.83	3,264,807,238.18
负债合计		31,925,581,708.00	31,487,120,048.83
股东权益：			
归属于母公司股东权益合计		15,625,191,397.69	15,527,593,034.27
少数股东权益		1,108,478,840.68	993,618,483.03
股东权益合计		16,733,670,238.37	16,521,211,517.30
负债和股东权益总计		48,659,251,946.37	48,008,331,566.13

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

汪华

会计机构负责人：

邢万星



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

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	2022年1-3月	2021年度
一、营业收入	附注42	9,860,094,344.86	39,978,969,095.76
减：营业成本	附注42	8,206,088,145.49	32,898,567,947.16
税金及附加	附注43	43,979,544.44	194,965,732.69
销售费用	附注44	100,757,329.36	430,842,872.36
管理费用	附注45	386,550,569.76	1,874,240,067.32
研发费用	附注46	305,901,574.41	1,425,207,837.77
财务费用	附注47	64,699,772.63	353,046,861.01
其中：利息费用		57,493,120.96	289,260,580.87
利息收入		57,824,928.73	384,843,145.82
加：其他收益	附注48	16,915,012.18	62,416,414.55
投资收益（损失以“-”号填列）	附注49	21,487,800.53	204,847,035.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,415,519.56	100,195,645.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-2,147,859.85
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）	附注50	4,577,249.90	6,178,067.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注51	-42,060,118.68	-116,369,544.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注52	-28,116,278.80	-97,572,886.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注53	16,551,971.70	7,777,781.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		741,473,045.60	2,869,374,645.39
加：营业外收入	附注54	43,091,337.93	93,121,443.92
减：营业外支出	附注55	6,712,072.93	32,609,214.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		777,852,310.60	2,929,886,874.45
减：所得税费用	附注56	129,437,514.47	456,361,737.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		648,414,796.13	2,473,525,137.20
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		648,414,796.13	2,473,525,137.20
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		577,855,416.81	2,114,225,455.56
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		70,559,379.32	359,299,681.64
五、其他综合收益的税后净额		-296,987.60	-100,030,196.20
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		116,725.40	-76,189,365.49
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-34,000.00	-13,535,007.78
1. 重新计量设定受益计划净变动额		-34,000.00	-13,535,007.78
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		150,725.40	-62,654,357.71
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备		32,690.21	10,311,740.88
6. 外币财务报表折算差额		118,035.19	-72,966,098.59
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-413,713.00	-23,840,830.71
六、综合收益总额		648,117,808.53	2,373,494,941.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		577,972,142.21	2,038,036,090.07
归属于少数股东的综合收益总额		70,145,666.32	335,458,850.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.2235	0.8190
（二）稀释每股收益		0.2235	0.8190

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

汪冰

会计机构负责人：

尹阳

中国中材国际工程股份有限公司

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日

备考合并财务报表附注

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。

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股当时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。

2020年本公司针对张锡铭业绩补偿股份冻结事项启动了对担保人(质权人)石河子中天

股权投资企业（有限合伙）的相关追偿措施。根据安徽省合肥市庐阳区人民法院执行裁定，张锡铭应补偿公司的 1,926,870 股无偿划转至本公司回购专用证券账户，并于 2020 年 10 月 23 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。

2021 年 9 月 18 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中国建材股份有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2021]3032 号），核准本公司向中国建材国际工程集团有限公司（以下简称建材国际工程）发行 45,245,186 股股份、向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 45,245,186 股股份、向中建材股份公司发行 385,994,184 股股份购买相关资产，增发后本公司总股本变更为 2,214,131,539 股。

根据本公司于 2017 年 12 月 6 日召开的 2017 年第四次临时股东大会审议通过的《<中国中材国际工程股份有限公司股票期权激励计划（草案修订稿）>及其摘要》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权激励计划有关事项的议案》、2017 年 12 月 7 日召开的第六届董事会第二次会议（临时）审议通过的《关于调整公司股票期权激励计划激励对象名单和授予权益数量的议案》及《关于向激励对象授予股票期权的议案》、2020 年 3 月 20 日召开的第六届董事会第十九次会议审议通过的《关于调整公司股票期权激励计划行权价格的议案》、《关于调整公司股票期权激励计划激励对象名单、期权数量及注销部分股票期权的议案》及《关于公司股票期权激励计划第一个行权期符合行权条件的议案》、2020 年 8 月 18 日召开的第六届董事会第二十五次会议审议通过的《关于调整公司股票期权激励计划行权价格的议案》、2021 年 2 月 8 日召开的第七届董事会第三次会议（临时）审议通过的《关于注销已到期未行权的股票期权的议案》、《关于调整公司股票期权激励计划激励对象名单、期权数量及注销部分股票期权的议案》及《关于股票期权激励计划第二个行权期符合行权条件及注销部分股票期权的议案》、2021 年 7 月 6 日召开的第七届董事会第六次会议（临时）审议通过的《关于调整股票期权激励计划行权价格的议案》，本公司股票期权激励计划第二个行权期行权条件已经成就，可行权人数为 455 人，可行权的股票期权数量为 5,416,410 份，行权价格调整为 8.306 元/股。每 1 份股票期权拥有在有效期内以行权价格购买 1 股公司股票的权利。截至 2021 年 11 月 1 日，因 15 名激励对象自愿放弃该股权激励，本公司已收到其余 440 名激励对象以货币资金缴纳的新增出资款人民币 41,126,412.81 元，其中人民币 4,951,410.00 元作为新增注册资本及股本，其余计入资本公积。截至 2022 年 3 月 31 日，本公司总股本为 2,219,082,949 股。

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（以下简称中建集团）。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、党委组织部、资产财务部、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；发电业务、输电业务、供（配）电业务；软件开发；计算机软硬件及辅助设备批发。

2. 交易标的基本情况

合肥水泥研究设计院有限公司（以下简称合肥院或标的公司）前身为合肥水泥研究设计院，成立于 1978 年，是原国家建材局直属的重点科研院和甲级设计单位。标的公司于 1990 年 4 月 14 日取得安徽省工商行政管理局核发的 3400001000596 号企业法人营业执照。

1999 年 7 月，合肥水泥研究设计院由事业单位改制为企业单位，并整体进入中国建材集团有限公司。

2005 年 12 月 28 日，根据中国建材集团有限公司文件《关于将合肥水泥研究设计院等八户单位的股权划至中国建筑材料科学研究院的决定》（中建材财发【2005】610 号），标的公司被整体无偿划转至中国建材集团有限公司的全资子企业——中国建材科学研究总院有限公司（以下简称中国建材总院）。

2017 年 9 月 29 日，按照《国务院办公厅关于印发中央企业公司制改制工作实施方案的通知》（国办发【2017】69 号）和《中华人民共和国公司法》要求，根据《关于合肥水泥研究设计院改制有关事项的批复》（材研投发【2017】204 号文）进行改制，合肥水泥研究设计院整体变更为合肥水泥研究设计院有限公司，注册资本为人民币 78,252.10 万元人民币，股东以其拥有的截至 2016 年 12 月 31 日止的净资产折股投入。截至 2016 年 12 月 31 日止，合肥水泥研究设计院经审计后净资产共 78,252.10 万元，共折合为 78,252.10 万股，每股面值 1.00 元。

2020 年 6 月 16 日，根据《关于中国建筑材料科学研究总院有限公司对合肥水泥研究设计院有限公司增资的通知》（材研投发【2020】141 号文），中国建材总院出资 20,000.00 万元，用于增加标的公司注册资本，标的公司注册资本变更为 98,252.10 万元。

截至 2022 年 3 月 31 日止，标的公司现持有统一社会信用代码为 91340000148941616G 的营业执照，注册资本为 98,252.10 万元，注册地址：安徽省合肥市包河区望江东路 60 号，母公司为中国建材总院，最终控制方为中国建材集团有限公司。

(二)资产重组方案简介

本公司拟向中国建材总院发行股份及支付现金购买其持有的合肥院 100%股权。本次交易完成后，合肥院将成为本公司的全资子公司。

本次发行股份购买资产的定价基准日为本公司第七届董事会第十八次会议决议公告日。经交易各方协商，本次发行股份购买资产的股票发行价格确定为 8.45 元/股，不低于定价基准日前 60 个交易日公司股票交易均价的 90%。标的资产的交易价格以最终通过中国建材集团备案的评估值为基础确定。根据北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的评估报告，标的公司 100%股权的评估值为 364,720.00 万元，对应交易价格为 364,720.00 万元，其中股份支付比例为 85%，现金支付比例为 15%。本次发行股份购买资产涉及的股份发行数量为 366,878,106 股，最终发行股份数量以经中国证监会核准的数量为准。上述评估报告尚需取得中国建材集团备案。如经中国建材集团备案的评估结果与上述评估值不一致，则本次交易将按照经备案的评估结果确定标的资产最终交易对价及发行股份数量。

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 300,000.00 万元，不超过本次交易中以发行股份方式购买资产的交易价格的 100%，且发行股份数量不超过本次交易前上市公司总股本的 30%。募集配套资金拟用于投入标的公司智造产业园建设项目、支付现金对价和补充上市公司流动资金。本次募集配套资金以本公司发行股份及支付现金购买资产的成功实施为前提条件，但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。

(三)备考合并财务报表的批准报出

本备考合并财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 26 日批准报出。

二、备考合并财务报表范围

截至 2022 年 3 月 31 日，纳入本备考合并财务报表范围的二级子公司共 22 户，具体包括：

- 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）
- 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.中材天安（天津）工程有限公司（以下简称天津天安公司）
- 13.能源和基建有限公司（以下简称能源基建公司）
- 14.中国中材海外科技发展有限公司（以下简称中材科技发展公司）
- 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（南京）国际物流有限公司（以下简称南京宁锐公司）
- 17.江苏水泥工程杂志社（以下简称水泥杂志社）
- 18.北京凯盛建材工程有限公司（以下简称北京凯盛公司）
- 19.南京凯盛国际工程有限公司（以下简称南京凯盛公司）
- 20.中材矿山建设有限公司（以下简称中材矿山公司）
21. 安睿智达（成都）科技有限公司（以下简称安睿智达公司）
22. 合肥水泥研究设计院有限公司

报告期纳入合并财务报表范围的主体增加 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、备考合并财务报表的编制基础

(一)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 2022 年 1-3 月、2021 年度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国建材集团有限公司控制的子公司，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 2021 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 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 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 2022 年 1-3 月、经审计的 2021 年度合并财务报表，以及标的公司经审计的 2022 年 1-3 月、2021 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 2021 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标的公司 100.00% 股权，经各方确认的标的资产交易价格为 364,720.00 万元。其中发行股份支付的交易对价为人民币 310,012.00 万元，发行价格为 8.45 元/股，发行股份 366,878,106 股，该部分对价于“归属于母公司股东的权益”列报；以现金支付的交易对价为 54,708.00 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。

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。

本备考合并财务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。

(二)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、会计估计

（一）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。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本备考合并财务报表报告期为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日。

（三）营业周期

本备考主体的营业周期 12 个月。

（四）记账本位币

本备考主体之下属公司德国 HAZEMAG 公司注册地在德国，记账本位币为欧元；能源和基建有限公司注册地在沙特阿拉伯，记账本位币为里亚尔；印度 LNVT 私人有限公司注册地在印度，记账本位币为卢比；波兰凯盛公司注册地在波兰，记账本位币为兹罗提；中材装备集团有限公司迪拜公司注册地在阿联酋，记账本位币为美元；CITEC 印度尼西亚工程公司注册地在印度尼西亚，记账本位币为印尼盾；中材国际工业工程（马）有限公司注册地在马来西亚，记账本位币为林吉特；FABCOM STRUCTURAL LTD 注册地在尼日利亚，记账本位币为尼日利亚奈拉；中材宁锐（南京）国际物流尼日利亚子公司注册地在尼日利亚，记账本位币为尼日利亚奈拉；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。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本备考主体实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本备考主体的日期。同时满足下列条件时，本备考主体一般认为实现了控制权的转移：

- ① 企业合并合同或协议本备考主体内部权力机构通过。
- ② 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③ 已办理了必要的财产权转移手续。
- ④ 本备考主体已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤ 本备考主体实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本备考主体在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投

资采用权益法核算的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的,以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和,作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本备考主体一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本备考主体不一致的,在编制合并财务报表时,按本备考主体的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本备考主体与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对备考合并资产负债表、备考合并利润表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本备考主体或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

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

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

财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整备考合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入备考合并利润表，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本备考主体处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入备考合并利润表。

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

2) 分步处置子公司

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

作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本备考主体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损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

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

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

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

2. 共同经营会计处理方法

本备考主体确认共同经营中利益份额中与本备考主体相关的下列项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

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

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

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

资产负债表日, 外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算, 由此产生的汇兑差额, 除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资

本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

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

(十) 金融工具

本备考主体在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，

其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

本备考主体对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

本备考主体对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

（2）其他金融负债

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

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

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

（2）金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获

得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

6. 金融工具减值

本备考主体对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本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。其中，对于本备考主体购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、租赁应收款及合同资产，本备考主体运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的, 处于第三阶段, 本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其损失准备, 并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外, 信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 本备考主体在其他综合收益中确认其信用损失准备, 不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本备考主体在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备, 但在当期资产负债表日, 该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的, 本备考主体在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备, 由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

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

本备考主体在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

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

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

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

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

（3）预期信用损失的确定

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

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

本备考主体按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本备考主体应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本备考主体应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本备考主体就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本备考主体预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本备考主体计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额

外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- （1）本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。

（十一）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。

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，按其差额借记“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

（十二）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和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，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，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，按其差额借记“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，计量预期信用损失的会计估计政策为：

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

（十三）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。

会计处理方法参照本附注（十）：金融资产和金融负债中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关内容。

（十四）其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本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，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。

本集团计量预期信用损失的会计估计政策为：

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

标的公司计量预期信用损失的会计估计政策为：

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、备用金、保证金及押金款项	未发生信用减值
交易对象信用评级下降	信用风险显著增加
账龄组合	组合为基础计量违约损失率

（十五）存货

1. 存货的分类

存货是指本备考主体在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在途物资、在产品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货

跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十六) 合同资产

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的，确认为合同资产。本备考主体拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本备考主体对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参照本附注（十二）应收账款。

(十七) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本备考主体将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本备考主体已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

2. 持有待售核算方法

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

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

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

合同所产生的权利。

（十八）其他债权投资

本备考主体对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

（十九）长期应收款

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

（二十）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

成本。

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用

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

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

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

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

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

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

（二十一）投资性房地产

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

本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。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75
土地使用权	权证有效期	无	—

（二十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本备考主体固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本备考主体根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	10-18	5	5.28-9.50
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
办公及电子设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
合同能源管理项目资产	年限平均法	分享期	0	——

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资

产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（二十三）在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

（二十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（二十五）使用权资产

本备考主体对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 本备考主体发生的初始直接费用；

4. 本备考主体为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本备考主体采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

（二十六）无形资产与开发支出

无形资产是指本备考主体拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土

地使用权、软件、专有技术、非专利技术、特许经营权、客户合同、客户资源等。

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2. 无形资产的后续计量

本备考主体在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	净残值	预计使用寿命（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

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

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（二十七）长期资产减值

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资

产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

（二十八）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。

（二十九）合同负债

本备考主体将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（三十）职工薪酬

职工薪酬，是指本备考主体为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本备考主体在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本备考主体在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

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

本备考主体的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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。

3. 辞退福利

辞退福利是指本备考主体在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本备考主体不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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

4. 其他长期职工福利

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。

（三十一）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本备考主体确认为预计负债：

该义务是本备考主体承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本备考主体；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本备考主体预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本备考主体在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（三十二）租赁负债

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

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

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

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

（三十三）股份支付

1. 股份支付的种类

本备考主体的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本备考主体承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本备考主体对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本备考主体将其作为授予权益工具的取消处理。

（三十四）收入

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，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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：

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。本备考主体已收或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。

（三十五）合同成本

1. 合同履约成本

本备考主体对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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：

- （1）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；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，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剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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。

（三十六）政府补助

1. 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本备考主体取得的、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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶

持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

（三十七）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

（三十八）租赁

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

1. 租赁合同的分拆

当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。

2. 租赁合同的合并

本备考主体与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本备考主体作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本备考主体对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

4. 本备考主体作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本备考主体在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了

与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本备考主体通常分类为融资租赁：

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

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本备考主体也可能分类为融资租赁：

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

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本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。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本备考主体按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本备考主体在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租

赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（三十九）终止经营

本备考主体将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- （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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

（四十）套期会计

本备考主体按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

1. 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

- （1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。
- （2）在套期开始时，本备考主体正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。
- （3）套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

- 1）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。
- 2）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- 3）套期关系的套期比率，等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

2. 公允价值套期会计处理

（1）套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择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（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

（2）被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当

期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为公司选择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（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

（3）被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

3. 现金流量套期会计处理

（1）套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- 1）套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- 2）被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

（2）套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

（3）现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

1）被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

2）对于不属于前一条涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

3）如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，则在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期,包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期,本备考主体按照类似于现金流量套期会计的规定处理:

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分,应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时,上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出,计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分,应当计入当期损益。

5. 终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的,则终止运用套期会计:

(1) 因风险管理目标发生变化,导致套期关系不再满足风险管理目标。

(2) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

(3) 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系,或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中,信用风险的影响开始占主导地位。

(4) 套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下,企业应当首先考虑套期关系再平衡,然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分,在仅影响其中一部分时,剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

6. 信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具(或其组成部分)的信用风险敞口时,可以在该金融工具(或其组成部分)初始确认时、后续计量中或尚未确认时,将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具,并同时作出书面记录,但应同时满足下列条件:

(1) 金融工具信用风险敞口的主体(如借款人或贷款承诺持有人)与信用衍生工具涉及的主体相一致;

(2) 金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

(四十一) 安全生产费

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

（四十二）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

（1）执行企业会计准则解释第 14 号对本备考主体的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本备考主体自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

（2）执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报进行了规范。

本备考主体自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

无。

五、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13%、9%、6%、19%（境外）
城市维护建设税	应纳增值税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	12%、1.2%
城镇土地使用税	实际占用应税土地面积	0.60 元/m ² -30.00 元/m ²

本备考主体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	20.00%
中材国际工业工程（马）有限公司	24.00%
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%

单位名称	所得税税率
AllmineralLLC	21.00%
HAZEMAGCANADAInc.	26.50%
HAZEMAGMarocSARL	20.00%
IMSEngineering(PTY)Ltd.	28.00%
ImhakoProperties(PTY)Ltd.	
中材宁锐（南京）国际物流尼日利亚子公司	30.00%
FABCOMSTRUCTURALTD	
AllmineralAustraliaPtyLtd.	
AllmineralAufbereitungstechnikVerwaltungs—GmbH	31.60%
AllmineralAsiaPrivateLimited	26.00%
德国 HAZEMAG 公司	31.06%
HAZEMAGMiningGmbH	
HAZEMAGEngineeringGmbH	
AllmineralAufbereitungstechnikGmbH&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	24.00%、20.00%
中材装备集团有限公司迪拜子公司	0.00%
南京凯盛（波兰）有限公司	19.00%

（二）税收优惠政策及依据

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、邯郸中材公司、天津天安公司、北京凯盛公司、南京凯盛公司、安睿智达公司，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、徐州中材装备重型机械有限公司、中材（天津）重型机械有限公司、天津椿本输送机械有限公司、天津矿山工程有限公司、中国建筑材料工业建设西安工程有限公司、溧阳中材环保有限公司，以及合肥院及其二级子公司合肥中都机械有限公司、安徽中亚钢结构工程有限公司，三级子公司中建材（合肥）粉体科技装备有限公司、中建材(合肥)机电工程技术有限公司、合肥固泰自动化有限公司、合肥中亚建材装备有限责任公司、合肥中亚环保科技有限公司，被认定为高新技术企业，报告期内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、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号),对于以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业减按 15%的税率征收企业所得税。四级子公司重庆中材参天建材有限公司符合税收优惠条件,报告期内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),二级子公司江苏水泥工程杂志社、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、南京中材环保有限公司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。

根据财政部、国家税务总局《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例规定,三级子公司溧阳中材环保有限公司、临沂国建环境科技有限公司、江苏中天共康环保科技有限公司被认定为从事国家规定的符合条件的公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能技术改造等环境保护、节能节水的所得,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。

六、备考合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	33,150,484.19	33,197,891.28
银行存款	7,769,502,862.90	8,765,720,373.15
其他货币资金	1,208,246,854.20	1,127,204,895.03
未到期应收利息	191,827.09	490,791.67
合计	9,011,092,028.38	9,926,613,951.13
其中：存放在境外的款项总额	1,259,453,892.55	1,719,457,742.07
其中：存放财务公司的款项总额	1,573,709,560.58	2,548,981,221.16

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保函保证金	462,679,806.19	617,661,966.50
银行承兑汇票保证金	565,593,934.87	445,967,788.16
信用证保证金	28,566,515.60	29,138,238.90
诉讼冻结	33,835,477.19	32,946,595.64
矿山环境恢复治理保证金	15,947,014.68	15,936,954.75
矿山安全生产风险抵押保证金	320,532.54	320,382.29
其他原因受限	400,752,391.95	338,444,470.74
合计	1,507,695,673.02	1,480,416,396.98

注释2. 交易性金融资产

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 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	1,076,504,870.41	1,241,522,718.59
其中：权益工具投资	107,042,906.46	110,576,090.38
银行理财产品	949,043,731.39	1,114,368,218.59
外汇远期合约	20,416,056.44	16,578,409.62
基金	2,176.12	
合计	1,076,504,870.41	1,241,522,718.59

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	713,642,400.54	804,050,417.46

项目	2022年3月31日	2021年12月31日
商业承兑汇票	50,626,843.48	72,197,698.85
合计	764,269,244.02	876,248,116.31

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	2022年3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(%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	765,777,589.42	100.00	1,508,345.40	0.20	764,269,244.02
其中：银行承兑汇票	713,642,400.54	93.19			713,642,400.54
商业承兑汇票	52,135,188.88	6.81	1,508,345.40	2.89	50,626,843.48
合计	765,777,589.42	100.00	1,508,345.40	—	764,269,244.02

续：

类别	2021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(%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	878,561,492.76	100.00	2,313,376.45	0.26	876,248,116.31
其中：银行承兑汇票	804,050,417.46	91.52			804,050,417.46
商业承兑汇票	74,511,075.30	8.48	2,313,376.45	3.10	72,197,698.85
合计	878,561,492.76	100.00	2,313,376.45	—	876,248,116.31

3. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2021年1月1日	本期变动情况				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	1,506,546.16	1,799,235.73	992,405.44			2,313,376.45
合计	1,506,546.16	1,799,235.73	992,405.44			2,313,376.45

续：

类别	2021年12月31日	本期变动情况				2022年3月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	2,313,376.45	-189,736.72	615,294.33			1,508,345.40
合计	2,313,376.45	-189,736.72	615,294.33			1,508,345.40

4. 本报告期公司已质押的应收票据

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	54,666,060.78	15,066,060.78
商业承兑汇票		
合计	54,666,060.78	15,066,060.78

5. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022 年 3 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	417,827,513.49	607,688,215.33	511,782,121.26	637,346,782.65
商业承兑汇票		550,000.00		6,526,245.29
合计	417,827,513.49	608,238,215.33	511,782,121.26	643,873,027.94

6. 本报告期公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
商业承兑汇票		50,000.00
合计		50,000.00

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	4,466,148,174.01	3,673,089,991.13
1—2 年	1,237,208,484.43	943,800,723.27
2—3 年	637,039,315.63	725,673,118.19
3—4 年	346,062,861.26	331,607,086.72
4—5 年	125,364,276.38	123,984,647.26
5 年以上	913,393,199.85	927,112,668.28
小计	7,725,216,311.56	6,725,268,234.85
减：坏账准备	1,292,162,905.80	1,280,398,337.32
合计	6,433,053,405.76	5,444,869,897.53

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022 年 3 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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	327,301,718.21	4.24	323,652,524.21	98.89	3,649,194.00

类别	2022 年 3 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 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,397,914,593.35	95.76	968,510,381.59	13.09	6,429,404,211.76
其中：账龄组合	7,397,914,593.35	95.76	968,510,381.59	13.09	6,429,404,211.76
合计	7,725,216,311.56	100.00	1,292,162,905.80	——	6,433,053,405.76

续：

类别	2021 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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	329,860,163.01	4.90	326,210,969.01	98.89	3,649,194.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,395,408,071.84	95.10	954,187,368.31	14.92	5,441,220,703.53
其中：账龄组合	6,395,408,071.84	95.10	954,187,368.31	14.92	5,441,220,703.53
合计	6,725,268,234.85	100.00	1,280,398,337.32	——	5,444,869,897.53

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2022 年 3 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Indocement Heidelberg Cement Group	96,202,364.02	96,202,364.02	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	61,214,606.27	61,214,606.27	100.00	
应收客户 2	30,001,797.78	30,001,797.78	100.00	
应收客户 3	25,670,412.78	25,670,412.78	100.00	
应收客户 4	19,167,643.06	19,167,643.06	100.00	
重庆腾辉涪陵水泥有限公司	17,260,733.39	17,260,733.39	100.00	
应收客户 5	17,074,614.56	17,074,614.56	100.00	
PT Indocement Tunggal Perkasa Tbk	15,472,024.49	15,472,024.49	100.00	
河南晋开集团郸城晋鑫化工有限公司	11,935,795.80	8,286,601.80	69.43	
应收客户 6	7,618,222.54	7,618,222.54	100.00	
云维保山有机化工有限公司	7,143,862.60	7,143,862.60	100.00	
应收客户 7	6,279,583.08	6,279,583.08	100.00	
新疆天基水泥有限公司	3,300,000.00	3,300,000.00	100.00	
罗平县玉马水泥有限责任公司	3,121,812.86	3,121,812.86	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	
应收客户 8	1,112,151.02	1,112,151.02	100.00	

单位名称	2022 年 3 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收客户 9	1,017,937.51	1,017,937.51	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	
遵义宏城品创商品砼有限公司	438,000.74	438,000.74	100.00	
山东山水重工有限公司	338,900.00	338,900.00	100.00	
应收客户 10	85,676.73	85,676.73	100.00	
绥阳县长安建材有限责任公司	44,659.34	44,659.34	100.00	
四川嘉华锦屏特种水泥有限责任公司	919.64	919.64	100.00	
合计	327,301,718.21	323,652,524.21	——	——

续:

单位名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
IndocementHeidelbergCementGroup	96,202,364.02	96,202,364.02	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	61,214,606.27	61,214,606.27	100.00	
应收客户 2	30,001,797.78	30,001,797.78	100.00	
应收客户 3	25,670,412.78	25,670,412.78	100.00	
应收客户 4	19,167,643.06	19,167,643.06	100.00	
重庆腾辉涪陵水泥有限公司	17,260,733.39	17,260,733.39	100.00	
应收客户 5	17,074,614.56	17,074,614.56	100.00	
PTIndocementTunggalPerkasaTbk	15,500,469.29	15,500,469.29	100.00	
河南晋开集团郸城晋鑫化工有限公司	11,935,795.80	8,286,601.80	69.43	
云维保山有机化工有限公司	9,543,862.60	9,543,862.60	100.00	
应收客户 6	7,618,222.54	7,618,222.54	100.00	
应收客户 7	6,279,583.08	6,279,583.08	100.00	
新疆天基水泥有限公司	3,300,000.00	3,300,000.00	100.00	
罗平县玉马水泥有限责任公司	3,151,812.86	3,151,812.86	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	
应收客户 8	1,112,151.02	1,112,151.02	100.00	
应收客户 9	1,017,937.51	1,017,937.51	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	
遵义宏城品创商品砼有限公司	538,000.74	538,000.74	100.00	
山东山水重工有限公司	338,900.00	338,900.00	100.00	
应收客户 10	85,676.73	85,676.73	100.00	

单位名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
绥阳县长安建材有限责任公司	44,659.34	44,659.34	100.00	
四川嘉华锦屏特种水泥有限责任公司	919.64	919.64	100.00	
合计	329,860,163.01	326,210,969.01	——	——

4. 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年3月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,466,148,174.01	92,346,424.62	2.07
1—2年	1,237,208,484.43	85,612,650.11	6.92
2—3年	637,039,315.63	61,761,780.25	9.70
3—4年	326,615,143.39	72,659,449.91	22.25
4—5年	122,252,230.92	47,478,831.73	38.84
5年以上	608,651,244.97	608,651,244.97	100.00
合计	7,397,914,593.35	968,510,381.59	——

续：

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,673,089,991.13	86,098,072.45	2.34
1—2年	943,800,723.27	63,825,993.29	6.76
2—3年	725,673,118.19	75,305,271.74	10.38
3—4年	316,519,478.06	69,292,053.36	21.89
4—5年	124,460,725.84	47,801,942.12	38.41
5年以上	611,864,035.35	611,864,035.35	100.00
合计	6,395,408,071.84	954,187,368.31	——

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2021年 1月1日	本期变动情况				2021年 12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	401,927,472.22		20,192,834.00	55,160,937.28	-362,731.93	326,210,969.01
按组合计提预期信用损失的应收账款	962,978,900.83	45,690,054.35		43,500,188.55	-10,981,398.32	954,187,368.31
其中：账龄组合	962,978,900.83	45,690,054.35		43,500,188.55	-10,981,398.32	954,187,368.31
合计	1,364,906,373.05	45,690,054.35	20,192,834.00	98,661,125.83	-11,344,130.25	1,280,398,337.32

续：

类别	2021年 12月31日	本期变动情况				2022年 3月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	326,210,969.01		2,530,000.00		-28,444.80	323,652,524.21
按组合计提预期信用损失的应收账款	954,187,368.31	12,686,646.64		389,208.13	2,025,574.77	968,510,381.59
其中：账龄组合	954,187,368.31	12,686,646.64		389,208.13	2,025,574.77	968,510,381.59
合计	1,280,398,337.32	12,686,646.64	2,530,000.00	389,208.13	1,997,129.97	1,292,162,905.80

其中：本报告期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下：

单位名称	2022年1-3月		
	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
云维保山有机化工有限公司	2,400,000.00	收到现金回款	
遵义宏城品创商品砼有限公司	100,000.00	收到现金回款	
罗平县玉马水泥有限责任公司	30,000.00	收到现金回款	
合计	2,530,000.00	—	

续：

单位名称	2021年度		
	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
应收客户1	8,470,579.00	收到现金回款	
山东山水重工有限公司	8,422,255.00	收到现金回款	
云维保山有机化工有限公司	2,400,000.00	收到现金回款	
新疆天基水泥有限公司	400,000.00	收到现金回款	
重庆腾辉涪陵水泥有限公司	200,000.00	收到现金回款	
罗平县玉马水泥有限责任公司	200,000.00	收到现金回款	
遵义宏城品创商品砼有限公司	100,000.00	收到现金回款	
合计	20,192,834.00	—	

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	2022年3月31日	2021年12月31日
实际核销的应收账款	389,208.13	98,661,125.83

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	2021年度				
	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
应收客户11	货款	23,703,624.81	无法收回	董事会决议	否

单位名称	2021 年度				
	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
青海盐湖海纳化工有限公司	货款	16,251,329.85	无法收回	董事会决议	否
应收客户 12	货款	15,205,982.62	无法收回	董事会决议	否
江西虎山岩鹰水泥有限公司	劳务应收款	4,157,796.08	无法收回	董事会决议	否
SULAIMAN ALRAJHI REAL ESTATE INVESTSAVAL RIYADH	劳务应收款	2,454,513.92	无法收回	董事会决议	否
合计		61,773,247.28			

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2022 年 3 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
应收账款第一名	825,006,983.25	10.68	37,599,472.58
应收账款第二名	175,871,586.27	2.28	2,023,389.69
应收账款第三名	158,606,216.71	2.05	3,663,803.61
应收账款第四名	139,519,808.63	1.81	3,222,907.58
应收账款第五名	135,572,401.75	1.75	3,131,722.48
合计	1,434,576,996.61	18.57	49,641,295.94

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
应收账款第一名	825,565,638.31	12.28	37,698,419.83
应收账款第二名	158,683,499.06	2.36	15,203,763.21
应收账款第三名	157,873,009.51	2.35	7,910,355.97
应收账款第四名	128,500,000.00	1.91	12,459,521.69
应收账款第五名	127,485,000.00	1.90	1,461,432.14
合计	1,398,107,146.88	20.80	74,733,492.84

注释5. 应收款项融资

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收票据	1,908,995,913.25	3,133,596,090.86
应收账款		
合计	1,908,995,913.25	3,133,596,090.86

注释6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022年3月31日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,160,757,834.04	78.20	4,506,827,530.26	79.45
1至2年	847,062,106.03	12.83	599,416,529.69	10.57
2至3年	292,705,481.02	4.43	294,822,222.54	5.20
3年以上	299,464,836.64	4.54	270,862,991.44	4.78
合计	6,599,990,257.73	100.00	5,671,929,273.93	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022年3月31日	账龄	占预付款项期末余额的比例(%)
天津市宇泰红基置业有限公司	152,464,000.00	1年以内	2.31
中信重工机械股份有限公司	115,724,100.00	1年以内	1.75
LOESCHE GMBH	105,594,118.35	3年以内	1.60
成都利君实业股份有限公司	84,626,810.00	3年以内	1.28
武安市新峰水泥有限责任公司	82,147,367.11	2年以内	1.24
合计	540,556,395.46	——	8.18

续：

单位名称	2021年12月31日	账龄	占预付款项期末余额的比例(%)
武安市新峰水泥有限责任公司	72,956,322.32	1年以内	1.29
成都利君实业股份有限公司	69,902,311.00	2年以内	1.23
江苏福鑫钢铁有限公司	64,632,657.37	2年以内	1.14
江苏宝跃建设工程有限公司	58,903,730.79	2年以内	1.04
中信重工机械股份有限公司	56,505,500.00	1年以内	1.00
合计	322,900,521.48	——	5.70

注释7. 其他应收款

项目	2022年3月31日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	981,021,669.16	778,636,142.18
合计	981,021,669.16	778,636,142.18

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	680,877,494.43	534,104,501.02
1—2 年	220,591,770.53	221,098,085.24
2—3 年	134,603,086.29	50,045,482.25
3—4 年	26,818,317.75	35,249,459.68
4—5 年	20,520,603.74	16,398,771.40
5 年以上	324,259,732.12	331,830,636.59
小计	1,407,671,004.86	1,188,726,936.18
减：坏账准备	426,649,335.70	410,090,794.00
合计	981,021,669.16	778,636,142.18

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
履约、投保保证金	337,754,378.93	305,986,619.07
质保金	49,439,814.53	39,669,013.09
备用金	129,068,960.73	145,829,521.10
往来款	409,182,234.66	259,326,152.34
应收钢贸业务款项	188,791,300.19	188,791,300.19
代垫款项	113,008,807.17	125,351,405.18
其他	180,425,508.65	123,772,925.21
合计	1,407,671,004.86	1,188,726,936.18

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2022 年 3 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段			
第二阶段	1,125,304,983.16	184,304,684.42	941,000,298.74
第三阶段	282,366,021.70	242,344,651.28	40,021,370.42
合计	1,407,671,004.86	426,649,335.70	981,021,669.16

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段			
第二阶段	955,171,207.13	176,535,064.95	778,636,142.18

项目	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
第三阶段	233,555,729.05	233,555,729.05	
合计	1,188,726,936.18	410,090,794.00	778,636,142.18

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2022年3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(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	282,366,021.70	20.06	242,344,651.28	85.83	40,021,370.42
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,125,304,983.16	79.94	184,304,684.42	16.38	941,000,298.74
其中：无风险组合	1,259,864.06	0.09			1,259,864.06
账龄组合	1,124,045,119.10	79.85	184,304,684.42	16.40	939,740,434.68
合计	1,407,671,004.86	100.00	426,649,335.70	—	981,021,669.16

续：

类别	2021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(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	233,555,729.05	19.65	233,555,729.05	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	955,171,207.13	80.36	176,535,064.95	18.48	778,636,142.18
其中：无风险组合	792,623.97	0.07			792,623.97
账龄组合	954,378,583.16	80.29	176,535,064.95	18.50	777,843,518.21
合计	1,188,726,936.18	100.01	410,090,794.00	—	778,636,142.18

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	2022年3月31日			
	其他应收款	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
中材鼎原生态肥业有限公司	48,810,292.65	8,788,922.23	18.01	
其他应收客户 2	40,191,440.12	40,191,440.12	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	
上饶市中创房地产公司	25,095,305.71	25,095,305.71	100.00	
其他应收客户 5	24,927,804.70	24,927,804.70	100.00	

单位名称	2022年3月31日			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
代垫税项	17,961,823.15	17,961,823.15	100.00	
其他应收客户 6	5,084,251.00	5,084,251.00	100.00	
其他应收客户 7	2,278,528.66	2,278,528.66	100.00	
大同煤矿集团建材有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	
博乐市上峰水泥有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	
宝塔石化集团财务有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	
宁夏回族自治区财政厅收费收入集中户	7,300.00	7,300.00	100.00	
合计	282,366,021.70	242,344,651.28	—	—

续:

单位名称	2021年12月31日			
	其他应收款	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	40,191,440.12	40,191,440.12	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	24,927,804.70	24,927,804.70	100.00	
其他应收客户 6	5,084,251.00	5,084,251.00	100.00	
其他应收客户 7	2,278,528.66	2,278,528.66	100.00	
上饶市中创房地产公司	25,095,305.71	25,095,305.71	100.00	
代垫税项	17,961,823.15	17,961,823.15	100.00	
大同煤矿集团建材有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	
博乐市上峰水泥有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	
宝塔石化集团财务有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	
宁夏回族自治区财政厅	7,300.00	7,300.00	100.00	
合计	233,555,729.05	233,555,729.05	—	—

6. 按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款

账龄	2022年3月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	637,144,275.82	23,754,041.43	3.73
1—2年	215,526,440.03	15,680,875.13	7.28
2—3年	113,476,166.82	15,421,934.35	13.59
3—4年	27,220,714.86	7,952,238.70	29.21

账龄	2022 年 3 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
4—5 年	20,295,995.35	11,114,068.58	54.76
5 年以上	110,381,526.22	110,381,526.23	100.00
合计	1,124,045,119.10	184,304,684.42	—

续：

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	533,619,901.65	19,493,838.76	3.65
1—2 年	203,134,653.77	13,640,694.67	6.72
2—3 年	48,315,742.89	5,422,607.67	11.22
3—4 年	34,970,482.76	10,932,235.78	31.26
4—5 年	16,393,771.40	9,101,657.38	55.52
5 年以上	117,944,030.69	117,944,030.69	100.00
合计	954,378,583.16	176,535,064.95	—

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	2022 年 1-3 月			
	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)	
期初余额		176,535,064.95	233,555,729.05	410,090,794.00
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		21,826,197.11	8,788,922.23	30,615,119.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动		-14,056,577.64		-14,056,577.64
期末余额		184,304,684.42	242,344,651.28	426,649,335.70

续：

坏账准备	2021 年度			
	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)	
期初余额		155,693,083.91	306,656,003.90	462,349,087.81
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		21,022,663.01	1,500,000.00	22,522,663.01
本期转回				
本期转销				
本期核销		229,880.00	74,600,274.85	74,830,154.85
其他变动		49,198.03		49,198.03
期末余额		176,535,064.95	233,555,729.05	410,090,794.00

8. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
实际核销的其他应收款		74,830,154.85

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	2021 年度				
	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
其他应收客户 8	应收货款	24,948,436.99	无法收回	董事会决议	否
其他应收客户 9	应收货款	17,122,689.12	无法收回	董事会决议	否
无锡双力电力设备有限公司	往来款	16,372,000.00	无法收回	董事会决议	否
其他应收客户 10	应收货款	15,357,148.74	无法收回	董事会决议	否
青海盐湖海纳化工有限公司	押金	800,000.00	无法收回	董事会决议	否
合计	——	74,600,274.85	——	——	——

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2022 年 3 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
其他应收第一名	保证金	64,946,963.19	1 年以内	4.61	1,493,780.15
其他应收第二名	资金拆借	65,546,361.74	3 年以内	4.66	8,560,304.62

单位名称	款项性质	2022 年 3 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
其他应收第三名	保证金	60,800,000.00	1 年以内	4.32	1,398,400.00
其他应收第四名	保证金	57,618,841.00	2 年以内	4.09	5,819,502.94
其他应收第五名	应收货款	55,693,048.91	5 年以上	3.96	55,693,048.91
合计	——	304,605,214.84	——	21.64	72,965,036.62

续：

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
其他应收第一名	资金拆借	67,169,092.77	2 年以内	5.65	6,830,178.93
其他应收第二名	保证金	57,618,841.00	1-2 年	4.85	403,331.89
其他应收第三名	应收货款	55,693,048.91	5 年以上	4.69	55,693,048.91
其他应收第四名	应收货款	40,191,440.12	5 年以上	3.38	40,191,440.12
其他应收第五名	应收货款	31,802,014.00	5 年以上	2.68	31,802,014.00
合计	——	252,474,436.80	——	21.25	134,920,013.85

注释8. 存货

1. 存货分类

项目	2022 年 3 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,440,687,434.42	18,507,128.96	1,422,180,305.46
在产品	1,194,137,878.03	25,060,318.62	1,169,077,559.41
库存商品	1,038,876,323.33	14,189,186.05	1,024,687,137.28
其他存货	8,157,210.18		8,157,210.18
合计	3,681,858,845.97	57,756,633.63	3,624,102,212.34

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,130,989,782.09	19,966,819.21	1,111,022,962.88
在产品	984,001,517.42	26,794,708.54	957,206,808.88
库存商品	1,171,853,126.40	14,193,074.75	1,157,660,051.65
其他存货	10,193,047.93		10,193,047.93
合计	3,297,037,473.84	60,954,602.50	3,236,082,871.34

2. 存货跌价准备

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销转销	其他	
原材料	12,562,004.53	9,538,239.45		2,133,424.77		19,966,819.21
在产品	23,356,146.43	6,214,473.48		2,775,911.37		26,794,708.54
库存商品	15,217,529.43	3,888.70		1,028,343.38		14,193,074.75
合计	51,135,680.39	15,756,601.63		5,937,679.52		60,954,602.50

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 3 月 31 日
		计提	其他	转回或转销转销	其他	
原材料	19,966,819.21	120,436.50		310,201.03	-1,269,925.72	18,507,128.96
在产品	26,794,708.54	141,690.00			-1,876,079.92	25,060,318.62
库存商品	14,193,074.75				-3,888.70	14,189,186.05
合计	60,954,602.50	262,126.50		310,201.03	-3,149,894.34	57,756,633.63

注释9. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	2022 年 3 月 31 日			2021 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
合同资产	5,028,650,624.48	209,373,408.37	4,819,277,216.11	4,721,707,228.33	175,987,145.27	4,545,720,083.06
合计	5,028,650,624.48	209,373,408.37	4,819,277,216.11	4,721,707,228.33	175,987,145.27	4,545,720,083.06

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	2022 年 1-3 月变动金额	变动原因
东莞汉能清源环保工程有限公司	108,321,141.46	未结算
中国建材国际工程集团有限公司	90,172,924.15	未结算
EGYPTIAN CEMENT FOR CEMENT PROJECTS MANAGEMENT S.A.E	-64,828,434.29	已结算
高密市荣基水泥有限公司	60,835,042.58	未结算
广西锦象水泥有限公司	49,343,048.15	未结算
合计	243,843,722.05	——

续：

项目	2021 年度变动金额	变动原因
Major Projects Department of Engineering	748,021,843.33	未结算
河北清峰绿能固废处置有限公司	261,458,021.58	未结算

项目	2021年度变动金额	变动原因
中国建材国际工程集团有限公司	-221,464,435.53	已结算
铜仁西南水泥有限公司	131,203,731.82	未结算
The Government of The Arab Republic of Egypt Represented by The Armament Authority Kobry El—Cairo Egypt	122,216,820.79	未结算
合计	1,041,435,981.99	—

3. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	2021年 1月1日	本期变动情况				2021年 12月31日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
合同资产	165,030,659.81	12,315,297.22			-1,358,811.76	175,987,145.27
合计	165,030,659.81	12,315,297.22			-1,358,811.76	175,987,145.27

续：

项目	2021年 12月31日	本期变动情况				2022年 3月31日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
合同资产	175,987,145.27	27,854,152.30			5,532,110.80	209,373,408.37
合计	175,987,145.27	27,854,152.30			5,532,110.80	209,373,408.37

注释10. 一年内到期的非流动资产

项目	2022年3月31日	2021年12月31日	性质
一年内到期的长期应收款	1,158,825,320.51	1,188,085,989.39	分期收款项目

注释11. 其他流动资产

项目	2022年3月31日	2021年12月31日
待抵扣增值税进项税额	268,816,068.62	170,970,748.38
预缴企业所得税	10,252,596.32	37,368,504.48
预缴其他税费	3,134,570.87	10,583,825.48
待处理财产损益	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	283,203,235.81	219,923,078.34

注释12. 长期应收款

款项性质	2022年3月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款项目	3,680,717,040.97	24,417,663.77	3,656,299,377.20

续：

款项性质	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款项目	3,718,346,159.05	22,713,401.27	3,695,632,757.78

1. 减值准备计提情况

坏账准备	2022 年 1-3 月			
	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)	
期初余额		5,476,888.57	17,236,512.70	22,713,401.27
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		1,704,262.50		1,704,262.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		7,181,151.07	17,236,512.70	24,417,663.77

续：

坏账准备	2021 年度			
	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)	
期初余额		124,174,578.77	19,693,866.25	143,868,445.02
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		1,793,467.00	-2,457,353.55	-663,886.55
本期转回				
本期转销				

坏账准备	2021 年度			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	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)	
本期核销				
其他变动		-120,491,157.20		-120,491,157.20
期末余额		5,476,888.57	17,236,512.70	22,713,401.27

注：其他变动为本年重分类至一年内到期的非流动资产。

注释13. 长期股权投资

被投资单位	2021年 1月1日	本期增减变动						2021年 12月31日	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法确认 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
一、联营企业										
苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	25,082,009.84			2,325,598.12			936,906.56			26,470,701.40
揭阳东园环境投资建设有限公司	93,509,100.00									93,509,100.00
中材膜材料越南公司	12,056,040.91			30,911.53						12,086,952.44
北新集团坦桑尼亚有限公司	30,977,464.12			1,542,560.64						32,520,024.76
安普智达（成都）科技有限公司		76,333,300.00		1,708,333.37						78,041,633.37
江苏丰海新能源淡化海水发展有限公司		19,558,800.00		710,419.63			115,000.00			20,154,219.63
中建材矿业投资尼日利亚有限公司		7,862,400.00								7,862,400.00
安顺中安铁源建设工程有限公司	128,345,175.00									128,345,175.00
枞阳南方材料有限公司		95,000,000.00								95,000,000.00
山西桃园环保科技有限公司	7,567,914.49			56,314.42			813,291.14			6,810,937.77
葛洲坝洁新（武汉）科技有限公司	31,986,780.19			2,688,949.45		62,270.81				34,738,000.45
中材邦业（杭州）智能技术有限公司	6,911,733.39			3,514,307.30						10,426,040.69
中材淄博重型机械有限公司	17,028,136.46			2,987,559.48						20,015,695.94
中国建材尼日利亚新材料有限公司	22,803,760.00	1,845,261.00		511.51						24,649,532.51
上海新建重型机械有限公司	59,014,797.91		59,014,797.91							
安徽马钢矿业资源集团建材科技有限公司	22,921,454.49			23,321,931.54		155,124.46	5,223,115.69			41,175,394.80

中国中材国际工程股份有限公司
2021年1月1日至2022年3月31日
备考合并财务报表附注

被投资单位	2021年 1月1日	本期增减变动						2021年 12月31日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认 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
中建材(福建)新材料有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00						
富沛(上海)建设有限公司	17,918,405.18			1,986,381.04			7,649,985.00		12,254,801.22
合肥中亚科技有限责任公司	9,821,636.05			563,999.50					10,385,635.55
中国建材检验认证集团有限公司安徽分公司	5,184,046.25			1,617,000.00					6,801,046.25
合计	492,128,454.28	200,599,761.00	60,014,797.91	43,054,777.53		217,395.27	14,738,298.39		661,247,291.78

续:

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动							2022 年 3 月 31 日	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认 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		
一、联营企业										
苏州混凝土水泥制品研 究院有限公司	26,470,701.40			312,483.55						26,783,184.95
枞阳东园环境投资建设 有限公司	93,509,100.00	93,509,105.00								187,018,205.00
中材膜材料越南公司	12,086,952.44			1,510,201.72						13,597,154.16
北新集团坦桑尼亚有限 公司	32,520,024.76			726,890.47						33,246,915.23
安睿智达（成都）科技有 限公司	78,041,633.37		78,041,633.37							
江苏丰海新能源淡化海 水发展有限公司	20,154,219.63			101.89						20,154,321.52
中建材矿业投资尼日利 亚有限公司	7,862,400.00			188,324.48						8,050,724.48
安顺中安铁源建设工程 有限公司	128,345,175.00									128,345,175.00
枞阳南方材料有限公司	95,000,000.00									95,000,000.00
安徽长江环境科技有限 公司		20,000,000.00		-958,383.29						19,041,616.71

中国中材国际工程股份有限公司
2021年1月1日至2022年3月31日
备考合并财务报表附注

被投资单位	2021年 12月31日	本期增减变动						2022年 3月31日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认 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
山西桃园环保科技有限公司	6,810,937.77			-318,605.37					6,492,332.40
葛洲坝洁新(武汉)科技有限公司	34,738,000.45			-685,343.30		2,341.05			34,054,998.20
中材邦业(杭州)智能技术有限公司	10,426,040.69			510,457.20					10,936,497.89
中材淄博重型机械有限公司	20,015,695.94			-102,140.55		58,999.75			19,972,555.14
中国建材尼日利亚新材料有限公司	24,649,532.51			397,796.33					25,047,328.84
安徽马钢矿业资源集团建材科技有限公司	41,175,394.80			2,308,312.45		-337,995.41			43,145,711.84
富浦(上海)建设有限公司	12,254,801.22			54,205.82			2,549,995.00		9,759,012.04
合肥中亚科技有限责任公司	10,385,635.55			-558,230.70					9,827,404.85
中国建材检验认证集团公司安徽有限公司	6,801,046.25			128,170.22					6,929,216.47
合计	661,247,291.78	113,509,105.00	78,041,633.37	3,514,240.92		-276,654.61	2,549,995.00		697,402,354.72

注释14. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2021 年 1 月 1 日	339,585,677.36	94,264,703.27	433,850,380.63
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	71,670,910.20		71,670,910.20
处置	59,243,013.33		59,243,013.33
转入固定资产	12,427,896.87		12,427,896.87
其他原因减少			
4. 2021 年 12 月 31 日	267,914,767.16	94,264,703.27	362,179,470.43
二、累计折旧（摊销）			
1. 2021 年 1 月 1 日	86,259,037.56	24,142,868.48	110,401,906.04
2. 本期增加金额	5,523,363.42	2,459,074.32	7,982,437.74
本期计提	5,523,363.42	2,459,074.32	7,982,437.74
3. 本期减少金额	9,476,642.60		9,476,642.60
处置	3,995,568.78		3,995,568.78
转入固定资产	5,481,073.82		5,481,073.82
4. 2021 年 12 月 31 日	82,305,758.38	26,601,942.80	108,907,701.18
减值准备			-
1. 2021 年 1 月 1 日	1,057,065.45		1,057,065.45
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021 年 12 月 31 日	1,057,065.45		1,057,065.45
四、账面价值			
1. 2021 年 12 月 31 日	184,551,943.33	67,662,760.47	252,214,703.80
2. 2021 年 1 月 1 日	252,269,574.35	70,121,834.79	322,391,409.14

续：

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2021 年 12 月 31 日	267,914,767.16	94,264,703.27	362,179,470.43
2. 本期增加金额	60,882,876.36		60,882,876.36
固定资产转入	5,456,036.78		5,456,036.78
非同一控制下企业合并	55,426,839.58		55,426,839.58
3. 本期减少金额	7,054,120.27		7,054,120.27
处置	7,054,120.27		7,054,120.27

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
4. 2022 年 3 月 31 日	321,743,523.25	94,264,703.27	416,008,226.52
二、累计折旧（摊销）			
1. 2021 年 12 月 31 日	82,305,758.38	26,601,942.80	108,907,701.18
2. 本期增加金额	15,563,969.79	614,768.58	16,178,738.37
本期计提	998,488.62	614,768.58	1,613,257.20
固定资产转入	2,776,944.03		2,776,944.03
非同一控制下企业合并	11,788,537.14		11,788,537.14
3. 本期减少金额	609,483.68		609,483.68
处置	609,483.68		609,483.68
4. 2022 年 3 月 31 日	97,260,244.49	27,216,711.38	124,476,955.87
三、减值准备			
1. 2021 年 12 月 31 日	1,057,065.45		1,057,065.45
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022 年 3 月 31 日	1,057,065.45		1,057,065.45
四、账面价值			
1. 2022 年 3 月 31 日	223,426,213.31	67,047,991.89	290,474,205.20
2. 2021 年 12 月 31 日	184,551,943.33	67,662,760.47	252,214,703.80

注释15. 固定资产

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	2,996,507,844.35	3,052,054,722.04
固定资产清理		
合计	2,996,507,844.35	3,052,054,722.04

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

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. 2021年1月1日	2,368,045,413.52	1,964,229,951.37	440,176,679.25	296,952,824.39	344,047,991.34	5,413,452,859.87
2. 本期增加金额	95,927,227.10	313,753,089.92	47,897,596.77	28,891,647.05	77,522.12	486,547,082.96
购置	10,136,628.02	190,281,879.88	53,567,563.25	24,185,452.72	77,522.12	278,249,045.99
在建工程转入	87,764,562.93	130,271,713.08	4,621.05	5,502,101.76		223,542,998.82
投资性房地产转入	12,427,896.87					12,427,896.87
外币报表折算差额	-14,401,860.72	-6,800,503.04	-5,674,587.53	-795,907.43		-27,672,858.72
3. 本期减少金额	11,986,399.25	87,501,703.82	54,150,091.90	25,035,522.81	53,982,033.15	232,655,750.93
处置或报废	11,986,399.25	87,501,703.82	54,150,091.90	25,035,522.81	53,982,033.15	232,655,750.93
4. 2021年12月31日	2,451,986,241.37	2,190,481,337.47	433,924,184.12	300,808,948.63	290,143,480.31	5,667,344,191.90
二、累计折旧						
1. 2021年1月1日	656,088,366.86	1,136,586,443.48	225,978,818.36	197,532,497.72	242,209,392.16	2,458,395,518.58
2. 本期增加金额	62,169,064.14	150,799,574.04	34,749,239.05	14,504,613.56	40,813,306.58	303,035,797.37
本期计提	57,158,335.81	154,129,798.57	36,813,718.01	15,120,933.03	40,813,306.58	304,036,092.00
投资性房地产转入	5,481,073.82					5,481,073.82
外币报表折算差额	-470,345.49	-3,330,224.53	-2,064,478.96	-616,319.47		-6,481,368.45
3. 本期减少金额	1,201,262.35	59,544,572.71	45,556,521.88	19,967,642.97	53,982,033.15	180,252,033.06
处置或报废	1,201,262.35	59,544,572.71	45,556,521.88	19,967,642.97	53,982,033.15	180,252,033.06
4. 2021年12月31日	717,056,168.65	1,227,841,444.81	215,171,535.53	192,069,468.31	229,040,665.59	2,581,179,282.89
三、减值准备						

中国中材国际工程股份有限公司
2021年1月1日至2022年3月31日
备考合并财务报表附注

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
1. 2021年1月1日	4,870,965.57	6,146,286.38	4,408,844.71	1,359,819.16		16,785,915.82
2. 本期增加金额		18,907,966.16	266,132.14	760,436.78		19,934,535.08
本期计提		18,907,966.16	266,132.14	760,436.78		19,934,535.08
3. 本期减少金额	417,896.60	1,669,777.93	522,392.89	196.51		2,610,263.93
处置或报废	417,896.60	1,669,777.93	522,392.89	196.51		2,610,263.93
4. 2021年12月31日	4,453,068.97	23,384,474.61	4,152,583.96	2,120,059.43		34,110,186.97
四、账面价值						
1. 2021年12月31日	1,730,477,003.75	939,255,418.05	214,600,064.63	106,619,420.89	61,102,814.72	3,052,054,722.04
2. 2021年1月1日	1,707,086,081.09	821,497,221.51	209,789,016.18	98,060,507.51	101,838,599.18	2,938,271,425.47

续：

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. 2021年12月31日	2,451,986,241.37	2,190,481,337.47	433,924,184.12	300,808,948.63	290,143,480.31	5,667,344,191.90
2. 本期增加金额	23,013,482.15	32,643,093.87	20,509,511.51	9,566,472.08	13,200.00	85,745,759.61
购置	2,911,882.16	9,486,661.21	21,397,384.79	8,250,816.29	13,200.00	42,081,183.39
在建工程转入	2,501,131.40	14,770,903.36		1,513,315.59		18,785,350.35
非同一控制下企业合并	1,635,058.99	10,884,192.36	578,977.84	1,267,405.20		14,365,634.39
外币报表折算差额	764,839.60	-2,488,663.06	-1,466,851.12	-1,486,303.94		-4,686,978.52
其他增加	15,200,570.00					15,200,570.00
3. 本期减少金额	59,882,780.35	42,851,940.85	6,871,965.91	3,559,387.62	108,916,354.19	222,082,428.92
处置或报废	21,441.00	12,122,234.79	6,393,692.58	2,144,270.19	108,916,354.19	129,597,992.75
转入投资性房地产	5,456,036.78					5,456,036.78

中国中材国际工程股份有限公司
2021年1月1日至2022年3月31日
备考合并财务报表附注

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
其他减少	54,405,302.57	30,729,706.06	478,273.33	1,415,117.43		87,028,399.39
4. 2022年3月31日	2,415,116,943.17	2,180,272,490.49	447,561,729.72	306,816,033.09	181,240,326.12	5,531,007,522.59
二、累计折旧						
1. 2021年12月31日	717,056,168.65	1,227,841,444.81	215,171,535.53	192,069,468.31	229,040,665.59	2,581,179,282.89
2. 本期增加金额	14,407,950.64	44,091,278.87	8,930,898.10	3,777,118.18	8,518,184.06	79,725,429.85
重分类	233,630.07	1,900.53		6,516.66		242,047.26
本期计提	14,408,168.53	39,826,876.27	8,974,264.39	3,992,070.20	8,518,184.06	75,846,605.82
非同一控制下企业合并	16,622.37	5,159,915.69	503,752.00	488,025.88		6,168,315.94
外币报表折算差额	-250,470.33	-897,413.62	-547,118.29	-836,536.93		-2,531,539.17
3. 本期减少金额	7,024,698.78	17,122,632.21	5,111,145.25	2,405,884.16	108,916,325.99	140,580,686.39
处置或报废	11,994.96	7,138,309.65	4,901,227.00	1,753,098.75	108,916,325.99	122,720,956.35
转入投资性房地产	2,776,944.03					2,776,944.03
其他减少	4,235,759.79	9,984,322.56	209,918.25	652,785.41		15,082,786.01
4. 2022年3月31日	724,439,420.51	1,254,810,091.47	218,991,288.38	193,440,702.33	128,642,523.66	2,520,324,026.35
三、减值准备						
1. 2021年12月31日	4,453,068.97	23,384,474.61	4,152,583.96	2,120,059.43		34,110,186.97
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额		18,907,966.16	266,132.14	760,436.78		19,934,535.08
其他减少		18,907,966.16	266,132.14	760,436.78		19,934,535.08
4. 2022年3月31日	4,453,068.97	4,476,508.45	3,886,451.82	1,359,622.65		14,175,651.89
四、账面价值						
1. 2022年3月31日	1,686,224,453.69	920,985,890.57	224,683,989.52	112,015,708.11	52,597,802.46	2,996,507,844.35
2. 2021年12月31日	1,730,477,003.75	939,255,418.05	214,600,064.63	106,619,420.89	61,102,814.72	3,052,054,722.04

2. 尚未办妥产权证书的固定资产

项目	2022年3月31日 账面价值	2021年12月31日 账面价值	未办妥产权证书的原因
徐州中材重型机械有限公司 厂区车间	108,277,164.96	109,404,912.07	厂区拆迁、尚未完成决算
其他房屋及建筑物	16,354,849.57	1,172,277.74	正在办理中
合计	124,632,014.53	110,577,189.81	

注释16. 在建工程

项目	2022年3月31日	2021年12月31日
在建工程	944,319,381.72	832,847,202.88
工程物资		
合计	944,319,381.72	832,847,202.88

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	2022年3月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
南京院科技研发中心大楼	386,494,671.89		386,494,671.89
中国建材（合肥）技术中心	291,777,571.62		291,777,571.62
漂水天山水泥窑协同处置 10 万吨/ 年危险废物项目	89,870,229.67		89,870,229.67
中材矿山研发中心办公楼及附属设 备	69,291,832.86		69,291,832.86
新型建材试验线项目	20,696,028.64		20,696,028.64
嘉善脱水剂生产线项目	9,885,942.54		9,885,942.54
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司尿 素高调水余热回收项目	7,624,351.66		7,624,351.66
淮南 5 万吨/年有机溶剂综合回收利 用项目	7,374,920.74		7,374,920.74
智造产业园建设项目	6,959,481.78		6,959,481.78
IT 基础架构改造一期	6,305,114.73		6,305,114.73
都江堰项目经理部-石灰岩矿三线 设备安装及电气一体化系统	4,843,288.84		4,843,288.84
安徽泉盛化工有限公司汽轮机拖动 水泵及风机节电项目	4,573,512.36		4,573,512.36
轻钢房建造	4,208,622.92		4,208,622.92
年产 4000 台永磁同步电机及控制器 组生产线	3,965,737.50		3,965,737.50
P—Force160R 数控落地式镗铣床	3,787,610.80		3,787,610.80
项目远程管理云服务平台	3,365,017.00		3,365,017.00
宾川分公司-工业场地厂房（办公生 活区）建筑工程施工	3,002,243.97		3,002,243.97

项目	2022年3月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
唐山泓泰水泥有限公司高效风机节能改造项目	2,635,242.89		2,635,242.89
汉中路209号外立面出新	2,349,049.49		2,349,049.49
绿色数智双碳创新中心	2,045,268.70		2,045,268.70
其他零星工程	13,263,641.12		13,263,641.12
合计	944,319,381.72		944,319,381.72

续：

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
南京院科技研发中心大楼	344,538,531.13		344,538,531.13
中国建材（合肥）技术中心	247,721,630.29		247,721,630.29
溧水天山水泥窑协同处置10万吨/年危险废物项目	91,003,327.56		91,003,327.56
中材矿山研发中心办公楼及附属设备	62,261,798.05		62,261,798.05
新型建材试验线项目	20,696,028.64		20,696,028.64
嘉善脱水剂生产线项目	9,885,942.54		9,885,942.54
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司尿素高调水余热回收项目	7,482,105.34		7,482,105.34
IT基础架构改造一期	6,305,114.73		6,305,114.73
淮南5万吨/年有机溶剂综合回收利用项目	6,015,911.64		6,015,911.64
都江堰项目经理部-石灰岩矿三线设备安装及电气一体化系统	4,649,749.02		4,649,749.02
安徽泉盛化工有限公司汽轮机拖动水泵及风机节电项目	4,531,523.25		4,531,523.25
P—Force160R 数控落地式镗铣床	3,787,610.80		3,787,610.80
轻钢房建造	3,391,473.09		3,391,473.09
项目远程管理云服务平台	3,365,017.00		3,365,017.00
唐山泓泰水泥有限公司高效风机节能改造项目	2,635,242.89		2,635,242.89
智造产业园建设项目	1,637,950.11		1,637,950.11
其他零星工程	12,938,246.80		12,938,246.80
合计	832,847,202.88		832,847,202.88

2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	2021年1月1日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2021年12月31日
南京院科技研发中心大楼	247,604,691.78	96,933,839.35			344,538,531.13
中国建材（合肥）技术中心	100,304,754.33	147,416,875.96			247,721,630.29
溧水天山水泥窑协同处置10万吨/年危险废物项目	949.38	95,924,159.90		4,921,781.72	91,003,327.56
中材矿山研发中心办公楼		62,261,798.05			62,261,798.05

中国中材国际工程股份有限公司
2021年1月1日至2022年3月31日
备考合并财务报表附注

工程项目名称	2021年 1月1日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减 少	2021年 12月31日
及附属设备					
新型建材试验线项目	20,416,818.12	279,210.52			20,696,028.64
嘉善脱水剂生产线项目	9,814,805.18	71,137.36			9,885,942.54
淮南5万吨/年有机溶剂综合回收利用项目	1,716,368.70	4,588,746.03			6,305,114.73
智造园项目	81,122,237.25	16,521,950.37	91,614,917.28	13,358.70	6,015,911.64
IT基础架构改造一期		4,649,749.02			4,649,749.02
都江堰项目经理部-石灰岩矿三线设备安装及电气一体化系统	2,927,887.22	1,603,636.03			4,531,523.25
合计	463,908,511.96	430,251,102.59	91,614,917.28	4,935,140.42	797,609,556.85

续：

工程项目名称	2021年 12月31日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减 少	2022年 3月31日
南京院科技研发中心大楼	344,538,531.13	41,956,140.76			386,494,671.89
中国建材（合肥）技术中心	247,721,630.29	44,055,941.33			291,777,571.62
溧水天山水泥窑协同处置10万吨/年危险废物项目	91,003,327.56	552,201.34	163,827.89		91,391,701.01
中材矿山研发中心办公楼及附属设备	62,261,798.05	7,030,034.81			69,291,832.86
新型建材试验线项目	20,696,028.64				20,696,028.64
嘉善脱水剂生产线项目	9,885,942.54				9,885,942.54
山西阳煤丰喜泉稷能源有限公司尿素高调水余热回收项目	7,482,105.34	142,246.32			7,624,351.66
淮南5万吨/年有机溶剂综合回收利用项目	1,637,950.11	5,321,531.67			6,959,481.78
智造产业园建设项目	6,015,911.64	606,269.55			6,622,181.19
IT基础架构改造一期	6,305,114.73				6,305,114.73
合计	797,548,340.03	99,664,365.78	163,827.89		897,048,877.92

注释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. 2021年1月1日	10,357,721.54	40,156,344.53	16,499,417.56	67,013,483.63
2. 本期增加金额		60,712,663.79	-1,699,410.98	59,013,252.81
租赁		62,458,233.27	682,860.89	63,141,094.16
外币报表折算差额		-1,745,569.48	-2,382,271.87	-4,127,841.35
3. 本期减少金额		765,734.84		765,734.84
租赁到期		765,734.84		765,734.84
4. 2021年12月31日	10,357,721.54	100,103,273.48	14,800,006.58	125,261,001.60
二、累计折旧				

中国中材国际工程股份有限公司
2021年1月1日至2022年3月31日
备考合并财务报表附注

项目	土地资产	房屋及建筑物	办公电子设备	合计
1. 2021年1月1日	228,010.30	14,526,862.49	8,432,201.09	23,187,073.88
2. 本期增加金额	163,921.03	14,399,651.87	2,494,478.37	17,058,051.27
本期计提	163,921.03	14,554,246.94	2,816,058.57	17,534,226.54
外币报表折算差额		-154,595.07	-321,580.20	-476,175.27
3. 本期减少金额		765,734.84		765,734.84
租赁到期		765,734.84		765,734.84
4. 2021年12月31日	391,931.33	28,160,779.52	10,926,679.46	39,479,390.31
三. 减值准备				
1. 2021年1月1日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2021年12月31日				
四. 账面价值				
1. 2021年12月31日	9,965,790.21	71,942,493.96	3,873,327.12	85,781,611.29
2. 2021年1月1日	10,129,711.24	25,629,482.04	8,067,216.47	43,826,409.75

续:

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. 2021年12月31日	10,357,721.54	100,103,273.48	14,800,006.58	125,261,001.60
2. 本期增加金额		-308,979.14	1,382,839.85	1,073,860.71
租赁			1,549,480.57	1,549,480.57
外币报表折算差额		-308,979.14	-166,640.72	-475,619.86
3. 本期减少金额				
4. 2022年3月31日	10,357,721.54	99,794,294.34	16,182,846.43	126,334,862.31
二. 累计折旧				
1. 2021年12月31日	391,931.33	28,160,779.52	10,926,679.46	39,479,390.31
2. 本期增加金额	36,479.88	2,650,828.41	610,942.99	3,298,251.28
本期计提	36,479.88	2,779,844.21	801,393.41	3,617,717.50
外币报表折算差额		-129,015.80	-190,450.42	-319,466.22
3. 本期减少金额				
4. 2022年3月31日	428,411.21	30,811,607.93	11,537,622.45	42,777,641.59
三. 减值准备				
1. 2021年12月31日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2022年3月31日				
四. 账面价值				
1. 2022年3月31日	9,929,310.33	68,982,686.41	4,645,223.98	83,557,220.72
2. 2021年12月31日	9,965,790.21	71,942,493.96	3,873,327.12	85,781,611.29

注释18. 无形资产

1. 无形资产情况

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. 2021年1月1日	764,912,169.03	9,028,463.71	89,795,940.46	286,135,032.13	134,617,776.58	38,128,025.54	16,602,719.37	39,216,661.41	51,108,174.18	1,429,544,962.41
2. 本期增加金额	78,787,255.86			-5,960,053.86	5,136,917.09	-2,965,220.94	-1,296,467.76	-3,546,277.67	-5,414,692.87	64,741,459.85
购置	73,985,761.26			2,185,172.81	9,540,280.53					85,691,214.60
在建工程转入	4,906,112.66			60,000.00	3,395,724.00					8,361,836.66
外币报表折算差额	-84,618.06			-8,205,226.67	-7,799,087.44	-2,965,220.94	-1,296,467.76	-3,546,277.67	-5,414,692.87	-29,311,591.41
3. 本期减少金额	272,721.62									272,721.62
处置	272,721.62									272,721.62
4. 2021年12月31日	843,426,703.27	9,028,463.71	89,795,940.46	280,174,978.27	139,754,693.67	35,162,804.60	15,306,251.61	35,670,383.74	45,693,481.31	1,494,013,700.64
二、累计摊销										
1. 2021年1月1日	142,910,028.37	5,181,694.36	55,952,763.41	161,805,722.86	93,851,389.85	38,128,025.54	13,461,857.33	10,623,277.11	18,369,490.91	540,284,249.74
2. 本期增加金额	21,320,435.53	895,976.96	3,939,139.02	12,638,897.95	9,279,089.51	-2,965,220.94	-249,513.72	15,839.91	1,494,835.76	46,369,679.98
本期计提	21,335,596.27	895,976.96	3,939,139.02	16,515,334.77	12,277,834.31		1,046,954.04	1,730,564.99	3,214,541.27	60,955,941.63
外币报表折算差额	-15,160.74			-3,876,336.82	-2,998,744.80	-2,965,220.94	-1,296,467.76	-1,714,625.08	-1,719,705.51	-14,586,261.65
3. 本期减少金额	77,802.68									77,802.68
处置	77,802.68									77,802.68
4. 2021年12月31日	164,152,661.22	6,077,671.32	59,891,902.43	174,444,720.81	103,130,479.36	35,162,804.60	13,212,343.61	10,639,217.02	19,864,326.67	586,576,127.04
三、减值准备										
1. 2021年1月1日				16,003,876.48						16,003,876.48
2. 本期增加金额										

中国中材国际工程股份有限公司
2021年1月1日至2022年3月31日
备考合并财务报表附注

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. 本期减少金额										
4. 2021年12月31日				16,003,876.48						16,003,876.48
四、账面价值										
1. 2021年12月31日	679,274,042.05	2,950,792.39	29,904,038.03	89,726,380.98	36,624,214.31		2,093,908.00	25,031,166.72	25,829,154.64	891,433,697.12
2. 2021年1月1日	622,002,140.66	3,846,769.35	33,843,177.05	108,325,432.79	40,766,366.73		3,140,862.04	28,593,384.30	32,738,683.27	873,256,636.19

续：

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. 2021年12月31日	843,426,703.27	9,028,463.71	89,795,940.46	280,174,978.27	139,754,693.67	35,162,804.60	15,306,251.61	35,670,383.74	45,693,481.31	1,494,013,700.64
2. 本期增加金额	21,944,999.04			13,840,007.61	5,353,155.85			-665,954.99	-654,415.01	39,617,792.50
购置										
非同一控制下企业合并	21,956,806.21			17,915,659.60	3,549,718.50					43,422,184.31
外币报表折算差额	-11,807.17			-4,298,113.13	-461,913.46			-665,954.99	-854,415.01	-6,292,203.76
3. 本期减少金额	6,254,000.00									6,254,000.00
其他原因减少	6,254,000.00									6,254,000.00
4. 2022年3月31日	859,117,702.31	9,028,463.71	89,795,940.46	294,014,985.88	145,107,849.52	35,162,804.60	15,306,251.61	35,004,428.75	44,839,066.30	1,527,377,493.14
二、累计摊销										
1. 2021年12月31日	164,152,661.22	6,077,671.32	59,891,902.43	174,444,720.81	103,130,479.36	35,162,804.60	13,212,343.61	10,639,217.02	19,864,326.67	586,576,127.04
2. 本期增加金额	6,018,768.05	223,994.24	603,579.30	8,029,651.50	2,421,212.05		174,492.34	78,538.94	-221,717.40	17,328,519.02
本期计提	4,460,480.58	223,994.24	603,579.30	2,317,900.40	2,096,096.83		174,492.34	402,311.04	747,296.65	11,026,151.38
非同一控制下企业合并	1,560,993.28			7,327,724.47	750,025.25					9,638,743.00
外币报表折算差额	-2,705.81			-1,615,973.37	-424,910.03			-323,772.10	-969,014.05	-3,336,375.36
3. 本期减少金额	621,749.81									621,749.81

中国中材国际工程股份有限公司
2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日
备考合并财务报表附注

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
其他原因减少	621,749.81									621,749.81
4. 2022 年 3 月 31 日	169,549,679.46	6,301,665.56	60,495,481.73	182,474,372.31	105,551,891.41	35,162,804.60	13,386,835.95	10,717,755.96	19,642,609.27	603,282,856.25
三、减值准备										
1. 2021 年 12 月 31 日				16,003,876.48						16,003,876.48
2. 本期增加金额				3,384,400.00						3,384,400.00
非同一控制下企业合并				3,384,400.00						3,384,400.00
3. 本期减少金额										
4. 2022 年 3 月 31 日				19,388,276.48						19,388,276.48
四、账面价值										
3. 2022 年 3 月 31 日	689,568,022.85	2,726,798.15	29,300,458.73	92,152,337.09	39,556,158.11		1,919,415.66	24,286,672.79	25,196,457.03	904,706,320.41
4. 2021 年 12 月 31 日	679,274,042.05	2,950,792.39	29,904,038.03	89,726,380.98	36,624,214.31		2,093,908.00	25,031,166.72	25,829,154.64	891,433,697.12

注释19. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021年 1月1日	本期增加		本期减少		2021年 12月31日
		企业合并形成	其他	处置	其他	
印度 LNV T 私人有限公司	57,764,891.11					57,764,891.11
安徽节源公司	704,880,065.68					704,880,065.68
德国 HAZEMAG 公司	520,634,860.89				52,245,140.62	468,389,720.27
中材鼎原生态肥业有限公司	625,167.56					625,167.56
安徽中亚钢结构有限公司	12,199,893.57					12,199,893.57
合计	1,296,104,878.81				52,245,140.62	1,243,859,738.19

续:

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021年 12月31日	本期增加		本期减少		2022年 3月31日
		企业合并形成	其他	处置	其他	
印度 LNV T 私人有限公司	57,764,891.11					57,764,891.11
安徽节源公司	704,880,065.68					704,880,065.68
德国 HAZEMAG 公司	468,389,720.27					468,389,720.27
中材鼎原生态肥业有限公司	625,167.56				625,167.56	
安睿智达(成都)科技有限公司		13,997,778.84				13,997,778.84
安徽中亚钢结构有限公司	12,199,893.57					12,199,893.57
合计	1,243,859,738.19	13,997,778.84			625,167.56	1,257,232,349.47

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021年 1月1日	本期增加		本期减少		2021年 12月31日
		计提	其他	处置	其他	
印度 LNV T 私人有限公司	57,764,891.11					57,764,891.11
安徽节源公司	236,366,769.14	48,941,285.13				285,308,054.27
德国 HAZEMAG 公司	204,394,479.89				20,510,763.17	183,883,716.72
中材鼎原生态肥业有限公司		625,167.56				625,167.56
合计	498,526,140.14	49,566,452.69			20,510,763.17	499,151,307.70

续：

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2021 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2022 年 3 月 31 日
		计提	其他	处置	其他	
印度 LNVN 私人 有限公司	57,764,891.11					57,764,891.11
安徽节源公司	285,308,054.27					285,308,054.27
德国 HAZEMAG 公司	183,883,716.72					183,883,716.72
中材鼎原生态肥 业有限公司	625,167.56				625,167.56	
合计	527,581,829.66				625,167.56	527,581,829.66

注 1：截至 2022 年 3 月 31 日，安徽节源公司商誉原值 70,488.01 万元，累计计提商誉减值准备 28,530.81 万元，商誉账面价值 41,957.20 万元。

2021 年末，本公司聘请北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）对进行商誉减值测试所涉及的安徽节源公司包含商誉的业务资产组在评估基准日 2021 年 12 月 31 日的可回收金额进行了评估，并于 2022 年 3 月 20 日出具了北方亚事评报字[2022]第 01-126 号资产评估报告。在预计投入成本可回收金额时，采用了与商誉有关的业务资产组的公允价值减去处置费用后的净额。

资产评估报告将业务长期资产做为一个资产组，根据资产组的过往表现及未来经营的预期，对资产组未来现金流量做出估计，并按照加权平均资本成本进行折现，计算资产组的公允价值。处置费用包括印花税、产权交易费用、中介服务费及资产出售前的整理费用。

经评估，安徽节源公司的资产组的可回收金额为 49,698.00 万元，与包含全体股东商誉的相关资产组账面价值 54,592.13 万元比较后，确认商誉减值准备 4,894.13 万元。

注 2：截至 2021 年 12 月 31 日，德国 HAZEMAG 公司商誉原值 6,487.66 万欧元，累计计提商誉减值准备 2,546.97 万欧元，商誉账面价值 3,940.69 万欧元。

2021 年末，本公司聘请北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）对进行商誉减值测试所涉及的德国 HAZEMAG 公司包含商誉的资产组组合在评估基准日 2021 年 12 月 31 日的可回收金额进行了评估，并于 2022 年 3 月 20 日出具了北方亚事评报字[2022]第 01-125 号资产评估报告。在预计投入成本可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组组合的未来现金流量现值。

资产评估报告测试的资产组组合为有经营业务的公司的长期资产。根据资产组组合的过往表现及未来经营的预期，对资产组组合未来现金流量做出估计，再分别按照各自资产组所在国家的加权平均资本成本进行折现。

经评估，德国 HAZEMAG 公司的资产组组合的可回收金额为 9,815.93 万欧元，比包含全体股东商誉的相关资产组组合的账面价值高 441.03 万欧元，归属于本公司的商誉未发生减

值。

德国 HAZEMAG 公司商誉原值及减值准备的其他增加为欧元兑人民币年初年末汇率波动所致。

注3：截至2021年12月31日，中材鼎原生态肥业有限公司商誉原值625,167.56元，累计计提商誉减值准备625,167.56元，商誉账面价值0.00元。

2021年末，本公司对进行商誉减值测试所涉及的中材鼎原生态肥业有限公司包含商誉的资产组在2021年12月31日的可回收金额进行了测算，因其小于包含全体股东商誉价值的资产组的账面价值，故对归属于本公司的商誉计提减值准备625,167.56元。

注释20. 长期待摊费用

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2021年12月31日
土地补偿款	3,583,944.55	10,357,048.48	2,598,582.84	468,562.89	10,873,847.30
保函手续费	1,414,046.54	3,347,486.34	1,873,406.89		2,888,125.99
房屋装修费	20,705,984.37	12,216,834.47	4,776,438.81		28,146,380.03
项目代理费	1,656,000.00	831,858.42	119,969.54		2,367,888.88
资产改良支出	9,205,486.28	21,074,318.41	4,308,856.13		25,970,948.56
矿山改造支出	2,165,513.10		768,141.90		1,397,371.20
工程费	3,358,123.85	3,602,720.90	1,478,115.54	1,459,279.03	4,023,450.18
保险费用(注)	67,944,546.44		20,760,833.64		47,183,712.80
其他	7,825,372.93	2,907,528.74	1,596,261.13	668,239.57	8,468,400.97
合计	117,859,018.06	54,337,795.76	38,280,606.42	2,596,081.49	131,320,125.91

续：

项目	2021年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2022年3月31日
土地补偿款	10,873,847.30	9,982,014.00	1,626,207.11	7,267,282.85	11,962,371.34
保函手续费	2,888,125.99	1,203,885.96	379,134.46		3,712,877.49
房屋装修费	28,146,380.03	2,570,375.00	1,342,440.32		29,374,314.71
项目代理费	2,367,888.88				2,367,888.88
资产改良支出	25,970,948.56	1,980,962.01	1,697,000.98		26,254,909.59
矿山改造支出	1,397,371.20		2,212.38	10,746.32	1,384,412.50
工程费	4,023,450.18	15,229,536.16	2,046,890.41	992,698.80	16,213,397.13
保险费用(注)	47,183,712.80		4,246,534.17		42,937,178.63
其他	8,468,400.97	594,287.87	1,073,908.00	1,184,145.34	6,804,635.50
合计	131,320,125.91	31,561,061.00	12,414,327.83	9,454,873.31	141,011,985.77

注：本公司之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。

注释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	2022年3月31日		2021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	1,921,710,983.82	300,657,334.96	1,743,727,619.10	290,627,538.28
内部未实现销售利润	52,719,675.63	7,907,951.35	43,760,259.86	6,717,285.73
固定资产折旧	41,188,915.15	6,366,931.18	40,336,592.41	6,033,263.87
职工薪酬	75,798,230.52	15,599,574.23	65,216,399.17	14,317,596.01
专项应付款	32,261,439.20	4,839,215.88	81,015,004.78	12,152,250.69
预计负债	231,380,334.08	37,629,434.44	259,468,278.86	44,705,281.30
长期资产评估减值	5,388,775.52	914,022.87	8,243,860.97	1,342,071.83
未抵扣亏损	458,905,356.15	108,451,827.92	470,023,367.18	111,895,595.03
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	427,919.23	140,002.13	17,518,128.97	2,703,533.59
会计和税法对收入确认的暂时性差异	317,567,313.46	47,635,097.02	317,567,313.46	47,635,097.02
其他	16,089,757.88	2,402,457.40	16,215,969.29	2,432,395.39
合计	3,157,464,080.64	533,147,656.38	3,063,092,794.05	540,561,908.74

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022年3月31日		2021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
非同一控制企业合并资产评估增值	238,337,041.21	68,000,095.81	218,425,571.59	66,491,712.49
其他债权投资公允价值变动	38,110,174.91	6,977,437.70	36,560,855.36	7,283,415.84
合计	276,447,216.12	74,977,533.51	254,986,426.95	73,775,128.33

注释22. 其他非流动资产

类别及内容	2022年3月31日	2021年12月31日
矿山开采服务用临时设施	87,189,333.85	97,335,429.76
结算期一年以上的合同资产		10,393,588.03
1年以上定期存款及计提未到期利息	934,629,012.20	778,606,212.81
合计	1,021,818,346.05	886,335,230.60

注释23. 短期借款

项目	2022年3月31日	2021年12月31日
质押借款	49,266,060.78	9,666,060.78
抵押借款	10,000,000.00	

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款	1,249,141,261.63	1,012,751,711.90
其中：未到期应付利息	15,470.24	1,236,577.20
合计	1,308,407,322.41	1,022,417,772.68

注释24. 交易性金融负债

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 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	19,349.24	247,290.03	19,349.24	247,290.03
其中：外汇远期合约	19,349.24	247,290.03	19,349.24	247,290.03
合计	19,349.24	247,290.03	19,349.24	247,290.03

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 3 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	247,290.03	1,181,923.50		1,429,213.53
其中：外汇远期合约	247,290.03	1,181,923.50		1,429,213.53
合计	247,290.03	1,181,923.50		1,429,213.53

注释25. 衍生金融负债

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
利率掉期	4,331,710.00	7,186,795.52

注释26. 应付票据

种类	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,580,131,187.97	2,126,449,902.60
商业承兑汇票	70,452,091.55	3,686,550.00
合计	2,650,583,279.52	2,130,136,452.60

注释27. 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	5,710,959,969.54	6,110,919,623.25
1 年以上	3,225,525,590.69	3,111,756,233.86
合计	8,936,485,560.23	9,222,675,857.11

2. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2022 年 3 月 31 日	未偿还或结转原因
江西万年恒信水泥技术服务有限公司	162,690,951.43	未到期
中铁十八局集团第四工程有限公司	84,551,347.10	未到期
威海廷祥建筑工程有限公司	59,149,554.15	未到期
中建材行业生产力促进中心有限公司	52,307,903.51	未到期
新疆凯盛建材设计研究院(有限公司)	39,490,309.00	未到期
合计	398,190,065.19	——

续:

单位名称	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
中铁十八局集团第四工程有限公司	85,551,347.10	未到期
武安市新峰水泥有限责任公司	53,663,341.13	未到期
南充东方国际劳务有限公司	51,067,965.66	未到期
镇江建工建设集团有限公司	33,748,440.61	未到期
浙江湖州市建工集团有限公司	28,842,319.67	未到期
合计	252,873,414.17	——

注释28. 预收款项

1. 预收款项列示

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	935,366.46	1,112,490.15
合计	935,366.46	1,112,490.15

注释29. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合同负负债	7,361,301,952.20	8,825,587,135.60
合计	7,361,301,952.20	8,825,587,135.60

2. 合同负债账面价值在本期内发生的重大变动

项目	2022 年 1-3 月变动金额	变动原因
湖南韶峰南方水泥有限公司	-339,484,254.19	结转收入
广西锦象水泥有限公司	-266,072,689.13	结转收入
BESTWAY CEMENT LIMITED	231,728,707.83	预收工程款

项目	2022年1-3月变动金额	变动原因
铜川尧柏特种水泥有限公司	-167,661,203.75	结转收入
广西新东运水泥有限公司	-90,496,359.62	结转收入
合计	-631,985,798.86	——

续:

项目	2021年度变动金额	变动原因
LES CEMENTS DU SAHEL S.A	-569,182,776.85	结转收入
湖南韶峰南方水泥有限公司	411,994,182.82	预收工程款
广西锦象水泥有限公司	235,462,556.75	预收工程款
墨玉尧柏水泥有限公司	-196,490,114.29	结转收入
Great Lakes Cement SAS	186,382,879.04	预收工程款
合计	68,166,727.47	——

注释30. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
短期薪酬	744,282,712.60	3,408,213,242.21	3,351,502,098.51	800,993,856.30
离职后福利-设定提存计划	8,314,891.03	406,170,351.46	400,696,724.89	13,788,517.60
辞退福利	5,417,729.41	7,614,487.48	4,406,595.80	8,625,621.09
合计	758,015,333.04	3,821,998,081.15	3,756,605,419.20	823,407,994.99

续:

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年3月31日
短期薪酬	800,993,856.30	708,196,730.08	1,324,652,798.93	184,537,787.45
离职后福利-设定提存计划	13,788,517.60	97,474,486.33	99,281,838.93	11,981,165.00
辞退福利	8,625,621.09	525,253.92	1,339,994.42	7,810,880.59
合计	823,407,994.99	806,196,470.34	1,425,274,632.29	204,329,833.04

2. 短期薪酬列示

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	680,372,970.27	2,803,603,517.72	2,746,919,916.10	737,056,571.89
职工福利费		143,247,522.53	143,247,522.53	
社会保险费	7,349,441.66	200,644,292.99	201,409,682.69	6,584,051.96
其中: 医疗保险费	7,240,291.16	185,208,722.29	185,998,713.21	6,450,300.24
工伤保险费	50,810.20	10,450,239.34	10,412,808.79	88,240.75
生育保险费	58,340.30	4,985,331.36	4,998,160.69	45,510.97
住房公积金	3,062,974.47	216,750,864.90	216,734,394.31	3,079,445.06

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
工会经费和职工教育经费	50,641,530.38	36,308,824.98	35,490,362.13	51,459,993.23
其他短期薪酬	2,855,795.82	7,658,219.09	7,700,220.75	2,813,794.16
合计	744,282,712.60	3,408,213,242.21	3,351,502,098.51	800,993,856.30

续：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年3月31日
工资、奖金、津贴和补贴	737,056,571.89	552,895,853.57	1,172,850,253.94	117,102,171.52
职工福利费		32,952,083.43	32,952,083.43	
社会保险费	6,584,051.96	49,506,233.20	49,046,601.73	7,043,683.42
其中：医疗保险费	6,450,300.24	45,000,621.27	44,483,014.56	6,967,906.95
工伤保险费	88,240.75	3,172,414.00	3,222,124.42	38,530.32
生育保险费	45,510.97	1,333,197.93	1,341,462.75	37,246.15
住房公积金	3,079,445.06	58,044,376.17	57,759,836.47	3,363,984.76
工会经费和职工教育经费	51,459,993.23	12,295,532.53	9,541,280.46	54,214,245.30
其他短期薪酬	2,813,794.16	2,502,651.19	2,502,742.90	2,813,702.44
合计	800,993,856.30	708,196,730.08	1,324,652,798.93	184,537,787.45

3. 设定提存计划列示

项目	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
基本养老保险	5,271,118.51	245,676,206.89	245,429,426.78	5,517,898.62
失业保险费	830,915.96	10,214,116.15	10,032,717.81	1,012,314.30
企业年金缴费	2,212,856.56	150,280,028.42	145,234,580.30	7,258,304.68
合计	8,314,891.03	406,170,351.46	400,696,724.89	13,788,517.60

续：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年3月31日
基本养老保险	5,517,898.62	66,102,109.91	66,645,070.25	4,974,938.28
失业保险费	1,012,314.30	4,213,118.00	2,953,545.01	2,271,887.29
企业年金缴费	7,258,304.68	27,159,258.42	29,683,223.67	4,734,339.43
合计	13,788,517.60	97,474,486.33	99,281,838.93	11,981,165.00

注释31. 应交税费

税费项目	2022年3月31日	2021年12月31日
增值税	157,637,537.60	151,609,676.01
企业所得税	373,542,122.74	327,110,151.13
个人所得税	36,132,738.13	19,973,259.66
城市维护建设税	7,946,530.53	8,733,591.34

税费项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
房产税	1,225,186.73	2,843,140.13
土地使用税	543,551.40	2,924,486.84
教育费附加	4,290,623.94	4,825,365.72
地方教育费附加	1,134,967.07	1,187,928.90
其他	13,740,871.36	16,222,226.96
合计	596,194,129.50	535,429,826.69

注释32. 其他应付款

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利	631,535,745.60	27,763,869.63
其他应付款	2,648,195,290.27	2,268,466,724.95
合计	3,279,731,035.87	2,296,230,594.58

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 应付股利

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
普通股股利	631,535,745.60	27,763,869.63

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证金	371,752,410.34	417,976,475.49
应付资产购置款	54,505,442.34	50,260,322.65
代收款项	112,754,192.72	59,553,979.76
往来款	474,313,375.82	185,548,042.54
应付费账款	64,077,370.18	69,965,880.96
资金拆借	489,204,263.01	487,992,022.18
应付股权转让款	547,080,000.00	547,080,000.00
应付过渡期损益		329,564,063.29
限制性股票增资款	277,898,216.55	
其他	256,610,019.31	120,525,938.08
合计	2,648,195,290.27	2,268,466,724.95

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	2022 年 3 月 31 日	未偿还或结转的原因
中材供应链管理有限公司	83,338,832.38	往来款尚未支付
中国建材股份有限公司	38,200,000.00	往来款尚未支付
青建集团股份有限公司	30,887,278.07	履约保证金尚未支付
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
朔州市恒中矿山工程有限公司溧阳分公司	10,000,000.00	履约保证金尚未支付
合计	119,872,779.45	——

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
中材供应链管理有限公司	83,338,832.38	往来款尚未支付
中国建材股份有限公司	38,200,000.00	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
Serebryanskiy Cement Plant	8,033,382.00	投标保证金尚未支付
宁夏青铜峡水泥有限公司	6,842,240.45	设备质保金尚未支付
合计	163,182,642.86	——

注释33. 一年内到期的非流动负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	583,901,064.93	595,113,034.20
一年内到期的长期应付款	9,432,398.00	9,579,343.75
一年内到期的租赁负债	6,339,329.87	6,957,266.13
合计	599,672,792.80	611,649,644.08

注释34. 其他流动负债

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
短期融资债券	2,011,293,150.69	1,506,817,808.22
其中：已计提但尚未到期的利息	11,293,150.69	6,817,808.22
待转销项税额	1,151,834,998.92	1,239,413,148.40
合计	3,163,128,149.61	2,746,230,956.62

1. 短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2021 年 1 月 1 日
中材国际 2021 年度第六期超短期融资券	100.00	2021 年 10 月 21 日	90 天	1,500,000,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2021 年 1 月 1 日
合计	——	——	——	1,500,000,000.00	

续：

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期偿还	其他	2021 年 12 月 31 日
中材国际 2021 年度 第六期超短期融资券	1,500,000,000.00	6,817,808.22				1,506,817,808.22
合计	1,500,000,000.00	6,817,808.22				1,506,817,808.22

续：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2021 年 12 月 31 日
中材国际 2021 年度 第六期超短期融资券	100.00	2021 年 10 月 21 日	90 天	1,500,000,000.00	1,506,817,808.22
中材国际 2022 年度 第一期超短期融资券	100.00	2022 年 1 月 13 日	180 天	2,000,000,000.00	
合计	——	——	——	3,500,000,000.00	1,506,817,808.22

续：

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期偿还	其他	2022 年 3 月 31 日
中材国际 2021 年度第六期超 短期融资券		1,298,630.13		1,508,116,438.35		
中材国际 2022 年度第一期超 短期融资券	2,000,000,000.00	11,293,150.69				2,011,293,150.69
合计	2,000,000,000.00	12,591,780.82		1,508,116,438.35		2,011,293,150.69

2. 其他流动负债的其他说明

无。

注释35. 长期借款

借款类别	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
抵押借款	298,153.40	320,766.92
保证借款	1,646,930,250.00	1,308,232,750.00
信用借款	676,690,712.79	462,695,920.92
合计	2,323,919,116.19	1,771,249,437.84

注释36. 应付债券

1. 应付债券类别

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应付债券	509,094,828.77	505,032,328.77
减：一年内到期的应付债券		
合计	509,094,828.77	505,032,328.77

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2021 年 1 月 1 日
中国中材国际工程股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	100.00	2021 年 9 月 9 日	3 年	500,000,000.00	
合计	—	—	—	500,000,000.00	

续：

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期 偿还	其他	2021 年 12 月 31 日
中国中材国际工程股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	500,000,000.00	5,032,328.77				505,032,328.77
合计	500,000,000.00	5,032,328.77				505,032,328.77

续：

债券名称	面值	发行日期	债券 期限	发行金额	2021 年 12 月 31 日
中国中材国际工程股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	100.00	2021 年 9 月 9 日	3 年	500,000,000.00	505,032,328.77
合计	—	—	—	500,000,000.00	505,032,328.77

续：

债券名称	本期 发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期 偿还	其他	2022 年 3 月 31 日
中国中材国际工程股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）		4,062,500.00				509,094,828.77
合计		4,062,500.00				509,094,828.77

注释37. 租赁负债

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
经营租赁应付款	17,345,683.40	18,038,543.71

注释38. 长期应付款

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
长期应付款	109,952,417.79	107,971,428.89
专项应付款		
合计	109,952,417.79	107,971,428.89

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

(一) 长期应付款

1. 长期应付款分类

款项性质	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
职工安置费	87,168,559.95	93,166,975.81
应付项目代理费	22,783,857.84	14,804,453.08
合计	109,952,417.79	107,971,428.89

注释39. 长期应付职工薪酬

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
离职后福利—设定受益计划净负债	238,697,009.10	238,553,948.40
长期辞退福利	11,279,519.09	11,738,523.46
合计	249,976,528.19	250,292,471.86

1. 设定受益计划

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度
一、期初余额	238,553,948.40	220,716,392.90
二、计入当期损益的设定受益成本	2,210,000.00	15,677,511.61
1.当期服务成本	840,000.00	2,798,401.73
2.过去服务成本		5,848,000.00
3.结算利得（损失以“-”表示）		
4.利息净额	1,370,000.00	7,031,109.88
三、计入其他综合收益的设定受益成本	10,000.00	15,324,498.67
1.精算利得（损失以“-”表示）	10,000.00	15,304,498.67
2. 计划资产回报（计入利息净额的除外）		20,000.00
四、其他变动	-2,076,939.30	-13,164,454.78
1.结算时支付的对价		
2.已支付的福利	-1,328,004.98	-9,343,480.14
3.其他	-748,934.32	-3,820,974.64
五、期末余额	238,697,009.10	238,553,948.40

注释40. 预计负债

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
产品质量保证	23,229,275.29	18,924,837.16
合同违约赔偿准备金	26,809,142.07	29,646,330.58
待执行亏损合同	112,543,481.32	118,138,644.29
未决诉讼	43,016,717.13	48,338,842.84
其他	1,957,501.20	1,957,501.20
合计	207,556,117.01	217,006,156.07

注释41. 递延收益

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	330,532,252.38	8,145,199.96	28,813,115.26	309,864,337.08	详见表 1
与收益相关政府补助	8,323,745.92	9,612,500.00	6,358,840.29	11,577,405.63	
合计	338,855,998.30	17,757,699.96	35,171,955.55	321,441,742.71	

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 3 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	309,864,337.08		3,440,604.74	306,423,732.34	详见表 1
与收益相关政府补助	11,577,405.63	8,228,000.00		19,805,405.63	
合计	321,441,742.71	8,228,000.00	3,440,604.74	326,229,137.97	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	2021年 1月1日	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期计入其他收益 金额	本期冲减成本费用 金额	加：其他变动	2021年 12月31日	与资产相关/与收 益相关
拆迁补偿	164,361,119.77			6,817,056.11			157,544,063.66	与资产相关
土地补偿款	44,355,454.44			1,081,840.32			43,273,614.12	与资产相关
厂区搬迁补助	28,605,924.47			733,485.24			27,872,439.23	与资产相关
水泥节能环保国家研究工程项目	19,999,999.76			833,333.40			19,166,666.36	与资产相关
土地补偿款	17,786,028.80			704,397.12			17,081,631.68	与资产相关
YF201107 拓展水泥研究项目	7,720,000.00						7,720,000.00	与资产相关
北辰科技园土地补偿金	6,411,024.90			175,644.60			6,235,380.30	与资产相关
土地补偿金	5,174,730.68			140,490.48			5,034,240.20	与资产相关
原 39 套降低水泥窑氮氧化物排放的关键技术开发	4,104,793.65			4,104,793.65				与资产相关
原 39 套多级换热步进式冷却水泥节能关键技术开发	3,703,765.42			3,703,765.42				与资产相关
电袋复合式除尘器产业化项目	3,412,500.00			87,500.00			3,325,000.00	与资产相关
无机固废协同耦合建材化利用技术及工程示范研究 437.76	2,665,012.44	1,150,000.00		1,353,205.05			2,461,807.39	与资产相关
原 39 套 10000t/d 科研	2,372,382.38			2,242,191.64			130,190.74	与资产相关
废弃混凝土再生砂粉高效制备技术及装备开发	1,826,205.73	3,160,000.00		684,095.69			4,302,110.04	与收益相关
城市生活垃圾资源化处理和无污染处置成套设备开发及	1,471,100.81						1,471,100.81	与资产相关
京津冀工农城固废跨产业跨区域协同利用及集成示范 2246	1,268,000.00	530,000.00					1,798,000.00	与资产相关
典型固废低能耗细化活化关键技术及装备 218/372	1,229,647.14	803,000.00		925,608.49			1,107,038.65	与资产相关
低温 SCR 脱硝关键技术研发及应用产	1,149,999.75	0.25					1,150,000.00	与资产相关

中国中材国际工程股份有限公司
2021年1月1日至2022年3月31日
备考合并财务报表附注

负债项目	2021年 1月1日	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期计入其他收益 金额	本期冲减成本费用 金额	加：其他变动	2021年 12月31日	与资产相关/与收 益相关
业创新团队								
LJP 长袋脉冲袋式除尘器产业化项目	1,092,000.00			28,000.00			1,064,000.00	与资产相关
矿物型土壤调理材料关键技术研究及 产业化应用示范 633	1,068,987.57			562,683.72			506,303.85	与资产相关
科技小巨人企业研发项目	1,000,000.00			1,000,000.00				与资产相关
北极星高层次人才创新创业支持经费	950,000.00						950,000.00	与资产相关
袋式除尘器智能化控制系统的研究与 开发	800,000.00			538,996.00			261,004.00	与收益相关
成果转化	800,000.00			300,000.00			500,000.00	与收益相关
合肥市节能管理综合服务平台项目	720,000.00			240,000.00			480,000.00	与资产相关
科技服务业促进	650,000.00			650,000.00				与资产相关
低碳水泥项目	586,027.79			304,220.07			281,807.72	与资产相关
水泥熟料烧成系统智能化控制关键技 术研究	561,166.46			59,387.80			501,778.66	与收益相关
科委科技创新资金(年产30万吨钢渣磨)	500,000.00						500,000.00	与资产相关
PRP180-170 大型辊压机(高压辊磨机装 备)	500,000.00						500,000.00	与资产相关
高粉尘环境下重载机器人研究与开发	493,535.02			21,481.13			472,053.89	与收益相关
国家水专项课题	472,362.18			472,362.18				与资产相关
原 39 套大沽排污水底泥及城市污泥处 置集成技术研究及应用 115	434,552.34			434,240.34			312.00	与资产相关
低温 SCR 高效脱硝材料制备技术研究 及应用示范 386	429,889.76	-0.29		253,415.30			176,474.17	与资产相关
固废协同互补制备低成本硫铝高活性 粉体材料的技术工艺研发与工程示范 244/60	428,714.02			424,631.70			4,082.32	与资产相关
高性能陶瓷金属复合耐磨材料的研发	420,000.00						420,000.00	与收益相关

负债项目	2021年 1月1日	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期计入其他收益 金额	本期冲减成本费 用金额	加：其他变动	2021年 12月31日	与资产相关/与收 益相关
及产业化								
原 39 套院科技补助	415,700.25			415,700.25				与资产相关
131 创新型人才团队 90	413,257.30	300,000.00		23,266.00			689,991.30	与资产相关
年产 200m ³ 高性能固体浮力材料生产 线建设项目 40	400,000.00						400,000.00	与资产相关
装备-北辰商委 2016 年度北辰区星级商 务楼宇奖励资金	388,988.00						388,988.00	与资产相关
新型低钙水泥熟料的研究及工业化应 用	377,897.67						377,897.67	与资产相关
装备-两化融合管理体系贯标试点项目 资金	317,033.19						317,033.19	与资产相关
水泥窑协同处理生活垃圾旁路放风烟 气多污染物脱除技术研究	299,312.73			299,312.73				与收益相关
我国水泥工业环境状况调查	297,200.00						297,200.00	与资产相关
高温工业窑炉红外节能涂料的研发与 应用研究	270,000.00	100,000.00		305,777.51			64,222.49	与资产相关
装备-我国水泥工业环境状况调查	259,230.00						259,230.00	与资产相关
流变课题	225,229.95			216,281.93			8,948.02	与资产相关
水泥炉窑自适应低 NO _x 燃烧技术研究	222,134.86			222,134.86				与收益相关
水泥窑协同处置工程项目规范 38	200,000.00						200,000.00	与资产相关
131 创新型人才培养经费	195,176.00						195,176.00	与资产相关
院科技补助结余	178,600.00						178,600.00	与资产相关
水泥工厂环境保护设施设计标准 40	174,652.30						174,652.30	与资产相关
合肥新站区“2017 年下半年新型工业 化政策项目奖补资金”（“事后奖补” 类绿色生态发展奖补—节能技术改造）	172,304.50			90,459.96			81,844.54	与资产相关
原 39 套科技三费	169,000.00			169,000.00				与资产相关

中国中材国际工程股份有限公司
2021年1月1日至2022年3月31日
备考合并财务报表附注

负债项目	2021年 1月1日	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期计入其他收益 金额	本期冲减成本费 用金额	加：其他变动	2021年 12月31日	与资产相关与收 益相关
基于实测的水泥工业大气污染物排放 规律研究与排放标准实施评估	168,265.80			7,240.00			161,025.80	与收益相关
2019年高价值专利培育项目 50	162,560.00	200,000.00		162,560.00			200,000.00	与资产相关
利用水泥窑低成本处置污泥技术的研 究	150,011.57			20,246.12			129,765.45	与收益相关
新技术转入	131,030.10						131,030.10	与资产相关
陶瓷研磨体细磨机理的研究院	127,265.65			20,443.20			106,822.45	与收益相关
磷石膏悬浮煅烧冷却处理工艺研究	100,000.00						100,000.00	与收益相关
氨逃逸在线监测系统	100,000.00			89,066.37			10,933.63	与收益相关
机制砂生产线的立式磨制砂技术及装 备开发	100,000.00			100,000.00				与收益相关
两化融合	100,000.00						100,000.00	与资产相关
高层次人才创新创业支持经费	100,000.00						100,000.00	与资产相关
装备-2016 年第一批企业发展专项 资金	100,000.00						100,000.00	与资产相关
科创专项资金		1,080,000.00					1,080,000.00	与资产相关
原材料行业工业互联网赋能与公共服 务平台 741.2/2180		3,706,000.00					3,706,000.00	与资产相关
城市多源污泥热与化学耦合高效资源 转化集成技术		2,450,000.00		1,913,113.71			536,886.29	与收益相关
热等静压免维护耐磨辊套复合制造关 键技术的研究与应用		500,000.00					500,000.00	与收益相关
原材料行业工业互联网赋能与公共服 务平台		436,000.00		91,150.44			344,849.56	与收益相关
面向垃圾协同处置的水泥窑大数据智 能分析关键技术		500,000.00		169,406.56			330,593.44	与收益相关
工业废气多污染协同控制技术的研 究		300,000.00		2,508.21			297,491.79	与收益相关
再生砂的颗粒整形与再生微粉的机械		275,000.00		17,944.00			257,056.00	与收益相关

中国中材国际工程股份有限公司
2021年1月1日至2022年3月31日
备考合并财务报表附注

负债项目	2021年 1月1日	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期计入其他收益 金额	本期冲减成本费 用金额	加：其他变动	2021年 12月31日	与资产相关/与收益 相关
力活化（博士后工作站项目）								
多源污泥处置过程有组织排放气态污 染物的控制技术与装备		208,000.00		31,186.94			176,813.06	与收益相关
基于高掺量石灰石优化组分水泥混凝 土的抗硫酸盐侵蚀性能研究和性能提 升（博士后工作站项目）		160,000.00		41,124.52			118,875.48	与收益相关
建材行业智能制造标准试验验证公共 服务平台		126,850.00		40,441.59			86,408.41	与收益相关
面向智能制造领域的标准试验验证公 共服务平台建设		256,650.00		256,650.00				与收益相关
有机废水生化预处理改进及智能化控 制的研究		150,000.00		150,000.00				与收益相关
除尘器设计软件及数字化设计平台的 研发		150,000.00		150,000.00				与收益相关
高效组合式 VOCs 处理工艺及装置的研 制		120,000.00		120,000.00				与收益相关
Tic 金属陶瓷颗粒增强铁基复合耐磨材 料的研发		100,000.00		100,000.00				与收益相关
其他政府补助	3,016,243.15	996,200.00		1,070,115.20			2,942,327.95	
合计	338,855,998.30	17,757,699.96		35,171,955.55			321,441,742.71	

续：

负债项目	2021年 12月31日	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期计入其他收益 金额	本期冲减成本费 用金额 (注1)	加：其他变动 (注2)	2021年 3月31日	与资产相关/与收益相 关
拆迁补偿	157,544,063.66			1,730,486.23			155,813,577.43	与资产相关
土地补偿款	43,273,614.12			270,460.08			43,003,154.04	与资产相关
厂区搬迁补助	27,872,439.23						27,872,439.23	与资产相关

负债项目	2021年 12月31日	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期计入其他收益 金额	本期冲减成本费用金额 (注1)	加：其他变动 (注2)	2022年 3月31日	与资产相关/与收益相 关
水泥节能环保国家研究工程项目	19,166,666.36			236,352.22			18,930,314.14	与资产相关
土地补偿款	17,091,631.68			176,099.28			16,905,532.40	与资产相关
YF201107 拓展水泥研究项目	7,720,000.00						7,720,000.00	与资产相关
北辰科技园土地补偿金	6,235,380.30			43,911.15			6,191,469.15	与资产相关
土地补偿金	5,034,240.20			35,122.62			4,999,117.58	与资产相关
废弃混凝土再生砂粉高效制备技术及装备 开发	4,302,110.04						4,302,110.04	与收益相关
原材料行业工业互联网赋能与公共服务平 台 741.2/2180	3,706,000.00						3,706,000.00	与资产相关
电袋复合式除尘器产业化项目	3,325,000.00						3,325,000.00	与资产相关
无机固废协同耦合建材利用技术及工程 示范研究 437.76	2,461,807.39			643,257.91			1,818,549.48	与资产相关
京津冀工农城固废跨产业跨区域协同利用 及集成示范 2246	1,798,000.00						1,798,000.00	与资产相关
城市生活垃圾资源化处理和无污染处置成 套设备开发及	1,471,100.81						1,471,100.81	与资产相关
低温 SCR 脱硝关键技术研发及应用产业创 新团队	1,150,000.00						1,150,000.00	与资产相关
典型固废低能低耗细化活化关键技术及装备 218/372	1,107,038.65			471.70			1,106,566.95	与资产相关
科创专项资金	1,080,000.00						1,080,000.00	与资产相关
LJP 长袋脉冲袋式除尘器产业化项目	1,064,000.00						1,064,000.00	与资产相关
北极星高层次人才创新创业支持经费	950,000.00						950,000.00	与资产相关
131 创新型人才团队 90	689,991.30						689,991.30	与资产相关
城市多源污泥热与化学耦合高效资源转化 集成技术	536,886.29						536,886.29	与收益相关
矿物型土壤调理材料关键技术研究及产业	506,303.85			13,109.09			493,194.76	与资产相关

负债项目	2021年 12月31日	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期计入其他收益 金额	本期冲减成本费用金额 (注1)	加：其他变动 (注2)	2022年 3月31日	与资产相关/与收益相 关
化应用示范 633								
水泥熟料烧成系统智能化控制关键技术研 究	501,778.66						501,778.66	与收益相关
热等静压免维护耐磨辊套复合制造关键技 术的研究与应用	500,000.00						500,000.00	与收益相关
成果转化	500,000.00			75,000.00			425,000.00	与收益相关
科委科技创新资金(年产 30 万吨钢渣磨)	500,000.00						500,000.00	与资产相关
PRP180-170 大型辊压机(高压辊磨机装备)	500,000.00						500,000.00	与资产相关
合肥市节能管理综合服务平台项目	480,000.00			60,000.00			420,000.00	与资产相关
高粉尘环境下重载机器人研究与开发金山 科技公司	472,053.89						472,053.89	与收益相关
高性能陶瓷金属复合耐磨材料的研发及产 业化	420,000.00						420,000.00	与收益相关
年产 200m3 高性能固体浮力材料生产线建 设项目 40	400,000.00						400,000.00	与资产相关
装备-北辰商委 2016 年度北辰区星级商务 楼宇奖励资金	388,968.00						388,968.00	与资产相关
新型低钙水泥熟料的研究及工业化应用	377,897.67						377,897.67	与资产相关
原材料行业工业互联网赋能与公共服务平 台	344,849.56						344,849.56	与收益相关
面向垃圾协同处置的水泥窑大数据智能分 析关键技术	330,593.44						330,593.44	与收益相关
装备-两化融合管理体系贯标试点项目资金	317,033.19						317,033.19	与资产相关
环保工程公司/3035 国拨,工业废气多污染 协同控制技术的研发	297,491.79						297,491.79	与收益相关
我国水泥工业环境状况调查	297,200.00						297,200.00	与资产相关
低碳水泥项目	281,807.72						281,807.72	与资产相关

负债项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期计入其他收益 金额	本期冲减成本费用金额 (注 1)	加：其他变动 (注 2)	2022 年 3 月 31 日	与资产相关/与收益相 关
装备-我国水泥工业环境状况调查	259,230.00						259,230.00	与资产相关
再生砂的颗粒整形与再生微粉的机械力活化（博士后工作站项目）	257,056.00						257,056.00	与收益相关
水泥窑协同处置工程项目规范 38	200,000.00						200,000.00	与资产相关
2019 年高价值专利培育项目 50	200,000.00			28,000.00			172,000.00	与资产相关
131 创新型人才培养经费	195,176.00						195,176.00	与资产相关
院科技补助结余	178,600.00						178,600.00	与资产相关
多源污泥处置过程有组织排放气态污染物的控制技术与装备	176,813.06						176,813.06	与收益相关
低温 SCR 高效脱硝材料制备技术研究及应用示范 386	176,474.17						176,474.17	与资产相关
水泥工厂环境保护设施设计标准 40	174,652.30						174,652.30	与资产相关
基于实测的水泥工业大气污染物排放规律研究与排放标准实施评估	161,025.80						161,025.80	与收益相关
新技术转入	131,030.10						131,030.10	与资产相关
原 39 套 10000/d 科研	130,190.74						130,190.74	与资产相关
利用水泥窑低成本处置污泥技术的研究	129,765.45						129,765.45	与收益相关
装备-天津北辰区市场和质量监督局标注化资助	120,690.54			58,694.34			61,996.20	与资产相关
基于高掺量石灰石优化组分水泥混凝土的抗硫酸盐侵蚀性能研究和性能提升（博士后工作站项目）	118,875.48						118,875.48	与收益相关
陶瓷研磨体细磨机理的研究	106,822.45						106,822.45	与收益相关
磷石膏悬浮煅烧冷却处理工艺研究/工程设计公司	100,000.00						100,000.00	与收益相关
两化融合	100,000.00						100,000.00	与资产相关

负债项目	2021年 12月31日	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期计入其他收益 金额	本期冲减成本费用金额 (注1)	加：其他变动 (注2)	2022年 3月31日	与资产相关/与收益相 关
高层次人才创新创业支持经费	100,000.00						100,000.00	与资产相关
装备-2016年第一批工业企业发展专项资金	100,000.00						100,000.00	与资产相关
131 创新型人才培养工程第一层次培养资助单丹	100,000.00						100,000.00	与资产相关
城市多源污泥热与化学耦合高效资源转化集成技术课题		2,450,000.00					2,450,000.00	与收益相关
水泥低碳生产技术研究示范		2,000,000.00					2,000,000.00	与收益相关
大掺量市政污泥水泥窑协同处置关键技术及装备研究		600,000.00					600,000.00	与收益相关
水泥窑 NOx 超低排放组合技术与装备的研发		600,000.00					600,000.00	与收益相关
面向垃圾协同处置的水泥窑大数据智能分析关键技术		500,000.00					500,000.00	与收益相关
热等静压免维护耐磨辊套复合制造关键技术的研究与应用		500,000.00					500,000.00	与收益相关
天津水泥工业设计研究院有限公司课题费		436,000.00					436,000.00	与收益相关
工业废气多污染物协同控制技术的研发及产业化		300,000.00					300,000.00	与收益相关
一体化脱硝脱二_英催化滤袋的研发及产业化		200,000.00					200,000.00	与收益相关
多源污泥处置过程有组织排放气态污染物的控制技术研究与装备		152,000.00					152,000.00	与收益相关
建材装备公司/ZB0010 院立,HRM 型立式磨粉磨数值模拟分析与应用研究		100,000.00					100,000.00	与收益相关
碱石灰烧结氧化铝新型干法工艺试验研究		100,000.00					100,000.00	与收益相关
其他政府补助	3,239,392.82	290,000.00		69,640.12			3,459,752.70	
合计	321,441,742.71	8,228,000.00		3,440,604.74			326,229,137.97	

注释42. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2022 年 1-3 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,806,604,950.03	8,182,469,743.04	39,669,978,813.79	32,699,529,100.44
其他业务	53,489,394.83	23,618,402.45	308,990,281.97	199,038,846.72

2. 合同产生的收入情况

合同分类	2022 年 1-3 月	2021 年度
按商品类型		
工程技术服务	6,545,740,692.59	23,091,173,933.75
装备制造	725,438,416.35	5,757,622,102.72
运维服务	1,546,393,757.71	6,427,844,232.55
环保业务	298,095,073.70	1,886,316,268.60
钢结构	143,556,561.78	444,044,528.50
其他	547,380,447.90	2,062,977,747.67
合计	9,806,604,950.03	39,669,978,813.79

注释43. 税金及附加

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度
城市维护建设税	12,173,137.50	43,881,748.50
资源税	6,968,899.24	37,871,757.74
教育费附加	8,364,686.35	34,766,574.76
地方教育费附加	1,687,317.99	1,764,408.57
房产税	3,389,924.71	24,499,275.23
土地使用税	2,225,492.53	14,701,769.95
车船使用税	31,228.76	332,852.25
印花税	6,655,247.04	19,437,577.06
土地增值税	218,304.04	2,994,097.81
水资源税	245,924.33	760,067.61
环保税	11,217.47	5,376.92
其他	2,008,164.48	13,950,226.29
合计	43,979,544.44	194,965,732.69

注释44. 销售费用

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度
职工薪酬	56,054,528.24	250,355,148.53
差旅费	6,837,171.10	33,975,925.45
产品质量保证	4,956,510.31	28,830,533.17
销售代理费	6,269,362.16	26,756,113.32
劳务费	2,862,519.72	14,709,480.29
办公费	3,280,157.92	13,689,617.65
业务招待费	3,407,168.03	12,853,005.93
广告费	3,168,247.88	12,582,381.17
综合服务费	5,648,056.14	16,119,156.07
其他	8,273,607.85	20,971,510.78
合计	100,757,329.36	430,842,872.36

注释45. 管理费用

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度
职工薪酬	260,200,148.32	1,353,486,334.50
综合服务费	16,048,183.72	67,021,625.41
办公费	15,929,290.83	76,592,581.04
中介机构服务费	12,937,065.72	65,673,939.92
折旧费	11,878,128.29	54,877,389.54
差旅费	8,692,717.41	44,719,315.49
摊销费用	12,509,238.31	42,143,554.51
房租物业费	18,925,379.06	39,559,734.91
维修费	3,741,775.17	21,643,874.75
业务招待费	5,717,047.12	23,733,334.55
党建工作经费	664,482.56	15,989,657.76
其他	19,307,113.24	68,798,724.94
合计	386,550,569.76	1,874,240,067.32

注释46. 研发费用

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度
职工薪酬	165,698,810.41	756,081,033.57
直接投入费用	124,178,092.69	579,147,064.16
折旧和摊销	6,498,903.51	25,601,830.70

其他相关费用	9,525,767.80	64,377,909.34
合计	305,901,574.41	1,425,207,837.77

注释47. 财务费用

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度
利息支出	70,340,546.47	289,239,038.13
减：利息收入	72,012,787.78	384,843,145.82
汇兑损失	52,855,379.94	371,429,133.68
其他	13,516,634.00	77,221,835.02
合计	64,699,772.63	353,046,861.01

注释48. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2022 年 1-3 月	2021 年度
其他政府补助	14,179,249.26	58,144,730.19
代扣代缴个税手续费返还	2,735,762.92	4,271,684.36
合计	16,915,012.18	62,416,414.55

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
合肥市包河区经济和信息化局补助款	2,011,000.00		与收益相关
制造强省建设系列政策、民营经济政策奖	1,380,000.00		与收益相关
合肥经济技术开发区经贸发展局三重一创建补贴	1,000,000.00		与收益相关
合经区经贸发展局 22 年制造强省建设系列政策、民营经济政策补助	800,000.00		与收益相关
合肥市包河区科学技术区来款	700,000.00		与收益相关
2021 年度合肥市外贸促进政策资金	620,487.00		与收益相关
合肥市经济和信息化局-三首产品——首台套补助	511,100.00		与收益相关
合肥市包河区发展和改革委员会政策奖补	500,000.00		与收益相关
经开区财政国库支付中心汇入制造强省建设系列政策补助	474,000.00		与收益相关
研发、技改基金	445,000.00		与收益相关
合肥市经济和信息化局汇入首台套奖补	419,500.00		与收益相关
溧阳市鼓励数字化改造补贴	400,000.00		与收益相关
“2021 年支持中国声谷创新发展若干	375,000.00		与收益相关

政策拟支持项目-企业软件收入上台阶奖励项目”补助资金			
合肥市高质量发展政策资金	300,000.00		与收益相关
经开区财政国库支付中心汇入专精特新奖补	300,000.00		与收益相关
肥西县市场监督管理局发明专利奖励	210,000.00		与收益相关
自主创新政策兑现	200,000.00	50,000.00	与收益相关
外经贸发展促进资金		5,050,000.00	与收益相关
鼓楼发改委国家制造业资金补贴		2,710,000.00	与收益相关
大项目、保函商务发展专项资金		2,332,000.00	与收益相关
外贸增长奖励		1,535,000.00	与收益相关
先进制造业政策市级奖补资金		1,466,800.00	与收益相关
高新技术企业高成长潜在独角兽企业奖补		1,000,000.00	与收益相关
“支持工业互联网（云）服务商”补助资金		1,000,000.00	与收益相关
合经区经贸发展局 2021 年制造强省政策补助资金		577,000.00	与收益相关
HK-B2101 袋式除尘器智能化控制系统的研究与开发补助		538,996.00	与收益相关
“奖补工业领域节能环保“五个一百”优秀企业”补助资金		500,000.00	与收益相关
高新技术产业发展引导资金支持		500,000.00	与收益相关
合肥市高新区“建设世界一流高科技园区若干政策兑现”补助资金		500,000.00	与收益相关
朝阳区促进中小企业发展引导资金项目补助资金		430,000.00	与收益相关
标准化政策奖补资金		290,000.00	与收益相关
邯郸市市级示范项目专项引导资金		270,000.00	与收益相关
建材行业智能制造标准试验验证公共服务平台补助		256,650.00	与收益相关
国家高企认定培育政策兑现资金		250,000.00	与收益相关
经开区财政支付的合经区经贸发展局 20 年推进技术改造项目补助		230,400.00	与收益相关
普惠政策兑现补助资金		216,000.00	与收益相关
经开区财政国库支付中心汇入的高企复审奖励（经开区科技局）		200,000.00	与收益相关
合经区科学技术局本级 20 年第一批科技创新政策高企称号奖励		200,000.00	与收益相关
合肥市经济和信息化局“五个一百”新产品新装备补助		200,000.00	与收益相关
合经区科学技术局本级 20 年第一批科技创新政策高企称号奖励		200,000.00	与收益相关
永川成长型企业奖励经费		200,000.00	与收益相关
其他政府补助	92,557.52	2,269,928.64	与收益相关
递延收益转入	3,440,604.74	35,171,955.55	详见六、注释 41

合计	14,179,249.26	58,144,730.19
----	---------------	---------------

注释49. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	2,390,051.49	43,587,577.53
处置长期股权投资产生的投资收益		70,193,975.67
交易性金融资产持有期间的投资收益	5,773,786.61	34,595,359.39
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,234,127.15	51,454,271.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		3,920,726.29
处置交易性金融负债收益		1,063,000.00
其他	3,089,835.28	32,125.18
合计	21,487,800.53	204,847,035.36

注释50. 公允价值变动收益

产生公允价值变动 收益的来源	2022 年 1-3 月	2021 年度
交易性金融资产	4,528,049.90	6,406,008.67
交易性金融负债		-227,940.79
衍生金融负债	49,200.00	
合计	4,577,249.90	6,178,067.88

注释51. 信用减值损失

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度
应收票据坏账损失	805,031.05	-806,830.29
应收账款坏账损失	-10,156,646.64	-25,497,220.35
其他应收款坏账损失	-30,615,119.34	-22,522,663.01
长期应收款坏账损失（含一年内到期）	-2,093,383.75	-67,542,831.21
合计	-42,060,118.68	-116,369,544.86

注释52. 资产减值损失

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度
存货跌价损失	-262,126.50	-15,756,601.63
合同资产减值损失	-27,854,152.30	-12,315,297.22
固定资产减值损失		-19,934,535.08
商誉减值损失		-49,566,452.69
合计	-28,116,278.80	-97,572,886.62

注释53. 资产处置收益

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度
固定资产处置利得或损失	16,552,222.37	-5,517,394.13
无形资产处置利得或损失	-7.08	13,110,300.06
其他	-243.59	184,875.70
合计	16,551,971.70	7,777,781.63

注释54. 营业外收入

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度
与日常活动无关的政府补助	2,591,404.39	33,256,926.87
盘盈利得	1.46	19,142.46
违约赔偿收入	1,624,956.18	20,120,615.11
清理无需支付的应付款项	18,613,066.46	7,718,759.36
科学技术部拨付转制科研院所经费	287,809.39	2,697,519.74
报废、毁损资产处置收入	9,588,700.00	20,112,100.00
其他	10,385,400.05	9,196,380.38
合计	43,091,337.93	93,121,443.92

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度
与日常活动无关的政府补助	2,591,404.39	33,256,926.87
盘盈利得	1.46	19,142.46
违约赔偿收入	1,624,956.18	20,120,615.11
清理无需支付的应付款项	18,613,066.46	7,718,759.36
报废、毁损资产处置收入	287,809.39	2,697,519.74
其他	10,385,400.05	9,196,380.38
合计	33,502,637.93	73,009,343.92

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
高端研发机构奖励	1,000,000.00		与收益相关
研发、技改基金	208,333.35		与收益相关
博士后工作站补贴	200,000.00		与收益相关
扶持资金	156,793.22		与收益相关
徐州市人力资源和社会保障局技能提升在线培训补贴	131,000.00		与收益相关
纳税大户奖励	60,000.00		与收益相关
丰润区科学技术局奖励	50,000.00		与收益相关
2021 年市级知识产权贯标优秀企业奖励	40,000.00		与收益相关
经营贡献奖励		8,283,000.00	与收益相关
三化改造补贴	50,000.00	4,600,000.00	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		3,000,000.00	与收益相关
企业出口信保补贴		2,547,100.00	与收益相关
研发补贴		1,674,007.00	与收益相关
促进外贸出口奖励		1,395,052.35	与收益相关
增值税即征即退		1,180,088.50	与收益相关
保函、贷款贴息补贴		1,075,600.00	与收益相关
企业发展专项基金		1,020,000.00	与收益相关
服务外包补贴		1,000,942.00	与收益相关
智能制造专项资金		500,000.00	与收益相关
省级科技奖励		500,000.00	与收益相关
研发补贴		474,993.00	与收益相关
科技创新奖		300,000.00	与收益相关
企业研发投入奖补项目		280,000.00	与收益相关
平顶山市财政局财政补贴		230,000.00	与收益相关
瞪羚企业奖励金		200,000.00	与收益相关
市级出口信用保险扶持发展专项资金		125,400.00	与收益相关
国家高企市级奖励资金		100,000.00	与收益相关
标准化资助项目资金		40,000.00	与收益相关
2020 年外贸运行监测扶持资金		5,000.00	与收益相关
开放型经济发展专项资金		4,000.00	与收益相关
稳岗补贴	63,406.72	3,124,163.96	与收益相关

补助项目	2022 年 1-3 月	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
其他	631,871.10	1,597,580.06	与收益相关
合计	2,591,404.39	33,256,926.87	

注释55. 营业外支出

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度
对外捐赠	202,400.00	8,358,567.42
非流动资产毁损报废损失	263,906.29	2,267,735.83
罚款及滞纳金	481,512.24	1,836,962.58
赔偿款	39,705.80	1,225,479.24
其他	5,724,548.60	18,920,469.79
合计	6,712,072.93	32,609,214.86

注释56. 所得税费用

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度
当期所得税费用	135,031,850.89	480,659,209.74
递延所得税费用	-5,594,336.42	-24,297,472.49
合计	129,437,514.47	456,361,737.25

注释57. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	1,507,695,673.02	1,480,416,396.98	详见附注六、注释 1
应收票据	54,666,060.78	15,066,060.78	未终止确认的贴现票据、质量保函保证金
投资性房地产	43,221,714.67		抵押借款
固定资产	1,772,311.08	265,577.41	抵押借款
无形资产	20,540,088.27		抵押借款
合计	1,627,895,847.82	1,495,748,035.17	——

注释58. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2022年3月31日			2021年12月31日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			4,020,102,455.00			4,298,201,633.74
其中：美元	382,406,927.92	6.3482	2,427,595,659.80	380,588,141.34	6.3757	2,426,515,812.71
港元	5,406.83	0.8110	4,384.94	150,808,102.01	0.8176	123,300,704.20
欧元	101,159,079.83	7.0847	716,681,732.84	64,116,779.88	7.2197	462,903,915.71
英镑	349.79	8.3378	2,916.49	338.87	8.6064	2,916.45
加拿大元				856,616.18	5.0046	4,287,021.33
澳大利亚元				761,118.24	4.622	3,517,888.51
印度卢比	607,334,523.30	0.0837	50,833,899.60	503,933,694.98	0.0857	43,187,117.66
南非兰特	47,121,189.55	0.4382	20,648,505.26	134,667,108.79	0.4004	53,920,710.36
沙特里亚尔	9,829,505.50	1.6921	16,632,506.25	9,158,120.16	1.6983	15,553,235.47
越南盾	97,999,924,566.67	0.0003	29,399,977.37	59,810,535,133.33	0.0003	17,943,160.54
坚戈	18,485.19	0.0135	249.55	16,342.47	0.0146	238.60
印尼盾	228,690,587,342.34	0.0004	101,451,786.17	590,924,471,675.00	0.0004	236,369,788.67
比尔	330,444,653.44	0.1239	40,928,890.64	332,266,629.90	0.1301	43,227,888.55
伊拉克第纳尔	2,229,940,197.67	0.0043	9,588,742.85	2,288,065,611.36	0.0044	10,067,488.69
尼日利亚奈拉	21,314,917,687.92	0.0153	326,118,240.63	29,105,069,561.29	0.0155	451,128,578.20
西非法郎	1,334,492,953.89	0.0107	14,290,993.29	391,076,528.18	0.0111	4,301,841.81
坦先令	648,607,398.88	0.0028	1,798,633.33	2,027,657,371.43	0.0028	5,677,440.64
埃磅	321,951,830.13	0.3475	111,878,260.97	571,893,407.17	0.4058	232,074,344.63

项目	2022 年 3 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
阿联酋迪拉姆	9,035,891.19	1.7283	15,616,730.75	11,537,010.87	1.7361	20,029,404.57
俄罗斯卢布	314,468,561.50	0.0761	23,931,057.53	417,696,212.16	0.0855	35,713,026.14
马来西亚林吉特	7,865,975.24	1.5103	11,879,982.40	8,095,602.84	1.5266	12,358,747.30
约旦第纳尔	15,987.31	8.9537	143,145.56	15,918.33	8.9925	143,145.58
菲律宾比索	101,568,254.09	0.1222	12,411,640.65	164,571,346.72	0.125	20,571,418.34
阿尔及利亚第纳尔	354,472,705.61	0.0446	15,809,482.67	359,307,992.81	0.0459	16,492,236.87
格鲁吉亚拉里	197,861.67	2.3098	457,028.79	248,731.04	2.0592	512,186.96
阿根廷比索	41,881,273.82	0.0573	2,399,796.99	1,668,146.05	0.0621	103,591.87
其他外币			69,598,209.69			58,297,783.38
应收账款			1,397,777,139.22			1,243,431,981.80
其中：美元	103,632,894.73	6.3482	657,882,342.35	82,786,263.40	6.3757	527,820,379.56
欧元	59,453,360.87	7.0847	421,209,225.75	62,542,626.07	7.2197	451,538,997.44
印度卢比	1,129,783,601.31	0.0837	94,562,887.43	790,615,028.94	0.0857	67,755,707.98
沙特里亚尔	10,367,092.54	1.6921	17,542,157.28			
越南盾	16,085,027,662.90	0.0003	4,825,508.30			
坚戈	209,696,600.61	0.0135	2,830,904.11			
印尼盾	41,460,960,430.48	0.0004	18,392,923.56	50,132,565,425.00	0.0004	20,053,026.17
比尔				57,652,406.53	0.1301	7,500,578.09
尼日利亚奈拉	7,071,812,949.73	0.0153	108,198,738.13	999,952,473.55	0.0155	15,499,263.34
坦先令				15,410,910,807.14	0.0028	43,150,550.26
埃磅				128,683,763.63	0.4058	52,219,871.28
阿联酋迪拉姆				80,714.95	1.7361	140,129.22
俄罗斯卢布	133,923,036.10	0.0761	10,191,543.05	170,306,423.51	0.0855	14,561,199.21

中国中材国际工程股份有限公司
2021年1月1日至2022年3月31日
备考合并财务报表附注

项目	2022年3月31日			2021年12月31日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
马来西亚林吉特	4,013,897.50	1.5103	6,062,189.39	1,810,248.79	1.5266	2,763,525.80
菲律宾比索	126,781,385.80	0.1222	15,492,685.34			
阿尔及利亚第纳尔	504,289,641.70	0.0446	22,491,318.02	470,820,096.30	0.0459	21,610,642.42
其他外币			18,094,716.51			18,818,111.03
其他应收款			584,078,308.48			288,153,518.03
其中：美元	55,408,526.00	6.3482	351,744,404.75	12,430,605.39	6.3757	79,253,810.79
欧元	9,414,210.75	7.0847	66,696,858.91	5,532,113.96	7.2197	39,940,203.16
印度卢比	796,577,538.23	0.0837	66,673,539.95	1,128,126,275.38	0.0857	96,680,421.80
南非兰特	677,764.13	0.4382	296,996.24	608,896.70	0.4004	243,802.24
沙特里亚尔	2,870,911.87	1.6921	4,857,869.97			
印尼盾	61,237,105,849.73	0.0004	27,166,023.05	5,914,730,650.00	0.0004	2,365,892.26
比尔	109,956,674.85	0.1239	13,619,239.02			
尼日利亚奈拉	2,036,165,695.79	0.0153	31,153,335.15	105,754,029.68	0.0155	1,639,187.46
西非法郎	14,880,583.37	0.0107	159,355.14	13,675,555.45	0.011	150,431.11
坦先令	2,625,028,026.00	0.0028	7,279,384.87	1,472,015,371.43	0.0028	4,121,643.04
埃镑	1,632,072.17	0.3475	567,145.08	1,817,403.23	0.4058	737,502.23
阿联酋迪拉姆	423,139.95	1.7283	731,312.78	20,518,940.07	1.7361	35,622,931.86
俄罗斯卢布	18,472,465.79	0.0761	1,405,754.65	3,032,320.00	0.0855	259,263.36
马来西亚林吉特	1,422,449.19	1.5103	2,148,325.01	1,449,139.67	1.5266	2,212,256.62
菲律宾比索	47,466,541.99	0.1222	5,800,411.43	57,251,332.48	0.125	7,156,416.56
阿尔及利亚第纳尔	84,577,764.35	0.0446	3,772,168.29	93,739,910.68	0.0459	4,302,661.90
格鲁吉亚拉里				228,374.49	2.0592	470,268.75

项目	2022 年 3 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其他外币			6,184.18			12,996,824.89
长期应收款(含一年内到期)						
其中：美元	58,309,497.14	6.3482	370,160,349.75	79,690,293.28	6.3757	508,081,402.87
欧元	459,000,000.00	7.0847	3,251,877,300.00	459,000,000.00	7.2197	3,313,842,300.00
印尼盾	181,503,655,563.99	0.0004	80,518,705.50			
短期借款						
其中：美元	750,000.00	6.3482	4,761,150.00			
欧元	21,251,338.44	7.0847	150,559,357.45	23,737,191.90	7.2197	171,375,404.36
印度卢比	3,204,437.51	0.0837	268,211.42			
应付账款			458,942,443.07			552,252,837.06
其中：美元	4,602,087.47	6.3482	29,214,971.65	9,948,391.39	6.3757	63,427,958.99
港元	40,851,588.79	0.8110	33,130,638.51			
欧元	35,616,124.96	7.0847	252,329,560.52	37,352,081.39	7.2197	269,670,822.01
印度卢比	894,883,474.55	0.0837	74,901,746.82	928,484,032.79	0.0857	79,571,081.61
沙特里亚尔	4,611,473.10	1.6921	7,803,073.64			
印尼盾	35,011,463,974.91	0.0004	15,531,796.03	23,045,620,250.00	0.0004	9,218,248.10
比尔				16,786,606.46	0.1301	2,183,937.50
尼日利亚奈拉	986,766,878.47	0.0153	15,097,533.24	262,735,660.65	0.0155	4,072,402.74
西非法郎				234,799,233.64	0.011	2,582,791.57
坦先令				359,257,782.14	0.0028	1,005,921.79
埃磅				75,175,124.59	0.4058	30,506,065.56
阿联酋迪拉姆	53,218.50	1.7283	91,977.53	18,267,256.24	1.7361	31,713,783.56

中国中材国际工程股份有限公司
2021年1月1日至2022年3月31日
备考合并财务报表附注

项目	2022年3月31日			2021年12月31日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
俄罗斯卢布	95,714,628.15	0.0761	7,283,883.20	137,206,668.07	0.0855	11,731,170.12
马来西亚林吉特	1,604,109.12	1.5103	2,422,686.01	256,477.95	1.5266	391,539.24
菲律宾比索	136,994,422.33	0.1222	16,740,718.41	130,796,939.12	0.125	16,349,617.39
阿尔及利亚第纳尔	98,516,984.40	0.0446	4,393,857.50	98,302,260.35	0.0459	4,512,073.75
其他外币						25,315,423.13
其他应付款			416,871,786.42			250,208,216.31
其中：美元	42,108,955.63	6.3482	267,316,072.12	3,991,076.49	6.3757	25,445,906.38
欧元	4,338,344.87	7.0847	30,735,871.90	516,502.84	7.2197	3,728,995.55
印度卢比	45,080,600.96	0.0837	3,773,246.30			
南非兰特	122,302,360.93	0.4382	53,592,894.56			
印尼盾	133,061,356,465.45	0.0004	59,028,718.41	146,541,190,525.00	0.0004	58,616,476.21
尼日利亚奈拉	496,634,705.17	0.0153	7,598,510.99	241,426,445.16	0.0155	3,742,109.90
西非法郎	23,104,767.72	0.0107	247,427.37	23,182,630.00	0.011	255,008.93
阿联酋迪拉姆				89,258,904.64	1.7361	154,962,384.35
阿尔及利亚第纳尔	2,265.87	0.0446	101.06	2,233,510.24	0.0459	102,518.12
其他外币						3,354,816.87
长期借款(含一年内到期)			1,116,178,821.18			1,137,148,365.22
其中：美元	157,505,703.43	7.0847	1,115,880,657.09	157,506,318.16	7.2197	1,137,148,365.22
印度卢比	3,562,294.98	0.0837	298,164.09			

2. 境外经营实体说明

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
印度 LNVIT 私人有限公司	印度	卢比
波兰凯盛公司	波兰	兹罗提
中材装备集团有限公司迪拜公司	阿联酋	美元
CITEC 印度尼西亚工程公司	印度尼西亚	印尼盾
中材国际工业工程（马）有限公司	马来西亚	林吉特
中材宁锐（南京）国际物流尼日利亚子公司	尼日利亚	尼日利亚奈拉
FABCOM STRUCTURAL LTD	尼日利亚	尼日利亚奈拉
中材矿山建设老挝有限公司	老挝	人民币
新迈克工程（中东）有限公司	阿联酋	人民币
中材工贸（伊拉克）有限公司	伊拉克	人民币

注释59. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	2022 年 1-3 月		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	8,228,000.00	3,440,604.74	详见附注六注释 41
计入其他收益的政府补助	10,738,644.52	10,738,644.52	详见附注六注释 48
计入营业外收入的政府补助	2,591,404.39	2,591,404.39	详见附注六注释 54
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			
合计	21,558,048.91	16,770,653.65	

续：

政府补助种类	2021 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	17,757,699.96	35,171,955.55	详见附注六注释 41
计入其他收益的政府补助	22,972,774.64	22,972,774.64	详见附注六注释 48
计入营业外收入的政府补助	33,256,926.87	33,256,926.87	详见附注六注释 54

政府补助种类	2021 年度		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			
合计	73,987,401.47	91,401,657.06	

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至购买日期末被购买方的收入	购买日至购买日期末被购买方的净利润
安睿智达(成都)科技有限公司	2022 年 1 月 4 日	76,251,443.97	44.17	增资	2022 年 1 月 4 日	控制权转移	10,522,772.94	249,278.65

2. 合并成本及商誉

合并成本	安睿智达(成都)科技有限公司
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	76,251,443.97
合并成本合计	76,251,443.97
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	62,253,665.13
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	13,997,778.84

注：本备考主体根据评估机构的评估结果确定合并成本的公允价值。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	安睿智达(成都)科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	46,479,225.72	46,479,225.72
应收款项	16,630,112.58	16,630,112.58
应收款项融资	1,575,000.00	1,575,000.00
预付款项	1,032,014.22	1,032,014.22
其他应收款	4,906,692.28	4,906,692.28
存货	11,483,859.63	11,483,859.63
其他流动资产	101,331.42	101,331.42
投资性房地产	43,638,302.44	30,901,662.46
固定资产	8,103,804.78	8,103,804.78
在建工程	3,965,737.50	3,965,737.50

项目	安睿智达(成都)科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
无形资产	31,315,890.57	15,704,296.67
其他非流动资产	1,104,619.42	1,104,619.42
减：借款	10,000,000.00	10,000,000.00
应付款项	11,582,821.24	11,582,821.24
应付职工薪酬	1,631,701.78	1,631,701.78
其他负债	6,902,035.98	2,613,940.06
净资产	140,255,892.39	116,159,893.60
减：少数股东权益	78,002,227.26	64,549,431.14
取得的净资产	62,253,665.13	51,610,462.46

注：本公司根据评估机构对安睿智达公司资产和负债的评估结果，确定可辨认资产、负债在购买日的公允价值。

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
安睿智达公司	78,041,633.37	76,251,443.97	-1,790,189.40	根据评估机构评估结果确定原持有股权在购买日的公允价值	

(二) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的 权益比例(%)	合并日	合并当期期初至合并 日被合并方的收入	合并当期期初至合并 日被合并方的净利润	比较期间被合并方的 收入	比较期间被合并方的净 利润	备注
北京凯盛建材工程有限公司	100.00%	2021-9-30	544,432,836.39	64,929,413.21	1,059,002,996.52	-35,530,560.53	
南京凯盛国际工程有限公司	51.15%	2021-9-30	1,926,759,226.60	191,465,006.64	1,938,669,257.78	182,254,432.32	
中材矿山建设有限公司	100.00%	2021-9-30	4,641,635,839.23	285,500,716.44	5,211,256,489.75	429,403,538.11	
建德巨峰爆破工程有限公司	100.00%	2021-12-31	18,090,907.05	42,952.68	16,563,677.86	10,114.28	

2. 合并成本

合并成本	北京凯盛建材工程有限公司	南京凯盛国际工程有限公司	中材矿山建设有限公司	建德巨峰爆破工程有限公司
现金			516,093,576.90	11,000,000.00
发行的权益性证券的面值		510,365,698.08		
合并成本合计		510,365,698.08	516,093,576.90	11,000,000.00

(三) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	北京凯盛建材工程有限公司	南京凯盛国际工程有限公司	中材矿山建设有限公司	建德巨峰爆破工程有限公司
资产：	合并日	合并日	合并日	合并日
货币资金	162,152,111.07	521,999,348.33	601,462,432.19	8,159.55
交易性金融资产		115,935,700.00		
应收票据	762,400.00			
应收账款	502,411,939.03	653,363,169.73	737,012,753.27	3,542,872.33

中国中材国际工程股份有限公司
2021年1月1日至2022年3月31日
备考合并财务报表附注

项目	北京凯盛建材工程有限公司		南京凯盛国际工程有限公司		中材矿山建设有限公司		建德巨峰爆破工程有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
应收款项融资	45,279,000.00	2,685,536.00	206,566,288.79	46,347,000.00	851,501,960.73	872,649,158.48		
预付款项	107,881,745.36	92,002,203.04	273,253,552.58	755,422,697.21	269,389,675.90	88,765,767.18	331,542.63	
其他应收款	64,124,967.34	63,141,252.28	37,827,433.53	26,911,252.12	132,624,721.09	81,514,694.11	6,075,305.14	4,230,996.65
存货			609,734.52		30,422,955.18	36,766,273.77	1,542,867.20	222,213.47
合同资产	456,371,902.74	678,435,883.36	772,449,726.39	838,991,292.57	109,080,221.80	89,688,908.95		
其他流动资产	7,393,854.22	19,479,898.95	11,329,858.82	174,231.77	18,962,644.46	20,889,930.05	222,701.35	226,283.97
长期应收款	74,439,230.40							
长期股权投资		23,605,919.16	32,961,892.92	58,330,333.24	1,000,000.00	1,000,000.00		
投资性房地产			9,097,379.21	9,365,215.79	16,687,771.00	17,208,378.79		
固定资产	42,067,206.24	43,775,336.57	60,447,415.04	62,308,330.33	560,076,104.98	519,445,705.26	1,875,619.13	2,026,714.43
在建工程					7,764,083.08	2,962,232.77		
使用权资产			3,468,901.71					
无形资产	1,317,808.29	865,158.48	3,418,847.48	3,201,196.33	44,954,810.44	65,077,633.33		
长期待摊费用					19,540,379.71	15,703,964.16		
递延所得税资产	25,314,721.38	25,218,948.21	2,982,780.31	2,864,974.68	31,857,949.39	34,101,018.97	49,763.22	17,610.51
其他非流动资产	9,414,357.42	11,424,357.09			70,074,887.73	76,165,723.62		
负债：								
短期借款	195,000,000.00	375,000,000.00			126,000,000.00	121,000,000.00		
应付票据	184,502,771.41	196,566,108.02	478,312,177.26	306,210,111.20				
应付账款	404,055,146.29	379,922,407.75	410,660,147.25	896,092,692.09	650,030,501.84	429,156,343.96	2,245,337.76	3,441,560.57
合同负债	113,475,884.82	46,550,853.64	621,319,665.60	619,346,753.25	187,074,002.70	154,543,026.57	135,840.11	101,491.03

中国中材国际工程股份有限公司
2021年1月1日至2022年3月31日
备考合并财务报表附注

项目	北京凯盛建材工程有限公司		南京凯盛国际工程有限公司		中材矿山建设有限公司		建德巨峰爆破工程有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末	合并日	上期期末
应付职工薪酬	10,810,378.22	13,385,952.37	39,034,068.62	48,372,047.71	86,732,783.74	19,388,099.85	418,532.74	264,878.96
应交税费	195,928.34	203,056.10	33,750,964.07	16,723,475.86	72,410,116.35	68,441,663.46	115,370.79	126,355.70
其他应付款	8,459,712.24	27,648,315.55	150,629,444.39	217,655,555.17	471,468,711.68	295,395,484.92	200,917.68	258,351.26
一年内到期的非流动负债			1,495,677.83					
其他流动负债	712,416.95	926,699.83	52,176,750.89	58,533,193.10	14,761,245.12	14,212,126.38		13,193.83
长期借款	120,040,000.00							
租赁负债			1,244,507.34					
长期应付职工薪酬					21,678,000.00	21,678,000.00		
预计负债	57,682,911.00	57,682,911.00						
递延所得税负债					1,279,765.90	1,327,694.03		
净资产	403,996,094.22	339,562,209.51	917,088,626.11	726,199,114.37	1,876,578,223.62	1,612,160,481.26	10,532,831.47	10,185,374.88
减：少数股东权益			19,642,869.46	25,990,130.02	137,440,418.50	118,168,442.18		
取得的净资产	403,996,094.22	339,562,209.51	897,445,756.65	700,208,984.35	1,739,137,805.12	1,493,992,039.08	10,532,831.47	10,185,374.88

(四)其他原因的合并范围变动

2021年度，本公司新设1家三级子公司：中材（南京）矿山研究院有限公司；减少2家二级子公司：中材国际（马来西亚）有限公司、中材国际（哈尔滨）环境资源有限公司；减少3家三级子公司：唐山海港中材装备制造有限公司、成都水泥工业设计研究院有限公司、嘉兴中材新材料有限公司。

2022年1-3月，本公司三级子公司中材鼎原生态肥业有限公司进入破产清算程序，不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 本备考主体的构成

本备考主体的二级子公司如下：

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	
中国中材海外科技发展有限公司	北京市 海淀区	北京市 海淀区	物流贸易	100.00		同一控制下 企业合并
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		同一控制下 企业合并
邯郸中材建设有限责任公司	河北省 邯郸市	河北省 邯郸市	工程承包、 资产管理房 屋场地租赁	100.00		同一控制下 企业合并
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		非同一控制 下企业合并
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		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		其他方式
中材天安（天津）工程有限公司	天津市 蓟州区	天津市 蓟州区	工程承包	66.875		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		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		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		新设
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		其他方式
中国中材国际（香港）有限公司	中国香 港	中国香 港	投资	100.00		新设
能源和基建有限公司	沙特阿 拉伯	沙特阿 拉伯	工程承包	51.00		其他方式
HAZEMAG&EPRGmbH	德国	德国	装备制造	59.09		非同一控制 下企业合并

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	北京市海淀区	北京市海淀区	工程承包	100.00		新设
安徽节源环保科技有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	节能环保	100.00		非同一控制下企业合并
中材宁锐(南京)国际物流有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	物流	55.00		新设
北京凯盛建材工程有限公司	北京市朝阳区	北京市朝阳区	工程承包	100.00		同一控制下企业合并
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		同一控制下企业合并
中材矿山建设有限公司	天津市北辰区	天津市北辰区	采矿工程服务	100.00		同一控制下企业合并
安睿智达(成都)科技有限公司	四川省成都市	四川省成都市	物联网服务	44.17		非同一控制下企业合并
合肥水泥研究设计院有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	建筑材料生产、专用机械制造	100.00		同一控制下企业合并

(1) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

根据《安睿智达(成都)科技有限公司章程》，安睿智达(成都)科技有限公司董事会由5名董事组成，其中：本公司委派3名，其他自然人股东委派2名，本公司通过占半数以上董事会席位对安睿智达(成都)科技有限公司拥有控制权。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	2022年3月31日/2022年1-3月				
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
HAZEMAG&EPRGmbH	40.91	1,721,770.30		181,513,136.73	
南京凯盛国际工程有限公司	2.00	1,158,826.88		14,735,323.68	

续：

子公司名称	2021年12月31日/2021年度				
	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
HAZEMAG&EPRGmbH	40.91	16,378,172.19		182,831,815.77	
南京凯盛国际工程有限公司	2.00	96,761,830.74		122,425,506.60	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

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

项目	2022年3月31日	
	HAZEMAG&EPRGmbH	南京凯盛国际工程有限公司
流动资产	777,863,169.57	2,758,829,559.63
非流动资产	297,518,730.86	121,469,447.13
资产合计	1,075,381,900.43	2,880,299,006.76
流动负债	472,708,191.88	2,114,233,624.76
非流动负债	127,260,643.70	12,628,999.76
负债合计	599,968,835.58	2,126,862,624.52
营业收入	227,047,366.31	808,439,250.37
净利润	5,636,148.39	56,570,008.29
综合收益总额	469,378.21	56,445,271.52

续：

项目	2021年12月31日	
	HAZEMAG&EPRGmbH	南京凯盛国际工程有限公司
流动资产	730,391,723.53	3,199,164,652.47
非流动资产	257,575,546.84	122,583,938.98
资产合计	987,967,270.37	3,321,748,591.45
流动负债	467,848,509.98	2,388,475,357.72
非流动负债	91,658,655.14	13,558,423.42
负债合计	559,507,165.12	2,402,033,781.14
营业收入	972,520,356.67	2,754,150,588.10
净利润	34,818,472.74	194,322,281.50
综合收益总额	-6,959,148.50	194,103,864.23

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		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		权益法核算
山西桃园环保科技有限公司	山西省吕梁市	山西省吕梁市	节能环保		20.00	权益法核算
中材邦业(杭州)智能技术有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	装备制造		40.00	权益法核算
中材淄博重型机械有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	装备制造		49.00	权益法核算
安徽马钢矿业资源集团建材科技有限公司	安徽省马鞍山市	安徽省马鞍山市	非金属矿物制品制造		20.00	权益法核算
富沛(上海)建设有限公司	上海市	上海市	建筑业		49.76	权益法核算

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
中国建材检验认证集团公司安徽有限公司	安徽省合肥市	安徽合肥省市	产品检测		49.00	权益法核算
合肥中亚科技有限责任公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	制造业		17.13	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2022年3月31日/2022年1-3月			
	苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	山西桃园环保科技有限公司	中材邦业(杭州)智能技术有限公司	中材淄博重型机械有限公司
流动资产	92,561,871.17	28,972,042.25	121,376,870.84	84,777,217.70
非流动资产	122,180,030.57	33,815,393.96	1,958,842.97	61,270,970.64
资产合计	214,741,901.74	62,787,436.21	123,335,713.81	146,048,188.34
流动负债	10,456,754.81	30,029,049.33	97,892,109.27	155,766,882.45
非流动负债	3,971,947.38		97,892,109.27	4,014,202.50
负债合计	14,428,702.19	30,029,049.33	123,335,713.81	159,781,084.95
少数股东权益	5,463,972.05			
归属于母公司股东权益	194,849,227.50	32,758,386.88	25,443,604.54	-13,732,896.61
按持股比例计算的净资产份额	25,661,643.26	6,551,677.38	10,177,441.82	-6,729,119.34
调整事项	1,122,018.51	-59,344.97	333,814.33	26,701,674.47
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	1,122,018.51	-59,344.97	333,814.33	26,701,674.47
对联营企业权益投资的账面价值	26,783,661.77	6,492,332.41	10,511,256.15	19,972,555.13
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	9,769,258.69	1,870,223.80	11,458,023.63	25,526,607.10
净利润	1,958,566.14	-1,593,026.83	1,276,143.00	-208,450.11
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,958,566.14	-1,593,026.83	1,276,143.00	-208,450.11
企业本期收到的来自联营企业的股利				

续:

项目	2021年12月31日/2021年度			
	苏州混凝土水泥 制品研究院有限 公司	山西桃园环 保科技有限 公司	中材邦业（杭 州）智能技术有 限公司	中材淄博重 型机械有限 公司
流动资产	99,108,778.30	34,553,188.73	115,745,181.60	93,572,560.67
非流动资产	122,833,956.46	34,551,752.32	1,985,473.27	62,118,864.13
资产合计	221,942,734.76	69,104,941.05	117,730,654.87	155,691,424.80
流动负债	18,224,714.73	34,753,527.34	92,500,088.98	165,078,791.45
非流动负债	5,351,513.26			4,257,487.50
负债合计	23,576,227.99	34,753,527.34	92,500,088.98	169,336,278.95
少数股东权益	5,893,591.85			
归属于母公司股东权益	192,472,914.92	34,351,413.71	25,230,565.89	-13,644,854.15
按持股比例计算的净资产 份额	25,348,682.89	6,870,282.74	10,092,226.36	-6,685,978.53
调整事项	1,122,018.51	-59,344.97	333,814.33	26,701,674.47
—商誉				
—内部交易未实现利 润				
—其他	1,122,018.51	-59,344.97	333,814.33	26,701,674.47
对联营企业权益投资的 账面价值	26,470,701.40	6,810,937.77	10,426,040.69	20,015,695.94
存在公开报价的权益投 资的公允价值				
营业收入	51,623,871.48	7,376,556.16	102,453,843.18	110,881,382.59
净利润	17,124,612.89	859,109.99	8,785,768.26	6,097,060.17
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	17,124,612.89	859,109.99	8,785,768.26	6,097,060.17
企业本期收到的来自联 营企业的股利	936,906.56	813,291.14		

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2022年3月31日/ 2022年1-3月	2021年12月31日/ 2021年度
联营企业投资账面价值合计	633,217,784.34	597,523,915.98
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	4,487,614.37	43,719,679.41
其他综合收益		
综合收益总额	4,487,614.37	43,719,679.41

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	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	投资管理	843,477.07	48.78	48.78

本公司最终控制方是中国建材集团有限公司。

(二)本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三)本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
安徽长江环境科技有限公司	联营企业
安顺中安铁源建设工程有限公司	联营企业
北新集团坦桑尼亚有限公司	联营企业
枞阳东园环境投资建设有限公司	联营企业
枞阳南方材料有限公司	联营企业
富沛（上海）建设有限公司	联营企业
葛洲坝洁新（武汉）科技有限公司	联营企业
合肥中亚科技有限责任公司	联营企业
苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	联营企业
中材邦业（杭州）智能技术有限公司	联营企业
中材淄博重型机械有限公司	联营企业
中国建材尼日利亚新材料有限公司	联营企业
中建材矿业投资尼日利亚有限公司	联营企业

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
安徽郎溪南方水泥有限公司	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
安龙县金宏新型建筑材料有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
安阳中联水泥有限公司	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
北方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京中建华诚混凝土有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北京中联新航建材有限公司	受同一母公司控制的其他企业
北新集团建材股份有限公司	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
北新建材（华阴）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
毕节西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
播州西南水泥有限公司	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
重庆中建材新材料有限公司	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
达州利森水泥有限公司大竹分公司	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
德安县南方新材料有限公司	受同一母公司控制的其他企业
德清南方水泥有限公司	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
定西祁连山水泥商砼有限公司	受同一母公司控制的其他企业
东光中联水泥有限公司	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
肥西南方水泥有限公司	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
抚州市东乡区上陈新材料有限公司	受同一母公司控制的其他企业
阜阳中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
固原市赛马新型建材有限公司	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
海盐南方水泥有限公司	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
含山南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
杭州富阳南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杭州临安南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
杭州瑞磊建材有限公司	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
合肥南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
河南省同力水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
河南省豫鹤同力水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
河南省豫南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
菏泽中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
黑河关鸟河水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
黑河市恒基水泥有限责任公司	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
湖南安乡南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
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
湖南车江南方水泥有限公司	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
湖南临澧南方新材料科技有限公司	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
湖南祁东南方水泥有限公司	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
湖南苏仙南方水泥有限公司	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
湖南湘乡南方新材料科技有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖南岳阳南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
湖州白岍南方水泥有限公司	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
湖州南方物流有限公司	受同一母公司控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
淮北南坪中联水泥有限公司	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
黄山南方水泥有限公司	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
嘉善天凝南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
嘉兴南湖南方水泥有限公司	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
江苏双龙集团有限公司	受同一母公司控制的其他企业
江苏新街南方水泥有限公司	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
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
江西东乡南方混凝土有限公司	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
江西抚州南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
江西贵溪南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
江西吉州南方水泥有限公司	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
江西新余南方建材有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
江西中材新材料有限公司	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
克州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
兰州祁连山水泥商砼有限公司	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
临城中联水泥有限公司	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
临沂中联混凝土有限公司	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
龙江北方水泥有限公司	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
洛阳黄河同力水泥有限责任公司	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
泌阳中联新材料有限公司	受同一母公司控制的其他企业
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
南京中联混凝土有限公司	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
南阳中联卧龙水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
讷河北方水泥有限公司	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
宁夏中宁赛马水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
平湖南方水泥有限公司	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
濮阳同力建材有限公司	受同一母公司控制的其他企业
齐齐哈尔市浩源水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
青岛即墨中联水泥有限公司	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
曲阜中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
曲靖市宣威宇恒水泥有限公司	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
瑞昌市廊道运输有限公司	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
赛马物联科技（宁夏）有限公司	受同一母公司控制的其他企业
三门峡腾跃同力水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
沙湾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
山东中材工程有限公司	受同一母公司控制的其他企业
上海宝山南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
上海金山南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
上海南方水泥有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
绍兴南方水泥有限公司	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
四川崇州西南水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
四川川煤水泥股份有限公司	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
四川华莹西南水泥有限公司	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
四平北方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
松原北方水泥有限公司	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
宿州中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业
泰安华泰非金属微粉有限公司	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
泰来水泥制品有限责任公司	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（福建）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
泰山中联水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
吐鲁番天山金越环境科技有限公司	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
文县祁连山水泥有限公司	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
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
五河中联水泥有限公司	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
西峡中联水泥有限公司	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
响水中联水泥有限公司	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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新乡平原同力水泥有限责任公司	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
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
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
伊犁天山水泥有限责任公司	受同一母公司控制的其他企业
依安北方水泥有限公司	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
禹州市成磊建材有限公司	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
云南富源西南水泥有限公司	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
云南师宗西南水泥有限公司	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
扎兰屯市龙北水泥有限公司	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
浙江钱塘港口物流有限公司	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
浙江南方水泥有限公司	受同一母公司控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
镇江北新建材有限公司	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
中材江西电缆电气有限公司	受同一母公司控制的其他企业
中材科技（成都）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
中国联合水泥集团有限公司	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
中建材物资有限公司	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
驻马店市同力骨料有限公司	受同一母公司控制的其他企业
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	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
安徽海金水泥技术发展有限公司	受最终控制方控制的其他企业
安徽凯盛应用材料有限公司	受最终控制方控制的其他企业
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
安徽天柱绿色能源科技有限公司	受最终控制方控制的其他企业
蚌埠化工机械制造有限公司	受最终控制方控制的其他企业
蚌埠凯盛工程技术有限公司	受最终控制方控制的其他企业
蚌埠中恒新材料科技有限责任公司	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
北新建材集团南宫金属有限公司	受最终控制方控制的其他企业
广州华磊建筑基础工程有限公司	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
合肥神马电气有限公司	受最终控制方控制的其他企业
合肥中辰轻工机械有限公司	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
湖南华地矿业有限公司	受最终控制方控制的其他企业
建材广州工程勘测院有限公司	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
南通万达能源动力科技有限公司	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
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
陕西中祥大厦有限责任公司	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
上海凯盛节能工程技术有限公司	受最终控制方控制的其他企业
上海新建重型机械有限公司	受最终控制方控制的其他企业
深圳南华岩土工程有限公司	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
唐山轻工业机械厂	受最终控制方控制的其他企业
唐山轻工业机械厂北正球磨机分厂	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
唐山中轻机械有限公司	受最终控制方控制的其他企业
天津灯塔涂料工业发展有限公司	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
新疆凯盛建材设计研究院（有限公司）	受最终控制方控制的其他企业
扬州中科半导体照明有限公司	受最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
长沙中轻机械有限公司	受最终控制方控制的其他企业
浙江长兴北新林业有限公司	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（武汉）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
中非高岭茂名新材料有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中国国检测试控股集团股份有限公司	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
中国建材国际阿联酋公司	受最终控制方控制的其他企业
中国建材国际工程集团有限公司	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
中国建材集团有限公司	受最终控制方控制的其他企业
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安徽有限公司	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
中国联合装备集团安阳机械有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中国联合装备集团有限公司	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）新能源有限公司	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
中建材海外经济合作有限公司	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
中建材凯盛机器人（上海）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
中建材衢州金格兰石英有限公司	受最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
中建材中研益科技有限公司	受最终控制方控制的其他企业
中联装备集团北新机械有限公司	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
安徽珍珠水泥集团股份有限公司	其他关联方
巴林左旗磊鑫矿业有限公司	其他关联方
成都安美科机电有限公司	其他关联方
成都科睿众联企业管理中心（有限合伙）	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
登电集团水泥有限公司	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
葛洲坝中材洁新（武汉）科技有限公司	其他关联方
贵州黔桂金州建材有限公司	其他关联方
河南省浙川水泥有限公司	其他关联方
黑龙江省华达水泥有限公司	其他关联方
吉林省园山水泥有限公司	其他关联方
江苏金峰水泥集团有限公司	其他关联方
江苏中凯新材料有限公司	其他关联方
江西德安万年青水泥有限公司	其他关联方
江西南方万年青水泥有限公司	其他关联方
江西日江水泥制造有限公司	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
江西于都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
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
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
南京三龙水泥有限责任公司	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
山东申丰水泥集团有限公司	其他关联方
四川省冕宁县富强水泥厂	其他关联方
四川省星船城水泥股份有限公司	其他关联方
四川省银河化学股份有限公司	其他关联方
四川省资中县东方红水泥有限责任公司	其他关联方
天津市新津源实业开发有限公司	其他关联方
潍坊德正环境服务有限公司	其他关联方
西藏堆龙东嘎水泥厂	其他关联方
新余钢铁股份有限公司	其他关联方
玉屏海创环境科技有限责任公司	其他关联方
长春市双阳区东龙白灰厂	其他关联方
长春市四通水泥有限公司	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
中国建筑材料科学研究总院	其他关联方
中建材飞渡航天科技有限公司	其他关联方
中建材钢构工程有限公司	其他关联方

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-3 月	2021 年度
联营企业			
苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	购买商品/接受劳务	2,293,230.50	283,825.94
中材邦业（杭州）智能技术有限公司	购买商品		42,225,677.22
中材淄博重型机械有限公司	购买商品		553,451.33
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	购买商品	6,942,464.60	27,282,199.50

漂阳天山水泥有限公司	购买商品	6,512,648.99	32,874,591.45
赛马物联科技（宁夏）有限公司	购买商品	2,291,931.94	
漂水天山水泥有限公司	购买商品	1,907,172.68	
临沂中联水泥有限公司	购买商品	1,585,188.05	7,909,643.40
青州中联水泥有限公司	购买商品	1,409,933.57	4,787,109.16
邓州中联水泥有限公司	购买商品	1,021,303.15	2,675,946.83
湖南桃江南方水泥有限公司	购买商品	792,520.31	1,788,545.04
洛阳中联水泥有限公司	购买商品	660,971.31	4,597,012.45
南阳中联水泥有限公司	购买商品	469,306.86	2,485,292.46
建德更楼矿业有限公司	购买商品	418,972.90	
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	购买商品	291,412.39	1,605,391.66
贵州中诚水泥有限公司	购买商品	134,977.67	
正安西南水泥有限公司	购买商品	122,522.86	
旺苍川煤水泥有限责任公司	购买商品	76,739.12	614,253.38
贵州森垚水泥有限公司	购买商品	71,942.38	
四川省兆迪水泥有限责任公司	购买商品	38,078.80	101,127.51
漳县祁连山水泥有限公司	购买商品	34,876.81	2,328,244.98
南京中联水泥有限公司	购买商品	32,254.30	
平凉祁连山水泥有限公司	购买商品	23,292.96	597,113.74
江西永丰南方水泥有限公司	购买商品	22,492.80	29,664.00
丽江古城西南水泥有限公司	购买商品	19,940.30	
中材常德水泥有限责任公司	购买商品	17,590.60	109,475.34
江西玉山南方水泥有限公司	购买商品	9,589.33	309,305.60
云南普洱天恒水泥有限责任公司	购买商品	6,368.86	25,616.01
福建三明南方水泥有限公司	购买商品	6,258.12	
古浪祁连山水泥有限公司	购买商品	4,916.11	575,142.44
中建材新材料有限公司	购买商品	4,230.97	
宁夏中宁赛马水泥有限公司	购买商品	2,320.13	371,030.69
MpandeLimestoneLimited	购买商品		25,102,958.60
建德市新安江建材石料有限公司	购买商品		23,465,892.26
贵州瑞溪水泥发展有限公司	购买商品		7,747,678.90
江西东乡南方混凝土有限公司	购买商品		6,768,893.21
巴彦淖尔中联水泥有限公司	购买商品		3,556,858.86
江西安福南方水泥有限公司	购买商品		2,857,912.12
广德新杭南方水泥有限公司	购买商品		1,300,700.22
广德独山南方水泥有限公司	购买商品		1,150,099.00
三门峡腾跃同力水泥有限公司	购买商品		910,368.90

喀喇沁草原水泥有限责任公司	购买商品		828,042.86
中材高新材料股份有限公司	购买商品		580,733.97
杭州山亚南方水泥有限公司	购买商品		202,371.24
乌兰察布中联水泥有限公司	购买商品		190,887.61
吴忠赛马新型建材有限公司	购买商品		90,909.65
四川筠连西南水泥有限公司	购买商品		80,507.84
通辽中联水泥有限公司	购买商品		45,871.56
烟台栖霞中联水泥有限公司	购买商品		39,761.91
永登祁连山水泥有限公司	购买商品		34,353.51
常山南方水泥有限公司	购买商品		19,425.74
湖南金磊南方水泥有限公司	购买商品		5,508.41
受最终控制方控制的其他企业			
中材节能股份有限公司	购买商品	18,638,699.66	66,371,557.28
合肥中辰轻工机械有限公司	购买商品	16,640,319.65	39,692,660.89
南通万达能源动力科技有限公司	购买商品	18,327,564.94	8,495,575.22
北新建材集团南宮金属有限公司	购买商品	4,243,194.95	3,748,215.52
郑州瑞泰耐火科技有限公司	购买商品	1,950,310.44	601,769.91
中建材行业生产力促进中心有限公司	购买商品	1,800,000.00	51,281,274.07
安徽海金水泥技术发展有限公司	购买商品	1,410,417.71	3,202,818.00
扬州中科半导体照明有限公司	购买商品	1,405,309.74	340,707.96
中国国检测试控股集团股份有限公司	购买商品	330,188.68	
安徽瑞泰新材料科技有限公司	购买商品	323,008.85	
合肥神马电气有限公司	购买商品	245,422.00	294,307.00
上海新建重型机械有限公司	购买商品	88,495.58	43,380,035.38
新疆凯盛建材设计研究院（有限公司）	购买商品		44,403,669.68
凯盛重工有限公司	购买商品		22,875,716.82
武汉建筑材料工业设计研究院有限公司	购买商品		13,062,389.38
西安凯盛建材工程有限公司	接受劳务		12,935,779.78
中建材国际贸易有限公司	购买商品		9,495,646.73
苏州开普岩土工程有限公司	接受劳务		4,345,800.00
广州华磊建筑基础工程有限公司	购买商品		3,302,749.72
中建材岩土工程江苏有限公司	接受劳务		394,146.59
陕西中祥基础工程有限责任公司	接受劳务		275,229.36
中国建材检验认证集团安徽有限公司	购买商品		215,761.47
天津灯塔涂料工业发展有限公司	购买商品	-	214,188.50
建材广州工程勘测院有限公司	接受劳务		211,509.43
中建材中研益科技有限公司	购买商品		123,893.81

中建材矿业投资江苏有限公司	接受劳务		38,000.00
中国建筑材料工业地质勘查中心山东总队	接受劳务		28,301.89
合肥轻机物业管理有限公司	购买商品		2,654.87
唐山森普矿山装备有限公司	购买商品		2,212.39
合计	——	92,628,381.57	538,445,968.15

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2022 年 1-3 月	2021 年度
联营企业			
合肥中亚科技有限责任公司	销售商品	218,018.87	262,795.12
枞阳南方材料有限公司	销售商品	141,509.43	
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	销售商品	344,157,244.54	298,612,946.48
合肥南方水泥有限公司	销售商品/提供劳务	234,700,948.18	651,487,095.31
瑞昌市廊道运输有限公司	销售商品	148,227,956.93	6,348,048.40
中建材新材料有限公司	销售商品	144,792,242.98	610,521,105.95
云南富源西南水泥有限公司	销售商品	132,108,192.69	81,407,831.61
保定中联水泥有限公司	销售商品/提供劳务	92,056,176.68	25,169,455.79
湖南桃江南方水泥有限公司	销售商品	87,765,064.75	111,115,289.67
江西玉山南方水泥有限公司	销售商品	82,432,915.48	605,839,941.06
建德南方水泥有限公司	销售商品	66,477,191.38	609,471,192.33
中材安徽水泥有限公司	销售商品	55,552,462.94	104,424,430.05
江西上高南方水泥有限公司	销售商品	46,620,418.68	106,732,811.90
正安西南水泥有限公司	销售商品	35,903,008.32	368,619,135.60
江西兴国南方水泥有限公司	销售商品/提供劳务	30,243,855.93	80,089,963.24
杭州山亚南方水泥有限公司	销售商品	29,600,041.60	209,572,551.41
滁州中联水泥有限公司	销售商品/提供劳务	25,187,943.71	63,237,289.83
青州中联水泥有限公司	销售商品	24,038,067.34	102,822,160.20
广西金鲤水泥有限公司	销售商品	23,066,048.12	182,106,454.75
湖南临澧南方新材料科技有限公司	销售商品	21,192,250.88	72,130,452.66
徐州中联水泥有限公司	销售商品	20,925,676.22	9,372,835.29
南阳中联水泥有限公司	销售商品	20,228,162.50	144,992,381.01
江西九江南方水泥有限公司	销售商品/提供劳务	19,802,437.71	110,858,550.15
常山南方水泥有限公司	销售商品/提供劳务	15,410,310.52	208,738,341.03
湖南宁乡南方水泥有限公司	销售商品	14,627,440.47	22,130,730.52
抚州市东乡区上陈新材料有限公司	销售商品	14,210,019.98	122,540,546.68
安吉南方水泥有限公司	销售商品	13,693,956.00	29,699,029.81

毕节西南水泥有限公司	销售商品	13,422,018.35	
安阳中联水泥有限公司	销售商品/提供劳务	12,203,296.27	38,127,388.87
江西安福南方水泥有限公司	销售商品	12,007,724.14	32,183,629.02
禹州市成磊建材有限公司	销售商品	11,800,907.95	300,487,566.03
抚州市东乡区南方新材料有限公司	销售商品	11,721,814.36	38,975,726.78
济宁中联水泥有限公司	销售商品/提供劳务	11,145,277.14	84,242,451.33
乐昌市中建材水泥有限公司	销售商品	10,099,162.19	117,769,735.13
福建三明南方水泥有限公司	销售商品	9,891,422.93	46,698,893.62
广德独山南方水泥有限公司	销售商品	8,773,651.12	81,119,686.30
四川华蓥西南水泥有限公司	销售商品	8,743,453.17	19,103,002.86
溧阳天山水泥有限公司	销售商品	8,421,705.58	31,839,489.03
桂林南方水泥有限公司	销售商品	8,412,694.34	36,626,852.07
江西丰城南方水泥有限公司	销售商品	8,049,704.60	47,298,764.41
南京中联水泥有限公司	销售商品	7,959,122.31	39,195,828.81
吴忠赛马新型建材有限公司	销售商品	7,928,548.20	36,994,782.99
洛阳中联水泥有限公司	销售商品	7,915,262.66	48,839,139.09
江山南方水泥有限公司	销售商品/提供劳务	7,825,315.33	45,847,910.63
南方水泥有限公司	销售商品	7,788,077.16	1,132,075.48
含山南方水泥有限公司	销售商品/提供劳务	7,745,707.98	265,263,369.18
溧水天山水泥有限公司	销售商品	7,723,813.10	80,844,326.65
平凉祁连山水泥有限公司	销售商品	7,723,127.99	63,949,776.11
四川国大水泥有限公司	销售商品	7,674,184.58	22,808,907.40
邵阳南方水泥有限公司	销售商品	7,442,477.88	4,367,973.23
江西南城南方水泥有限公司	销售商品	7,302,462.81	66,631,825.22
四川利森建材集团有限公司	销售商品	7,231,999.98	21,595,730.85
安徽郎溪南方水泥有限公司	销售商品/提供劳务	7,093,141.84	115,588,649.20
湖南浏阳南方水泥有限公司	销售商品	7,005,062.03	17,869,367.54
临沂中联水泥有限公司	销售商品	6,927,769.57	41,178,840.81
甘肃祁连山水泥集团股份有限公司	销售商品	6,810,774.65	
安徽广德南方水泥有限公司	销售商品	6,774,437.69	13,049,586.51
泰安中联水泥有限公司	销售商品	6,512,257.06	35,459,754.49
崇左南方水泥有限公司	销售商品	6,345,551.61	72,152,366.38
Mpande Limestone Limited	销售商品	6,345,302.69	
成县祁连山水泥有限公司	销售商品/提供劳务	6,244,862.93	57,096,532.25
江西永丰南方水泥有限公司	销售商品	6,155,656.43	27,957,152.96
桐庐南方水泥有限公司	销售商品/提供劳务	6,036,078.80	27,581,714.78
建德更楼矿业有限公司	销售商品	6,012,204.79	15,281,958.12

安徽广德洪山南方水泥有限公司	销售商品	5,969,282.28	
洛阳黄河同力水泥有限责任公司	销售商品	5,762,773.41	
湖南隆回南方水泥有限公司	销售商品	4,852,570.95	16,700,788.04
云南普洱天恒水泥有限责任公司	销售商品	4,820,302.74	25,559,286.69
重庆秀山西南水泥有限公司	销售商品	4,749,971.62	10,253,143.43
遵义赛德水泥有限公司	销售商品	4,749,405.87	127,542,125.06
青海祁连山水泥有限公司	销售商品	4,703,574.17	52,388,576.84
滕州中联水泥有限公司	销售商品	4,635,091.15	99,630,985.87
中材常德水泥有限责任公司	销售商品	4,600,872.12	26,625,617.28
长兴南方水泥有限公司	销售商品	4,524,785.34	24,005,582.85
江西泰和南方水泥有限公司	销售商品	4,244,012.18	3,750,240.53
湖南金磊南方水泥有限公司	销售商品	4,240,458.66	26,114,437.65
旺苍川煤水泥有限责任公司	销售商品	4,194,951.43	81,079,908.78
兰溪南方水泥有限公司	销售商品	4,037,644.95	18,626,032.86
登封中联登电水泥有限公司	销售商品	3,949,673.11	10,447,868.84
德安县南方新材料有限公司	销售商品	3,945,005.07	9,058,965.93
西藏中材祁连山水泥有限公司	销售商品	3,832,040.92	82,431,746.20
重庆綦江西南水泥有限公司	销售商品	3,749,957.39	20,006,636.74
中建材投资有限公司	销售商品	3,743,981.41	5,509,860.18
喀什天山水泥有限责任公司	销售商品	3,560,707.97	
克州天山水泥有限责任公司	销售商品	3,422,905.58	17,652,568.80
莒县中联水泥有限公司	销售商品	3,391,000.00	13,354,105.17
江苏新街南方水泥有限公司	销售商品	3,254,978.31	723,238.94
三门峡腾跃同力水泥有限公司	销售商品	3,251,321.02	24,814,803.01
响水中联水泥有限公司	销售商品	3,234,414.34	792,769.99
兰溪诸葛南方水泥有限公司	销售商品	3,211,681.42	202,082.15
富民金锐水泥建材有限责任公司	销售商品	3,192,355.90	10,898,661.91
四川筠连西南水泥有限公司	销售商品	3,130,009.43	40,374,844.11
漳县祁连山水泥有限公司	销售商品	3,024,605.85	43,891,341.12
厦门艾思欧标准砂有限公司	销售商品	3,012,984.07	650,442.48
播州西南水泥有限公司	销售商品	2,946,017.70	
齐齐哈尔市浩源水泥有限责任公司	销售商品	2,920,353.98	548,672.56
四川省兆迪水泥有限责任公司	销售商品	2,881,735.78	19,846,178.28
湖北北新建材有限公司	销售商品	2,846,812.53	
泌阳中联新材料有限公司	销售商品	2,830,000.00	10,379,211.19
贵州兴义西南水泥有限公司	销售商品	2,820,180.02	9,596,149.38
吐鲁番天山金越环境科技有限公司	销售商品	2,752,293.57	

广德新杭南方水泥有限公司	销售商品/提供劳务	2,747,636.18	48,421,536.91
湖州槐坎南方水泥有限公司	销售商品	2,680,416.81	107,406,097.17
四川雅安西南水泥有限公司	销售商品	2,644,423.72	1,239,674.23
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	销售商品	2,613,527.42	26,593,317.07
云南兴建水泥有限公司	销售商品/提供劳务	2,558,945.43	53,679,257.20
铜仁西南水泥有限公司	销售商品	2,536,397.90	437,740,756.58
贵州惠水西南水泥有限公司	销售商品	2,530,088.50	2,289,437.84
喀喇沁草原水泥有限责任公司	销售商品	2,505,751.74	17,190,415.99
古浪祁连山水泥有限公司	销售商品	2,400,829.20	20,846,250.36
邓州中联水泥有限公司	销售商品	2,371,580.02	65,712,798.97
乌兰察布中联水泥有限公司	销售商品	2,360,539.96	27,253,152.71
会东利森水泥有限公司	销售商品/提供劳务	2,294,553.39	34,746,291.45
云南普洱西南水泥有限公司	销售商品	2,253,633.16	1,636,991.15
贵州德隆水泥有限公司	销售商品	2,220,358.33	12,047,388.46
济源中联水泥有限公司	销售商品	2,194,186.58	3,021,881.36
华坪县定华能源建材有限责任公司	销售商品/提供劳务	2,142,444.07	8,093,906.34
阿克苏天山多浪水泥有限责任公司	销售商品	2,121,260.70	15,388,470.18
丽江古城西南水泥有限公司	销售商品	2,112,680.63	374,988,458.60
贵州紫云西南水泥有限公司	销售商品	1,788,079.13	7,826,233.50
天水祁连山水泥有限公司	销售商品	1,746,888.23	22,098,541.08
哈密天山水泥有限责任公司	销售商品	1,537,432.68	17,655,831.74
金刚（集团）白山水泥有限公司	销售商品	1,529,477.90	3,926,635.25
德清南方水泥有限公司	提供劳务	1,517,230.08	2,802,957.33
贵州中诚水泥有限公司	销售商品	1,493,209.05	11,051,914.76
重庆石柱西南水泥有限公司	销售商品	1,442,477.88	6,293,755.30
通辽中联水泥有限公司	销售商品	1,442,047.52	17,667,919.43
达州利森水泥有限公司	销售商品	1,413,378.96	2,001,677.02
贵州森垚水泥有限公司	销售商品	1,412,992.36	5,927,886.86
中材科技（成都）有限公司	销售商品	1,289,093.70	
黑龙江省宾州水泥有限公司	销售商品	1,233,872.47	73,154,354.30
中材高新材料股份有限公司	销售商品	1,190,801.66	
中材江西电瓷电气有限公司	提供劳务	858,485.52	2,573,242.56
湖南耒阳南方水泥有限公司	销售商品	801,444.73	26,366,498.72
湖南安仁南方水泥有限公司	销售商品	785,220.98	6,487,562.76
湖州南方物流有限公司	销售商品	785,006.26	47,279,453.30
永登祁连山水泥有限公司	销售商品	733,894.55	33,053,830.54
黑河关鸟河水水泥有限责任公司	销售商品	578,053.11	422,508.87

毕节赛德水泥有限公司	销售商品	556,818.78	8,788,688.87
鲁南中联水泥有限公司	销售商品	500,000.00	4,471,005.70
四川泰昌建材集团有限公司	销售商品	499,961.07	1,813,082.61
贵州织金西南水泥有限公司	销售商品	482,810.33	6,074,538.86
海盐秦山南方水泥有限公司	销售商品	465,132.74	89,991,423.34
泰山玻璃纤维有限公司	销售商品	463,952.42	
酒钢（集团）宏达建材有限责任公司	销售商品	463,221.24	514,672.57
中材株洲水泥有限责任公司	销售商品	448,943.01	7,977,591.88
乌兰察布市蒙中水泥有限公司	销售商品	429,150.45	128,761.06
云南澄江华荣水泥有限责任公司	销售商品	396,460.18	25,061.95
宁夏青铜峡水泥股份有限公司	销售商品	392,606.16	349,685.81
中材萍乡水泥有限公司	销售商品	391,943.93	18,423,482.01
湖州白岙南方水泥有限公司	销售商品/提供劳务	378,635.39	7,325,551.15
中材亨达水泥有限公司	销售商品	374,351.92	1,907,566.50
烟台栖霞中联水泥有限公司	销售商品	370,759.42	5,761,252.66
翁源县中源发展有限公司	销售商品	370,184.75	2,048,507.34
夏河祁连山安多水泥有限公司	销售商品	358,490.57	
四川成实天鹰水泥有限公司	销售商品	341,045.42	2,537,980.03
云南宜良西南水泥有限公司	销售商品	326,857.69	1,520,923.89
湖南车江南方水泥有限公司	销售商品	305,392.35	446,876.11
江西吉州南方水泥有限公司	销售商品	295,951.33	132,523.90
贵州遵义建安混凝土有限公司	销售商品	261,438.09	3,127,819.94
乌海赛马水泥有限责任公司	销售商品	254,147.76	
叶城天山水泥有限责任公司	销售商品	246,815.18	14,913,254.26
安县中联水泥有限公司	销售商品	231,876.11	501,791.15
宜兴天山水泥有限责任公司	销售商品	225,840.72	900,309.73
平邑中联水泥有限公司	销售商品	187,735.85	390,556.52
陇南祁连山水泥有限公司	销售商品	185,300.09	6,780,359.07
新疆阜康天山水泥有限责任公司	销售商品	183,962.26	
云南师宗西南水泥有限公司	销售商品	178,092.04	427,605.16
浙江虎鹰水泥有限公司	销售商品	169,811.32	359,311.51
辽源渭津金刚水泥有限公司	销售商品	165,221.25	55,681.42
芜湖南方水泥有限公司	销售商品	128,903.72	43,362.83
湖州小浦南方水泥有限公司	销售商品	119,145.10	2,358,622.66
宁夏中宁赛马水泥有限公司	销售商品	112,751.38	3,922,899.97
浙江钱塘港口物流有限公司	销售商品	108,849.56	1,711,139.08
新安中联万基水泥有限公司	销售商品	100,000.00	5,750.00

宁夏赛马水泥有限公司	销售商品	94,487.62	8,673,061.96
湖州南方矿业有限公司	销售商品	94,339.62	
肥西南方水泥有限公司	销售商品	80,070.79	4,070.80
四川峨眉山西南水泥有限公司	销售商品	79,481.65	1,031,747.97
凌源市富源矿业有限责任公司	销售商品	72,920.36	6,331,000.78
天水中材水泥有限责任公司	销售商品	71,277.88	4,869,778.77
四川峨边西南水泥有限公司	销售商品	63,474.34	973,953.27
重庆铜梁西南水泥有限公司	销售商品	62,758.41	774,609.39
赛马物联科技（宁夏）有限公司	销售商品	57,325.78	
中材罗定水泥有限公司	销售商品	53,747.78	6,175,855.83
湖南古丈南方水泥有限公司	销售商品	51,635.94	16,610,201.73
固原市赛马新型建材有限公司	销售商品	44,769.91	
枣庄中联水泥有限公司	销售商品	43,088.49	7,920.35
北川中联水泥有限公司	销售商品	38,938.06	6,466,909.20
阜阳中联水泥有限公司	销售商品	35,681.42	
沂南中联水泥有限公司	销售商品	30,973.45	2,741,655.18
南阳中联卧龙水泥有限公司	销售商品	28,761.06	2,297,595.54
上海金山南方水泥有限公司	销售商品	27,699.11	331,026.56
巴彦淖尔中联水泥有限公司	销售商品	25,752.21	408,575.22
贵州福泉西南水泥有限公司	销售商品	24,809.73	152,490.25
四川资中西南水泥有限公司	销售商品	23,076.99	158,840.07
贵州沿河西南水泥有限公司	销售商品	20,259.82	
贵州思南西南水泥有限公司	销售商品	17,911.50	
洛浦天山水泥有限责任公司	销售商品	17,741.59	11,061.94
青岛即墨中联水泥有限公司	销售商品	16,261.06	1,238,053.11
曲阜中联水泥有限公司	销售商品	15,486.73	1,320,531.00
湖南岳阳南方水泥有限公司	销售商品	12,743.36	
大连金刚天马水泥有限公司	销售商品	11,000.01	509,058.42
贵州威宁西南水泥有限公司	销售商品	9,380.53	8,792,654.91
四川威远西南水泥有限公司	销售商品	7,610.62	102,074.34
张掖祁连山水泥有限公司	销售商品	5,867.26	6,460.18
湖南苏仙南方水泥有限公司	销售商品	5,486.72	297,246.02
泰山中联水泥有限公司	销售商品	4,035.40	17,119,698.03
日照中联港口水泥有限公司	销售商品	3,380.54	343,805.30
四川嘉华锦屏特种水泥有限责任公司	销售商品	2,566.37	410,973.46
湖南常德南方水泥有限公司	销售商品		30,520,071.90
湖南祁东南方水泥有限公司	销售商品		26,095,580.92

德州中联大坝水泥有限公司	销售商品	23,388,690.26
乌海市西水泥有限责任公司	销售商品	19,532,004.43
新疆米东天山水泥有限责任公司	销售商品	14,018,201.34
贵州科特林水泥有限公司	销售商品	12,260,375.07
若羌天山水泥有限责任公司	销售商品	7,232,553.05
新泰中联泰丰水泥有限公司	销售商品	5,671,840.69
杭州瑞磊建材有限公司	销售商品	5,148,672.55
淮海中联水泥有限公司	销售商品	4,749,950.60
四川德胜集团水泥有限公司	销售商品	3,724,595.05
山东中材工程有限公司	提供劳务	3,504,424.78
衢州南方水泥有限公司	销售商品	3,463,089.38
河南省同力水泥有限公司	销售商品	2,566,371.68
泰山石膏（福建）有限公司	销售商品	2,181,456.52
云南永保特种水泥有限责任公司	销售商品	2,094,120.91
新疆和静天山水泥有限责任公司	销售商品	2,064,207.81
云南远东水泥有限责任公司	销售商品	1,959,741.22
习水赛德水泥有限公司	销售商品	1,660,947.86
重庆万州西南水泥有限公司	销售商品	1,349,160.28
中材甘肃水泥有限责任公司	销售商品	1,315,013.26
沙湾天山水泥有限责任公司	销售商品	1,192,035.40
湖州兴浦南方水泥有限公司	销售商品	1,054,327.33
镇江北新建材有限公司	销售商品	880,530.98
江苏徐舍南方水泥有限公司	销售商品	818,249.82
伊春北方水泥有限公司	销售商品	578,154.41
思南盛世联合建材有限公司	销售商品	512,389.38
上海张堰南方水泥有限公司	销售商品	493,363.99
四川省泸州沱江水泥有限公司	销售商品	479,992.02
重庆长寿西南水泥有限公司	销售商品	465,400.90
临城中联水泥有限公司	销售商品	408,653.09
中材湘潭水泥有限责任公司	销售商品	380,915.94
杭州富阳南方水泥有限公司	销售商品	365,033.64
贵州黔西南水泥有限公司	销售商品	339,402.66
汪清北方水泥有限公司	销售商品	320,591.15
无锡天山水泥有限公司	销售商品	263,396.23
四川省绵竹澳东水泥有限责任公司	销售商品	243,673.80
富蕴天山水泥有限责任公司	销售商品	224,602.48
中材天山（云浮）水泥有限公司	销售商品	211,412.39

四平北方水泥有限公司	销售商品	189,911.49
平湖南方水泥有限公司	销售商品	177,876.10
中材汉江水泥股份有限公司	销售商品	172,382.30
东平中联水泥有限公司	销售商品	134,162.63
淮南北坪中联水泥有限公司	销售商品	125,697.35
金刚水泥（铁岭）有限公司	销售商品	124,203.54
蚌埠中联水泥有限公司	销售商品	115,801.89
江西贵溪南方水泥有限公司	销售商品	113,274.34
日照中联水泥有限公司	销售商品	95,840.71
榆树市宏元水泥有限公司	销售商品	73,584.08
江西新余南方建材有限公司	销售商品	71,858.40
四川利万步森水泥有限公司	销售商品	71,207.08
五河中联水泥有限公司	销售商品	69,938.05
浙川中联水泥有限公司	销售商品	67,522.12
东光中联水泥有限公司	销售商品	63,858.42
四川省皓宇水泥有限责任公司	销售商品	59,823.01
云南芒市西南水泥有限公司	销售商品	57,345.13
伊犁天山水泥有限责任公司	销售商品	56,692.03
曲靖市宣威宇恒水泥有限公司	销售商品	54,070.80
扎兰屯市龙北水泥有限公司	销售商品	49,159.29
杭州临安南方水泥有限公司	销售商品	47,169.81
邢台中联水泥有限公司	销售商品	44,778.76
六安南方水泥有限公司	销售商品	31,681.42
杭州胥口南方水泥有限公司	销售商品	31,592.92
邦县中联天广水泥有限公司	销售商品	30,973.45
大方永贵建材有限责任公司	销售商品	30,623.40
临桂南方水泥有限公司	销售商品	27,876.11
江西芦溪南方水泥有限公司	销售商品	23,008.85
菏泽中联水泥有限公司	销售商品	14,336.28
四川川煤水泥股份有限公司	销售商品	13,930.97
依安北方水泥有限公司	销售商品	12,353.98
诸暨南方水泥有限公司	销售商品	9,433.96
广元市高力水泥实业有限公司	销售商品	8,769.91
黑河市恒基水泥有限责任公司	销售商品	7,610.62
讷河北方水泥有限公司	销售商品	6,017.70
西峡中联水泥有限公司	销售商品	5,911.50
江苏宜城南方水泥有限公司	销售商品	5,386.73

江西抚州南方水泥有限公司	销售商品		4,424.78
临沂中联混凝土有限公司	销售商品		3,716.81
松原北方水泥有限公司	销售商品		3,203.54
濮阳同力建材有限公司	销售商品		884.96
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	销售商品	24,821,589.19	
中国建材国际工程集团有限公司	提供劳务	4,842,779.03	
上海新建重型机械有限公司	销售商品	3,080,313.34	
中建材行业生产力促进中心有限公司	销售商品/提供劳务	2,327,433.63	11,440,953.89
广州华磊建筑基础工程有限公司	销售商品	1,481,516.01	4,912,099.51
中建材光芯科技有限公司	销售商品	575,000.00	51,806,912.96
合肥中辰轻工机械有限公司	销售商品	3,185.84	
凯盛重工有限公司	销售商品		22,504,424.74
蚌埠化工机械制造有限公司	销售商品		20,996,360.00
中材节能股份有限公司	销售商品/提供劳务		20,935,017.74
中建材通用技术有限公司	提供劳务		8,892,321.47
中国新型建材设计研究院有限公司	销售商品		6,459,209.84
中建材国际贸易有限公司	销售商品		3,455,919.33
中联装备集团北新机械有限公司	销售商品		1,805,309.73
中建材智慧工业科技有限公司	销售商品		1,159,133.26
安徽凯盛应用材料有限公司	销售商品		788,195.03
蚌埠中恒新材料科技有限责任公司	销售商品		598,230.09
蚌埠凯盛工程技术有限公司	提供劳务		504,247.80
中建材衢州金格兰石英有限公司	销售商品		345,283.02
武汉建筑材料工业设计研究院有限公司	销售商品		344,841.44
其他关联方			
江苏金峰水泥集团有限公司	销售商品	37,168,141.60	20,161,496.04
江西瑞金万年青水泥有限责任公司	销售商品	10,635,109.74	55,161,099.15
山东申丰水泥集团有限公司	销售商品	7,034,350.62	53,254,290.12
江西玉山万年青水泥有限公司	销售商品	5,129,920.66	2,040,126.89
山东泉兴中联建材有限公司	销售商品	1,674,751.40	24,694,765.82
安徽珍珠水泥集团股份有限公司	销售商品	601,278.61	1,560,380.29
大冶尖峰水泥有限公司	销售商品	443,893.81	2,553,185.85
玉屏海创环境科技有限责任公司	销售商品	122,123.89	
长春市四通水泥有限公司	销售商品	67,876.10	23,628.32
江西南方万年青水泥有限公司	销售商品	57,522.12	
山东泉兴水泥有限公司	销售商品	46,017.70	631,946.89

吉林省园山水泥有限公司	销售商品	13,097.34	672.57
凤阳中都水泥有限公司	销售商品	12,743.36	1,628,787.60
拉萨城投祁连山水泥有限公司	销售商品		2,178,832.95
连云港板桥中联水泥有限公司	销售商品		1,323,493.56
新余钢铁股份有限公司	销售商品		1,256,849.54
甘肃上峰水泥股份有限公司	销售商品		543,031.26
山东东华水泥有限公司	销售商品		268,068.13
江西于都南方万年青水泥有限公司	销售商品		206,637.17
四川省星船城水泥股份有限公司	销售商品		108,778.76
登电集团水泥有限公司	销售商品		98,230.08
辽源金刚水泥集团哈尔滨阿城有限公司	销售商品		17,699.12
黑龙江省华达水泥有限公司	销售商品		12,389.38
合计	——	2,369,320,653.47	10,107,511,103.82

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-3 月确认的 租赁收入	2021 年度确认的租赁 收入
中材供应链管理有限公司	房屋建筑物	843,940.84	1,265,911.26
中材高新材料股份有限公司	房屋建筑物	1,190,801.66	2,365,840.09
中建材飞渡航天科技有限公司	房屋建筑物	548,775.52	
合计		2,583,518.02	3,631,751.35

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-3 月确认的 租赁费	2021 年度确认的租赁 费
临沂中联水泥有限公司	房屋建筑物	64,285.71	257,142.86
合肥中亚科技有限责任公司	房屋建筑物	531,530.86	2,588,544.23
合肥中亚科技有限责任公司	机器设备	316,935.16	1,500,852.86
合计		912,751.73	4,346,539.95

5. 关联担保情况

本备考主体关联方担保情况详见本附注“十一、(二)资产负债表日存在的重要或有事项”相关内容。

6. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
中国建材集团财务有限公司	20,000,000.00	2021-1-5	2021-12-27	借款
中国建材集团财务有限公司	10,000,000.00	2021-1-8	2021-3-8	借款
中国建材集团财务有限公司	30,000,000.00	2021-5-28	2021-6-28	借款
中国建材集团财务有限公司	30,000,000.00	2021-5-31	2021-6-30	借款
中国建材集团财务有限公司	30,000,000.00	2021-6-16	2022-6-16	借款
中国建材集团财务有限公司	36,000,000.00	2021-6-18	2022-6-18	借款
中国建材集团财务有限公司	20,000,000.00	2021-6-18	2022-6-18	借款
中国建材集团财务有限公司	20,000,000.00	2021-6-18	2022-6-18	借款
中国建材集团财务有限公司	50,000,000.00	2021-7-20	2022-7-20	借款
中国建材集团财务有限公司	50,000,000.00	2021-7-26	2022-7-26	借款
中国建材集团财务有限公司	200,000,000.00	2021-8-24	2022-8-24	借款
中国建材集团财务有限公司	10,000,000.00	2021-8-25	2022-8-6	借款
中国建材集团财务有限公司	500,000,000.00	2021-8-27	2021-9-27	借款
中国建材集团财务有限公司	5,000,000.00	2021-9-6	2022-9-6	借款
中国建材集团财务有限公司	150,000,000.00	2021-1-1	2021-12-27	委托贷款
中国建材集团财务有限公司	20,000,000.00	2022-1-5	2023-1-5	借款
中国建材股份有限公司	38,200,000.00	2016-5-26	2035-12-15	委托贷款
中国中材集团有限公司	180,000,000.00	2015-1-9	——	借款
中国中材集团有限公司	220,000,000.00	2015-6-30	——	借款
中国中材集团有限公司	6,660,000.00	2013-2-20	——	借款
合计	1,625,860,000.00	——	——	——

(2) 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
中国建筑材料科学研究总院有限公司	49,000,000.00		2022-6-7	
合计	49,000,000.00	——	——	——

注：合肥院参与了中国建材集团有限公司的资金集中管理计划。截止 2022 年 3 月 31 日，上划至中国建筑材料科学研究总院有限公司的款项总额为 4,900.00 万元，已于 2022 年 6 月 7 日收回。

(3) 关联方存款、借款利息

交易类型	关联方名称	2022 年 1-3 月	2021 年度
关联方存款利息	中国建材集团财务有限公司	5,665,457.60	20,004,973.34
关联方借款利息	中国建材集团财务有限公司	4,154,558.33	13,999,469.73
关联方借款利息	中国建材股份有限公司	103,140.00	438,576.00

交易类型	关联方名称	2022 年 1-3 月	2021 年度
关联方借款利息	中国中材集团有限公司	2,960,000.00	81,332,022.18
合计		12,883,155.93	115,775,041.25

7. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	2022 年 1-3 月	2021 年度
中国建材集团财务有限公司	无追索权保理业务		110,000,000.00
中国建材国际工程集团有限公司	处置上海新建重型机械 有限公司股权		125,308,602.56
合计			235,308,602.56

8. 关联方应收应付款项

(1) 银行存款

关联方名称	2022 年 3 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
中国建材集团财务有限公司	1,573,709,560.58		2,548,981,221.16	

(2) 应收票据

关联方名称	2022 年 3 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
贵州西南水泥有限公司	1,000,000.00			
浙江南方水泥有限公司	533,000.00			
江西南方水泥有限公司	400,000.00		2,800,000.00	
中材江西电瓷电气有限公司	100,000.00			
山东申丰水泥集团有限公司	20,000.00			
湖南南方水泥集团有限公司			1,000,000.00	
宜兴天山水泥有限责任公司			297,000.00	
重庆中建材新材料有限公司			900,000.00	
云南西南水泥有限公司			400,000.00	
上海南方水泥有限公司			389,500.00	

(3) 应收账款

关联方名称	2022 年 3 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
联营企业				
安顺中安铁源建设工程有限公司	105,459,586.37	20,925,395.96	105,459,586.37	20,925,395.96
中建材矿业投资尼日利亚有限公司	52,335,673.14	2,130,941.73	52,335,673.14	2,130,941.73

关联方名称	2022年3月31日		2021年12月31日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
北新集团坦桑尼亚有限公司	10,328,523.83	650,447.81	11,558,862.31	699,311.17
中国建材尼日利亚新材料有限公司	3,291,268.79	174,858.86		
中材淄博重型机械有限公司	562,614.00	434,377.50	562,614.00	434,377.50
中材邦业（杭州）智能技术有限公司	178,500.00	4,123.35	178,500.00	4,123.35
葛洲坝洁新（武汉）科技有限公司	420,179.06	53,152.65	420,179.06	53,152.65
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	175,871,586.27	2,023,389.69	127,890,470.55	1,466,654.62
禹州市成磊建材有限公司	74,903,871.90	1,730,279.44	1,080,469.38	6,482.82
建德南方水泥有限公司	62,950,936.11	1,432,106.90	1,662,191.31	37,240.44
杭州山亚南方水泥有限公司	43,817,826.89	1,013,095.89	43,985,736.13	1,013,984.27
湖南桃江南方水泥有限公司	42,998,819.21	995,697.84	13,950,656.58	552,487.63
江西九江南方水泥有限公司	30,525,670.63	994,950.25	22,789,338.61	671,179.07
济宁中联水泥有限公司	23,682,669.16	1,460,221.61	25,487,318.63	1,482,021.13
湖南临澧南方新材料科技有限公司	20,704,808.78	165,638.47	8,194,314.50	90,137.46
乐昌市中建材水泥有限公司	20,373,427.67	511,240.18	14,195,180.46	368,522.67
抚州市东乡区南方新材料有限公司	16,512,723.97	374,185.21	6,959,987.99	292,222.94
广西金鲤水泥有限公司	13,882,404.67	126,431.96	5,031,700.00	62,634.83
新乡平原同力水泥有限责任公司	12,837,000.00	296,534.70		
江西丰城南方水泥有限公司	12,801,135.97	584,531.70	10,913,481.84	640,393.90
泰山中联水泥有限公司	12,451,876.98	1,444,908.32	14,579,981.98	1,285,640.12
抚州市东乡区上陈新材料有限公司	11,670,438.32	160,270.79	7,607,588.61	142,461.27
南阳中联水泥有限公司	11,602,963.49	195,157.51	7,150,106.98	152,757.58
中材安徽水泥有限公司	11,509,399.29	177,950.83	1,770,399.29	103,926.31
湖南浏阳南方水泥有限公司	11,195,688.40	258,620.40	8,031,688.40	185,532.00
新泰中联泰丰水泥有限公司	11,003,582.14	560,907.65	5,297,782.14	275,617.65
广德独山南方水泥有限公司	10,552,757.23	311,980.43	5,400,717.20	293,252.75
宁夏赛马水泥有限公司	10,305,768.00	8,349,508.03	9,383,500.00	3,252,473.10
江西兴国南方水泥有限公司	9,734,062.46	682,674.41	6,827,568.89	556,177.34
常山南方水泥有限公司	9,485,217.46	185,243.01	6,322,121.34	163,799.75
湖南耒阳南方水泥有限公司	9,300,243.79	923,995.50	9,390,555.67	935,490.27
会东利森水泥有限公司	8,963,462.84	445,844.43	249,200.00	12,460.00
芜湖南方水泥有限公司	8,910,751.04	632,805.65	8,919,089.84	631,742.19
湖南祁东南方水泥有限公司	8,832,287.92	1,106,034.39	9,017,910.14	208,313.72
湖南金磊南方水泥有限公司	8,670,381.81	440,897.69	6,383,992.20	434,156.98
崇左南方水泥有限公司	8,605,093.72	146,770.17	5,010,413.23	115,773.33

关联方名称	2022 年 3 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
湖南安仁南方水泥有限公司	8,318,400.00	182,333.20	8,248,400.00	178,059.12
长兴南方水泥有限公司	8,043,245.10	253,036.25	3,768,118.61	149,967.09
乌兰察布中联水泥有限公司	7,977,661.95	189,387.06	6,810,251.79	190,633.86
江西安福南方水泥有限公司	7,896,028.35	116,061.14	770,000.00	64,125.60
南方石墨新材料有限公司	7,860,403.69	326,435.67	8,311,303.69	331,270.35
青州中联水泥有限公司	7,574,829.55	208,760.86	89,999.55	35,549.82
南方水泥有限公司	7,415,033.06	60,412.75	3,741,284.36	3,741.28
正安西南水泥有限公司	7,384,601.51	169,525.13	7,316,706.40	169,015.92
洛阳中联水泥有限公司	7,157,823.67	66,940.24	4,984,366.22	74,906.81
安徽广德洪山南方水泥有限公司	7,140,288.98	77,546.43	1,481,959.50	30,567.78
湖南隆回南方水泥有限公司	7,119,777.43	330,858.92	5,552,849.14	237,846.62
固原市赛马新型建材有限公司	7,069,251.43	163,299.71	7,020,452.23	162,172.45
湖州白岙南方水泥有限公司	7,061,518.96	806,804.85	13,123,931.01	1,136,706.63
溧阳天山水泥有限公司	6,902,367.83	68,008.56	705,651.83	16,300.56
泌阳中联新材料有限公司	6,607,000.00	52,856.00		
邵阳南方水泥有限公司	6,516,227.40	180,568.10	1,701,987.40	26,225.14
安徽郎溪南方水泥有限公司	6,380,779.22	74,517.90	5,957,209.00	79,898.35
安吉南方水泥有限公司	6,361,197.09	147,383.08	1,562,746.31	77,468.66
含山南方水泥有限公司	6,289,167.34	145,279.77	6,289,167.34	145,279.77
合肥南方水泥有限公司	6,260,744.00	46,955.58	4,237,678.86	4,237.68
江西上高南方水泥有限公司	6,160,075.59	132,634.18	3,900,466.95	75,142.06
中材株洲水泥有限责任公司	6,022,819.41	318,522.05	5,987,255.78	279,894.69
江山南方水泥有限公司	5,844,012.05	729,089.62	3,793,412.25	708,713.41
永登祁连山水泥有限公司	5,684,781.67	151,564.91	4,945,702.07	112,297.89
重庆石柱西南水泥有限公司	5,481,398.75	144,613.22	3,901,398.75	101,652.52
枣庄中联水泥有限公司	5,248,444.19	596,347.31	5,199,754.19	595,222.57
北川中联水泥有限公司	5,174,589.10	69,582.81	5,130,589.10	63,955.13
南京中联水泥有限公司	5,138,817.99	95,089.03	474,125.39	61,987.57
滁州中联水泥有限公司	5,128,444.70	119,960.98	436,211.00	20,724.38
桂林南方水泥有限公司	5,035,414.51	40,034.73	567,280.00	6,503.05
济源中联水泥有限公司	4,901,057.45	4,070,075.68	4,539,317.45	4,061,719.48
遵义赛德水泥有限公司	4,791,038.73	49,680.60	7,354,286.58	84,798.48
重庆綦江西南水泥有限公司	4,623,348.16	129,442.83	3,677,690.17	115,149.46
北新建材（工业）坦桑尼亚有限公司	4,594,045.61	160,566.38	4,594,045.61	160,566.38
贵州威宁西南水泥有限公司	4,570,642.18	96,035.85	4,633,257.85	116,533.08

关联方名称	2022年3月31日		2021年12月31日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
四川筠连西南水泥有限公司	4,507,883.74	996,834.16	6,514,077.61	1,020,057.16
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	4,327,467.33	94,472.28	938,922.46	11,863.98
衢州南方水泥有限公司	4,327,217.27	99,958.72	4,327,217.27	99,958.72
湖南韶峰南方水泥有限公司	4,326,904.41	122,160.22	4,165,960.00	113,817.88
德州中联大坝水泥有限公司	4,290,000.00	259,545.00	4,423,320.00	103,112.20
平凉祁连山水泥有限公司	4,182,877.23	95,486.39	1,849,916.23	11,099.50
旺苍川煤水泥有限责任公司	4,148,660.34	77,076.12	3,664,336.30	71,610.11
泰安中联水泥有限公司	4,141,772.93	95,674.95	82,922.50	497.54
邓州中联水泥有限公司	4,108,169.53	84,621.17	6,242,518.43	129,573.72
湖南宁乡南方水泥有限公司	3,958,922.98	79,854.87	5,972,479.89	130,489.33
淮海中联水泥有限公司	3,908,582.84	765,189.68	4,908,582.84	555,717.89
哈密天山水泥有限责任公司	3,867,144.24	31,562.22	4,076,123.11	36,620.54
漂水天山水泥有限公司	3,825,468.56	30,370.30	122,346.33	13,757.99
铜仁西南水泥有限公司	3,608,182.35	40,408.76	3,746,428.92	38,661.74
洛阳黄河同力水泥有限责任公司	3,602,988.00	140,305.78		
江西玉山南方水泥有限公司	3,569,669.63	25,228.35	747,626.09	14,954.06
新疆天山水泥股份有限公司	3,567,961.00	3,567,961.00	3,531,461.00	3,531,461.00
中材科技（成都）有限公司	3,566,386.24	161,286.69		
贵州惠水西南水泥有限公司	3,558,445.90	98,280.67	491,799.01	12,689.01
四川华蓥西南水泥有限公司	3,537,613.17	122,830.28	134,884.00	32,584.20
四川利森建材集团有限公司	3,523,347.20	101,766.58	2,970,576.59	83,080.51
兰溪诸葛南方水泥有限公司	3,438,295.45	146,974.83	1,806,155.45	109,272.40
克州天山水泥有限责任公司	3,344,752.00	33,642.77		
播州西南水泥有限公司	3,329,000.00	76,899.90		
中材甘肃水泥有限责任公司	3,277,221.91	171,433.47	3,111,309.63	202,131.43
通辽中联水泥有限公司	3,163,333.94	30,254.13	2,305,820.24	443,342.54
云南兴建水泥有限公司	3,071,143.10	140,096.87	2,698,989.10	131,500.11
泰来水泥制品有限责任公司	3,021,000.00	1,208,400.00	3,021,000.00	604,200.00
登封中联登电水泥有限公司	2,925,401.24	409,491.77	350,000.00	350,000.00
广德新杭南方水泥有限公司	2,905,253.27	36,571.10	4,219,772.27	195,352.53
四川雅安西南水泥有限公司	2,883,568.43	22,764.76	1,146.60	1,146.60
江西永丰南方水泥有限公司	2,825,528.98	900,008.52	1,518,358.40	944,645.72
四川国大水泥有限公司	2,778,532.78	118,755.38	350,224.02	64,623.44
贵州兴义西南水泥有限公司	2,773,854.14	55,481.13	1,687,050.72	23,997.18
四川省兆迪水泥有限责任公司	2,762,380.47	63,968.84	1,541,767.95	25,999.05

关联方名称	2022年3月31日		2021年12月31日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
德安县南方新材料有限公司	2,676,795.21	16,713.97		
中材常德水泥有限责任公司	2,662,315.65	196,927.46	2,618,888.84	198,488.79
山东中材工程有限公司	2,644,000.00	61,076.40	2,954,000.00	68,237.40
喀喇沁草原水泥有限责任公司	2,640,103.68	28,610.60	138,874.35	3,163.07
乌海市西水水泥有限责任公司	2,626,490.22	95,554.07	2,373,560.22	89,711.38
天水祁连山水泥有限公司	2,599,586.58	117,478.07	188,195.44	26,943.85
福建三明南方水泥有限公司	2,537,555.82	308,326.55	2,611,732.00	60,700.40
旬阳县永泰祥矿业有限公司	2,537,262.24	431,970.10	2,537,262.24	452,030.15
古浪祁连山水泥有限公司	2,504,224.80	25,254.11	2,423,604.35	14,541.63
宁夏青铜峡水泥股份有限公司	2,501,632.00	1,036,042.71	2,137,979.17	1,016,096.03
南京玻璃纤维研究设计院有限公司	2,500,400.00	250,040.00	2,500,400.00	250,040.00
湖南古丈南方水泥有限公司	2,442,750.00	60,361.10	5,269,750.00	124,064.80
三门峡腾跃同力水泥有限公司	2,439,024.52	19,512.20	3,376,079.64	37,136.88
成县祁连山水泥有限公司	2,406,358.11	15,326.43	111,326.21	4,616.40
鲁南中联水泥有限公司	2,336,460.33	80,652.93	2,336,460.33	80,650.01
中材罗定水泥有限公司	2,328,851.20	93,018.55	1,255,132.20	28,993.55
中材萍乡水泥有限公司	2,309,208.75	231,150.93	1,169,883.11	154,827.52
湖南常德南方水泥有限公司	2,289,240.00	46,984.19	11,659,240.00	154,356.22
曲阜中联水泥有限公司	2,219,600.00	220,337.41	3,719,600.00	185,412.41
漳县祁连山水泥有限公司	2,135,160.83	25,386.07	840,084.97	15,895.75
重庆秀山西南水泥有限公司	2,115,272.04	55,128.39	463,329.88	9,285.85
江西南城南方水泥有限公司	2,094,633.64	65,469.96	1,294,242.77	63,922.22
中建材投资有限公司	2,091,368.20	94,882.15	1,245,228.40	28,764.78
云南普洱天恒水泥有限责任公司	2,018,908.13	19,626.17	1,208,517.22	16,956.46
甘肃祁连山水泥集团股份有限公司	1,915,943.66	1,204,861.52	2,690,405.97	1,298,016.10
保定中联水泥有限公司	1,887,680.00	43,605.41	2,387,680.00	55,155.41
云南普洱西南水泥有限公司	1,849,800.00	21,272.70	1,849,800.00	21,205.30
中材汉江水泥股份有限公司	1,736,754.16	424,325.44	1,637,954.16	307,487.24
四川成实天鹰水泥有限公司	1,612,284.07	37,243.76	103,881.58	2,919.52
江西泰和南方水泥有限公司	1,609,350.23	39,558.10	122,157.13	18,578.32
安徽广德南方水泥有限公司	1,575,101.80	20,984.56	1,778,320.66	38,119.35
新疆米东天山水泥有限责任公司	1,571,180.00	42,741.80	8,276,180.00	197,627.30
桐庐南方水泥有限公司	1,561,712.30	28,830.00	3,639,727.23	259,055.45
富民金锐水泥建材有限责任公司	1,535,535.58	12,284.28	884,241.74	9,726.66
黑龙江省宾州水泥有限公司	1,434,961.75	113,594.76	189,547.93	124,710.51

关联方名称	2022 年 3 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
宁夏中宁赛马水泥有限公司	1,431,819.27	327,579.75	1,397,110.21	327,048.05
德清南方水泥有限公司	1,392,331.99	72,892.29	682,613.74	34,130.69
阿克苏天山多浪水泥有限责任公司	1,352,819.77	10,822.56	26.55	0.29
贵州森垚水泥有限公司	1,335,794.48	10,018.47	1,004,810.00	1,004.81
滕州中联水泥有限公司	1,298,355.85	34,935.40	1,238,355.85	31,935.04
乌海赛马水泥有限责任公司	1,214,791.00	222,508.33	877,773.00	133,280.27
厦门艾思欧标准砂有限公司	1,208,398.85	57,267.22	498,000.00	11,503.80
翁源县中源发展有限公司	1,195,000.00	38,726.00	1,460,000.00	33,726.00
临城中联福石水泥有限公司	1,146,500.00	143,800.00	1,146,500.00	143,800.00
沂南中联水泥有限公司	1,145,299.70	168,399.70	145,299.70	145,299.70
响水中联水泥有限公司	1,077,000.00	1,074,600.00	1,077,000.00	1,060,760.00
新疆天山水泥有限责任公司	1,059,401.94	1,059,401.94	11,800.72	11,800.72
华坪县定华能源建材有限责任公司	984,625.99	95,524.94	930,683.80	93,068.38
天水中材水泥有限责任公司	952,805.80	46,404.41	691,000.00	33,577.50
重庆万州西南水泥有限公司	917,735.65	181,083.33	937,739.47	181,310.24
湖南坪塘南方水泥有限公司	915,000.00	915,000.00	1,530,384.62	1,038,076.92
新疆阜康天山水泥有限责任公司	896,230.00	766,381.16	818,230.00	764,579.36
江苏新街南方水泥有限公司	856,802.08	66,898.46	242,243.63	27,705.44
新疆屯河水泥有限责任公司	851,134.00	323,709.00	851,134.00	170,284.00
若羌天山水泥有限责任公司	820,000.00	820,000.00	820,000.00	820,000.00
陇南祁连山水泥有限公司	818,666.40	18,911.19	789,221.91	4,735.33
海盐泰山南方水泥有限公司	804,393.25	9,250.52	804,393.25	9,221.21
四川泰昌建材集团有限公司	794,400.00	100,649.80	409,447.60	31,959.14
富蕴天山水泥有限责任公司	792,657.11	46,406.47	1,020,657.11	64,106.46
新疆和静天山水泥有限责任公司	789,386.58	3,946.93	789,386.58	4,736.32
贵州德隆水泥有限公司	777,864.80	17,571.24	373,618.06	15,413.12
贵州紫云西南水泥有限公司	750,080.00	17,595.65	378,332.00	9,007.59
五河中联水泥有限公司	705,000.00	141,000.00	705,000.00	81,000.00
贵州西南水泥有限公司	686,974.99	686,974.99	686,974.99	686,974.99
湖州槐坎南方水泥有限公司	637,300.00	24,270.31	1,976,400.00	44,216.16
吴忠赛马新型建材有限公司	608,643.23	3,967.52	1,779,622.33	31,193.03
洛浦天山水泥有限责任公司	602,126.58	513,653.69	694,428.58	114,450.00
酒钢（集团）宏达建材有限责任公司	533,959.00	28,783.60	501,959.00	27,183.60
东平中联水泥有限公司	520,000.00	6,838.44	520,000.00	19,623.11
四川峨眉山西南水泥有限公司	510,068.30	116,829.72	449,000.00	113,776.30

关联方名称	2022 年 3 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
贵州科特林水泥有限公司	507,336.54	405,767.52	1,080,472.78	405,715.11
宁夏建材集团股份有限公司	500,000.00	60,000.00	500,000.00	38,500.00
兰溪南方水泥有限公司	448,623.00	10,363.19	328,157.00	7,580.43
贵州中诚水泥有限公司	425,968.34	3,194.76	117,178.40	117.18
中材亨达水泥有限公司	415,000.00	52,497.50	2,923,455.90	513,040.01
贵州织金西南水泥有限公司	401,575.67	3,011.82		
夏河祁连山安多水泥有限公司	380,000.00	8,778.00		
喀什天山水泥有限责任公司	380,000.00	77,330.00	380,000.00	77,330.00
大方永贵建材有限责任公司	364,101.29	62,901.91	456,720.95	66,593.53
云南远东水泥有限责任公司	355,306.14	108,305.31	355,306.14	108,305.31
日照中联水泥有限公司	350,000.00	29,155.00	350,000.00	29,148.00
中材天山（云浮）水泥有限公司	339,615.52	140,256.82	855,729.52	140,256.83
江西吉州南方水泥有限公司	334,425.00	7,725.22		
泰山玻璃纤维有限公司	322,940.00	8,396.44	251,800.00	5,816.58
杭州胥口南方水泥有限公司	322,600.00	314,500.00	322,600.00	306,400.00
青岛即墨中联水泥有限公司	318,375.00	38,418.75	150,000.00	30,000.00
平邑中联水泥有限公司	314,471.06	14,914.44	807,912.62	20,571.05
莒县中联水泥有限公司	311,000.00	41,000.00	311,000.00	41,000.00
云南永保特种水泥有限责任公司	303,904.20	14,322.10	575,580.00	13,295.90
四川德胜集团水泥有限公司	299,800.00	17,780.90	299,800.00	7,839.98
达州利森水泥有限公司	295,136.43	15,900.26	295,136.43	10,876.38
杭州瑞磊建材有限公司	290,900.00	14,545.00	11,900.00	595.00
思南盛世联合建材有限公司	289,500.00	6,687.45	289,500.00	6,687.45
江西中材新材料有限公司	281,650.00	35,628.73		
叶城天山水泥有限责任公司	278,901.15	2,091.76		
昭觉金鑫水泥有限责任公司	275,400.00	34,838.10	275,400.00	16,661.70
毕节赛德水泥有限公司	254,811.48	1,274.06	225,606.25	1,353.64
巴彦淖尔中联水泥有限公司	247,790.00	6,447.75	318,690.00	14,200.04
泰山石膏（福建）有限公司	245,000.00	5,659.50	245,000.00	5,659.50
宜兴天山水泥有限责任公司	234,621.00	5,828.19	323,721.00	19,585.12
上海宝山南方水泥有限公司	224,200.00	224,200.00	224,200.00	224,200.00
沙湾天山水泥有限责任公司	223,800.00	7,994.28	223,800.00	7,994.28
烟台栖霞中联水泥有限公司	220,000.00	11,000.00		
湖州小浦南方水泥有限公司	218,898.00	5,681.31	2,669,456.00	32,882.17
嘉兴南湖南方水泥有限公司	217,700.00	2,503.55	217,700.00	2,495.62

关联方名称	2022年3月31日		2021年12月31日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
习水赛德水泥有限公司	203,430.80	125,426.56	203,430.80	122,381.05
金刚（集团）白山水泥有限公司	203,257.12	1,495.94	176,757.12	1,060.54
杭州富阳南方水泥有限公司	165,288.00	51,120.00	165,288.00	52,994.40
大连金刚天马水泥有限公司	149,630.00	117,971.50	137,200.00	117,105.00
安县中联水泥有限公司	143,180.00	8,603.80	700,000.00	58,296.00
四川资中西南水泥有限公司	136,829.87	18,695.17	136,829.87	15,895.17
徐州中联水泥有限公司	132,316.20	8,481.62	37,316.20	3,731.62
临城中联水泥有限公司	127,846.40	120,106.40	137,846.40	129,676.40
上海南方水泥有限公司	125,000.00	1,437.50	125,000.00	1,432.95
南阳中联卧龙水泥有限公司	116,300.00	2,686.53	89,800.00	2,074.38
海盐南方水泥有限公司	114,800.00	1,320.20	114,800.00	1,316.02
浙江钱塘港口物流有限公司	112,680.50	6,134.03	68,680.50	4,234.03
云南宜良西南水泥有限公司	111,989.26	5,878.36	59,622.00	3,260.00
四川省皓宇水泥有限责任公司	105,503.20	21,100.64	105,503.20	21,100.64
嘉善天凝南方水泥有限公司	102,860.00	102,860.00	102,860.00	102,860.00
湖州南方矿业有限公司	100,000.00	2,310.00		
镇江北新建材有限公司	99,500.00	9,950.00	99,500.00	9,950.00
河南省豫南水泥有限公司	91,126.43	52,809.01	91,126.43	57,366.93
绍兴南方水泥有限公司	85,375.00	85,375.00	85,375.00	85,375.00
湖南车江南方水泥有限公司	84,675.84	4,233.79	305,392.35	15,269.62
曲靖市宣威宇恒水泥有限公司	71,848.00	60,159.30	71,848.00	60,159.30
重庆铜梁西南水泥有限公司	70,917.00	3,545.85		
六安南方水泥有限公司	66,387.00	5,530.04	66,387.00	5,528.71
赛马物联科技（宁夏）有限公司	62,485.09	499.88		
广元市高力水泥实业有限公司	57,991.00	57,022.89	57,991.00	57,022.89
郟县中联天广水泥有限公司	57,107.00	22,111.83	57,107.00	22,111.83
四川省女娲建材有限公司	54,050.00	39,605.00	54,050.00	39,605.00
贵州沿河西南水泥有限公司	53,238.98	21,599.13	30,345.38	21,070.28
河南省同力水泥有限公司	50,000.00	50,000.00	754,208.20	314,603.20
建德更楼矿业有限公司	50,000.00	2,500.00		
邢台中联水泥有限公司	49,600.00	49,600.00	49,600.00	49,600.00
四川利万步森水泥有限公司	47,699.20	30,694.96	47,699.20	30,694.96
江苏双龙集团有限公司	46,254.00	46,254.00	46,254.00	46,254.00
湖州南方物流有限公司	45,985.40	333.19	13,069.00	107.24
四川威远西南水泥有限公司	44,503.84	1,028.04	266,700.74	6,160.79

关联方名称	2022年3月31日		2021年12月31日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
兰州祁连山水泥商砼有限公司	43,200.00	997.92	43,200.00	997.92
中材湘潭水泥有限责任公司	42,412.77	1,691.64	42,412.77	979.73
浙江水泥有限公司	40,000.00	40,000.00	40,000.00	40,000.00
上海金山南方水泥有限公司	38,660.00	38,660.00	38,660.00	38,660.00
定西祁连山水泥商砼有限公司	38,000.00	877.80	38,000.00	877.80
四川省绵竹澳东水泥有限责任公司	37,379.75	37,379.75	37,379.75	37,379.75
吐鲁番天山水泥有限责任公司	35,000.00	4,427.50		
贵州清镇西南水泥有限公司	34,661.19	4,384.64	34,661.19	4,384.64
江苏徐舍南方水泥有限公司	30,000.00	30,000.00	722,350.00	47,272.37
牡丹江北方水泥有限公司	28,200.00	28,200.00	28,200.00	28,200.00
贵州福泉西南水泥有限公司	28,035.00	647.61		
无锡天山水泥有限公司	26,940.00	8,337.90	76,940.00	8,752.38
平湖南方水泥有限公司	25,257.25	1,002.71	191,757.25	9,327.46
云南澄江华荣水泥有限责任公司	25,200.00	1,260.00	25,200.00	1,260.00
四平北方水泥有限公司	21,400.00	1,070.00	21,400.00	1,070.00
贵州思南西南水泥有限公司	20,240.00	467.54		
诸暨南方水泥有限公司	20,000.00	4,000.00	20,000.00	4,000.00
北京中联新航建材有限公司	20,000.00	520.00	20,000.00	462.00
金刚水泥（铁岭）有限公司	20,000.00	20,000.00		
江西芦溪南方水泥有限公司	19,500.00	19,500.00	19,500.00	19,500.00
青海祁连山水泥有限公司	17,800.00	890.00	17,800.00	890.00
菏泽中联水泥有限公司	16,200.00	810.00	16,200.00	810.00
湖南岳阳南方水泥有限公司	14,400.00	720.00		
龙江北方水泥有限公司	12,500.00	8,750.00	12,500.00	8,750.00
贵州省松桃高力水泥实业有限公司	11,000.00	2,238.50	11,000.00	2,238.50
云南芒市西南水泥有限公司	10,000.00	1,000.00	10,000.00	1,000.00
北京中建华诚混凝土有限公司	10,000.00	260.00	10,000.00	231.00
凌源市富源矿业有限责任公司	8,639.75	8,639.75	8,639.75	8,639.75
四川崇州西南水泥有限公司	8,251.85	177.41	8,251.85	177.21
江西贵溪南方水泥有限公司	8,000.00	184.80	8,000.00	184.80
四川峨边西南水泥有限公司	7,726.00	386.30	294,000.00	6,791.40
淮北南坪中联水泥有限公司	7,653.80	382.69	7,653.80	382.69
张掖祁连山水泥有限公司	6,630.00	331.50		
乌兰察布市蒙中水泥有限公司	6,350.00	146.69		
瓮安县玉山水泥（厂）有限公司	6,192.00	374.62	6,192.00	374.62

关联方名称	2022 年 3 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
伊春北方水泥有限公司	5,625.00	281.25	5,625.00	281.25
江苏宜城南方水泥有限公司	3,847.00	192.35	42,093.00	7,975.41
重庆长寿西南水泥有限公司	3,042.30	152.12	147,379.50	7,368.98
北新集团建材股份有限公司	3,000.00	610.50	3,000.00	3,000.00
河南省豫鹤同力水泥有限公司	988.00	988.00		
四川嘉华锦屏特种水泥有限责任公司	919.64	919.64	18,019.64	1,774.64
蚌埠中联水泥有限公司			957,390.00	5,744.34
贵州黔西南水泥有限公司			349,775.00	8,079.80
辽源渭津金刚水泥有限公司			210,000.00	42,000.00
江苏溧阳南方水泥有限公司			31,500.00	31,500.00
贵州遵义建安混凝土有限公司			13,650.87	81.91
文县祁连山水泥有限公司			5,000.00	115.50
湖南安乡南方水泥有限公司			2,080.00	208.00
受最终控制方控制的其他企业				
中国建材国际工程集团有限公司	825,006,983.25	37,599,472.58	825,586,638.31	37,706,819.83
中国建材工业对外经济技术合作公司	24,546,716.51	24,546,716.51	24,546,716.51	24,546,716.51
中建材矿业投资江苏有限公司	15,111,361.00	1,039,752.61		
武汉建筑材料工业设计研究院有限公司	7,474,925.41	1,862,637.39	7,516,625.41	1,130,678.30
新疆凯盛建材设计研究院(有限公司)	3,280,490.87	2,367,340.87	3,280,490.87	2,367,340.87
上海新建重型机械有限公司	2,943,200.00	248,714.42	1,783,000.00	221,913.80
中建材国际装备有限公司	2,246,817.81	495,055.03	2,246,817.81	460,207.23
中国新型建材设计研究院有限公司	946,445.11	131,160.08	653,000.00	24,539.30
中材节能股份有限公司	699,853.00	164,607.05	699,853.00	164,607.05
中建材行业生产力促进中心有限公司	646,922.00	32,078.64	646,922.00	32,078.64
中国建材技术装备有限公司	566,000.00	566,000.00	566,000.00	566,000.00
中建材凯盛机器人(上海)有限公司	388,600.00	19,430.00	388,600.00	19,430.00
西安凯盛建材工程有限公司	325,000.00	325,000.00	325,000.00	325,000.00
中国建材国际沙特公司	307,398.81	307,398.81	307,398.81	307,398.81
中建材集团进出口有限公司	237,130.45	193,786.83	237,130.45	237,130.45
中国建筑材料工业地质勘查中心山东总队	170,000.00	54,400.00	170,000.00	19,890.00
安徽凯盛应用材料有限公司	126,090.99	18,768.20	126,090.99	18,768.20
陕西中祥基础工程有限责任公司	116,414.00	931.31	116,414.00	14,668.16
中建材(合肥)新能源有限公司	62,386.72	1,441.13	62,386.72	1,441.13
蚌埠化工机械制造有限公司	54,000.00	3,267.00	54,000.00	1,247.40

关联方名称	2022 年 3 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
蚌埠中恒新材料科技有限责任公司	29,400.00	1,470.00	29,400.00	1,470.00
中建材衢州金格兰石英有限公司			196,000.00	5,684.00
其他关联方				
江西德安万年青水泥有限公司	9,778,255.90	1,313,322.27	8,448,116.00	488,223.78
山东申丰水泥集团有限公司	9,011,652.21	236,103.99	163,900.00	78,550.00
长春市双阳区东龙白灰厂	7,020,226.59	3,639,010.34		
贵州黔桂金州建材有限公司	4,186,486.01	31,398.65		
大冶尖峰水泥有限公司	3,197,946.00	382,837.25	2,997,200.00	377,882.60
凤阳中都水泥有限公司	1,959,000.00	45,640.26	143,650.16	143,650.16
江西玉山万年青水泥有限公司	1,691,848.58	98,612.31	779,705.60	66,953.30
长春市四通水泥有限公司	536,000.00	536,000.00	536,000.00	536,000.00
葛洲坝中材洁新（武汉）科技有限公司	420,179.06	53,152.65		
山东泉兴水泥有限公司	394,000.00	12,906.30	434,200.00	12,906.30
新余钢铁股份有限公司	179,800.00	8,990.00	179,800.00	8,990.00
四川省银河化学股份有限公司	161,073.00	161,073.00	161,073.00	161,073.00
浙江裕廊水泥有限公司	142,000.00	142,000.00	142,000.00	142,000.00
连云港板桥中联水泥有限公司	141,000.00	141,000.00	141,000.00	141,000.00
南京三龙水泥有限责任公司	114,000.00	114,000.00	114,000.00	114,000.00
德州晶华集团大坝有限公司	95,100.00	95,100.00	333,100.00	333,100.00
四川省资中县东方红水泥有限责任公司	80,000.00	80,000.00	80,000.00	80,000.00
山东东华水泥有限公司	41,817.71	1,884.62	71,817.71	1,884.62
潍坊德正环境服务有限公司	38,000.00	3,800.00	38,000.00	3,800.00
河南省淅川水泥有限公司	25,050.00	25,050.00	25,050.00	25,050.00
江苏金峰水泥集团有限公司	17,332.97	17,332.97	17,332.97	17,332.97
玉屏海创环境科技有限责任公司	13,800.00	690.00		
四川省星船城水泥股份有限公司	12,250.00	12,250.00	12,250.00	12,250.00
辽源市金刚水泥厂	10,200.00	10,200.00	10,200.00	10,200.00
西藏堆龙东嘎水泥厂	8,100.00	8,100.00	8,100.00	8,100.00
安徽珍珠水泥集团股份有限公司			1,025,000.00	51,250.00
江西于都南方万年青水泥有限公司			1,064.00	12.20

(4) 其他应收款

关联方名称	2022 年 3 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
联营企业				
中材淄博重型机械有限公司	65,546,361.74	8,560,304.62	67,169,092.77	6,830,178.93
枞阳中材东园环境投资建设有限公司	2,041,416.42	53,076.83	1,897,551.43	54,225.94
中材邦业（杭州）智能技术有限公司	286,000.00	7,436.00		
枞阳南方材料有限公司	208,046.85	5,409.22		
安徽长江环境科技有限公司	66,111.51	1,718.90		
安顺中安铁源建设工程有限公司	21,303.24	553.88		
合肥中亚科技有限责任公司			5,000.00	250.00
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	25,040,000.00	702,870.00		
溧阳天山水泥有限公司	10,020,000.00	744,520.00		
贵州西南水泥有限公司	5,134,000.00	74,469.60	10,134,000.00	191,666.00
青州中联水泥有限公司	5,000,000.00	2,639,000.00	5,000,000.00	2,639,000.00
湖南南方水泥集团有限公司	5,000,000.00	65,500.00	5,100,000.00	75,500.00
正安西南水泥有限公司	3,500,000.00	115,200.00	500,000.00	1,500.00
湖南桃江南方水泥有限公司	3,000,000.00	1,485,000.00	3,000,000.00	1,485,000.00
江西南方水泥有限公司	2,958,000.00	309,546.20	2,509,000.00	77,531.40
建德南方水泥有限公司	2,878,000.00	284,190.00	2,830,000.00	259,331.00
云南西南水泥有限公司	1,902,300.00	127,392.46	302,300.00	29,780.90
河南省豫南水泥有限公司	1,590,000.00	1,590,000.00	1,640,000.00	1,600,650.00
安徽广德南方水泥有限公司	1,400,000.00	104,160.00		
三门峡腾跃同力水泥有限公司	1,362,511.72	609,029.30	1,357,511.72	608,968.30
乌兰察布中联水泥有限公司	1,300,000.00	276,900.00	1,300,000.00	276,900.00
新疆和静天山水泥有限责任公司	1,291,433.79	255,377.07	1,291,433.79	38,238.91
杭州山亚南方水泥有限公司	1,242,500.00	90,865.00	1,220,000.00	23,800.00
湖南金磊南方水泥有限公司	1,200,000.00	481,000.00	1,200,000.00	421,000.00
湖南临澧南方新材料科技有限公司	1,003,000.00	495,399.00	1,000,000.00	495,000.00
会东利森水泥有限公司	1,000,000.00	269,400.00	1,000,000.00	269,400.00
贵州德隆水泥有限公司	1,000,000.00	84,900.00	1,000,000.00	8,500.00
伊春北方水泥有限公司	1,000,000.00	74,400.00		
黑龙江省宾州水泥有限公司	1,000,000.00	133,000.00	1,000,000.00	21,000.00
丽江古城西南水泥有限公司	1,000,000.00	74,400.00	6,000,000.00	517,500.00

关联方名称	2022 年 3 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
平邑中联水泥有限公司	1,000,000.00	101,000.00	1,000,000.00	9,000.00
重庆秀山西南水泥有限公司	1,000,000.00	79,650.00	1,000,000.00	15,000.00
云南普洱天恒水泥有限责任公司	1,000,000.00	213,000.00	1,000,000.00	213,000.00
毕节赛德水泥有限公司	1,000,000.00	84,900.00	1,000,000.00	21,000.00
遵义赛德水泥有限公司	962,523.10	31,474.51	962,523.10	31,474.51
崇左南方水泥有限公司	750,000.00	71,725.00	750,000.00	63,000.00
西南水泥有限公司	712,000.00	77,426.00	512,000.00	42,103.00
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	700,000.00	540,000.00	700,000.00	540,000.00
四川省兆迪水泥有限责任公司	630,000.00	601,200.00	630,000.00	601,200.00
通辽中联水泥有限公司	600,000.00	111,500.00	500,000.00	106,500.00
旺苍川煤水泥有限责任公司	580,000.00	552,900.00	590,000.00	556,281.00
洛阳中联水泥有限公司	571,000.00	120,236.00	592,000.00	232,456.00
重庆綦江西南水泥有限公司	570,000.00	194,370.00	570,000.00	194,370.00
华坪县定华能源建材有限责任公司	523,829.76	38,972.93	10,000.00	1,000.00
若羌天山水泥有限责任公司	502,600.00	42,712.60	502,600.00	4,762.60
巴彦淖尔中联水泥有限公司	502,000.00	41,598.80	1,000,000.00	111,000.00
贵州织金西南水泥有限公司	500,100.00	42,458.49	500,100.00	6,501.30
四川雅安西南水泥有限公司	500,000.00	42,450.00	500,000.00	6,500.00
临沂中联水泥有限公司	500,000.00	42,450.00	500,000.00	4,500.00
宁夏建材集团股份有限公司	500,000.00	13,000.00		
四川筠连西南水泥有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
江西玉山南方水泥有限公司	500,000.00	42,450.00	1,000,000.00	12,000.00
贵州紫云西南水泥有限公司	500,000.00	42,450.00	500,000.00	6,500.00
云南师宗西南水泥有限公司	500,000.00	106,500.00	500,000.00	106,500.00
贵州中诚水泥有限公司	500,000.00	42,450.00	500,000.00	6,500.00
达州利森水泥有限公司	451,500.00	95,961.60	450,000.00	95,850.00
抚州市东乡区上陈新材料有限公司	400,500.00	25,413.00	200,000.00	20,200.00
新疆屯河水泥有限责任公司	350,000.00	350,000.00	350,000.00	350,000.00
富民金锐水泥建材有限责任公司	300,000.00	63,900.00	300,000.00	63,900.00
合肥南方水泥有限公司	300,000.00	25,470.00	300,000.00	900.00
鲁南中联水泥有限公司	300,000.00	24,000.00	300,000.00	24,000.00
江山南方水泥有限公司	250,000.00	41,300.00	200,000.00	40,000.00
江西泰和南方水泥有限公司	230,000.00	15,660.00		
抚州市东乡区南方新材料有限公司	221,000.00	16,442.40		

关联方名称	2022 年 3 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
保定中联水泥有限公司	201,000.00	11,174.90	101,000.00	336.00
福建三明南方水泥有限公司	200,000.00	1,800.00	200,000.00	1,800.00
衢州南方水泥有限公司	200,000.00	5,200.00		
江西永丰南方水泥有限公司	200,000.00	16,980.00	200,000.00	4,400.00
江西上高南方水泥有限公司	200,000.00	16,980.00	200,000.00	1,800.00
新疆天山水泥股份有限公司	200,000.00	14,880.00		
泰安中联水泥有限公司	200,000.00	2,440.00		
宁夏中宁赛马水泥有限公司	200,000.00	16,980.00	200,000.00	4,400.00
建德更楼矿业有限公司	200,000.00	14,880.00		
海盐秦山南方水泥有限公司	165,478.39	12,311.59	651,553.39	1,954.66
禹州市成磊建材有限公司	165,000.00	12,276.00		
邓州中联水泥有限公司	150,000.00	13,286.00	51,000.00	10,686.00
中材株洲水泥有限责任公司	150,000.00	3,900.00	150,000.00	3,900.00
徐州中联水泥有限公司	150,000.00	6,724.50	50,000.00	650.00
喀喇沁草原水泥有限责任公司	150,000.00	5,000.00	50,000.00	2,400.00
济源中联水泥有限公司	150,000.00	15,150.00	150,000.00	15,150.00
云南兴建水泥有限公司	140,000.00	8,480.00	50,000.00	1,300.00
四川西南水泥有限公司	110,000.00	11,430.00	100,000.00	10,100.00
中材常德水泥有限责任公司	108,400.00	97,917.20	100,000.00	96,800.00
汪清北方水泥有限公司	101,000.00	10,201.00		
淮海中联水泥有限公司	100,000.00	18,290.00	100,000.00	4,000.00
贵州科特林水泥有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
兰溪南方水泥有限公司	100,000.00	13,300.00	100,000.00	12,660.00
登封中联登电水泥有限公司	100,000.00	10,100.00	100,000.00	900.00
宁夏青铜峡水泥股份有限公司	100,000.00	2,600.00		
江西安福南方水泥有限公司	100,000.00	8,290.00	100,000.00	2,100.00
广西金鲤水泥有限公司	100,000.00	10,100.00		
杭州瑞磊建材有限公司	100,000.00	10,000.00	100,000.00	5,000.00
克州天山水泥有限责任公司	100,000.00	900.00	100,000.00	900.00
泌阳中联新材料有限公司	100,000.00	21,300.00	100,000.00	21,300.00
江西南城南方水泥有限公司	100,000.00	18,290.00	100,000.00	4,000.00
南阳中联水泥有限公司	100,000.00	11,000.00	100,000.00	11,000.00
北川中联水泥有限公司	80,000.00	8,500.00	30,000.00	3,000.00
中建材新材料有限公司	53,000.00	3,829.30	122,000.00	366.00

关联方名称	2022 年 3 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
滕州中联水泥有限公司	50,000.00	350.00	50,000.00	350.00
湖州槐坎南方水泥有限公司	50,000.00	1,300.00		
浙江水泥有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
蚌埠中联水泥有限公司	50,000.00	5,050.00	350,000.00	1,350.00
济宁中联水泥有限公司	50,000.00	5,000.00	50,000.00	5,000.00
郟县中联天广水泥有限公司	50,000.00	11,550.00	150,000.00	11,550.00
阿克苏天山多浪水泥有限责任公司	50,000.00	34,000.00	50,000.00	34,000.00
常山南方水泥有限公司	30,000.00	6,000.00	30,000.00	3,000.00
中国联合水泥集团有限公司	22,000.00	22,000.00	22,000.00	22,000.00
江西丰城南方水泥有限公司	20,500.00	1,529.45	500.00	4.50
四川省绵竹澳东水泥有限责任公司	20,000.00	1,000.00	20,000.00	1,000.00
南京中联混凝土有限公司	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
贵州威宁西南水泥有限公司	20,000.00	2,020.00		
四川峨边西南水泥有限公司	20,000.00	2,020.00		
四川威远西南水泥有限公司	15,000.00	390.00	15,000.00	390.00
黄山南方水泥有限公司	10,000.00	500.00		
枣庄中联水泥有限公司	10,000.00	70.00	10,000.00	70.00
安龙县金宏新型建筑材料有限公司	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00
四川资中西南水泥有限公司	5,000.00	130.00	5,000.00	130.00
四川成实天鹰水泥有限公司	5,000.00	130.00	5,000.00	130.00
洛阳黄河同力水泥有限责任公司	5,000.00	61.00		
新疆阜康天山水泥有限责任公司	4,000.00	104.00	4,000.00	104.00
叶城天山水泥有限责任公司	2,889.32	384.28	2,889.32	384.28
中材罗定水泥有限公司	2,000.00	52.00		
新安中联万基水泥有限公司	2,000.00	52.00	2,000.00	52.00
泰山石膏（福建）有限公司	2,000.00	52.00		
四川泰昌建材集团有限公司	1,000.00	101.00	2,000.00	100.00
重庆石柱西南水泥有限公司	1,000.00	101.00	200,000.00	22,200.00
贵州清镇西南水泥有限公司	1,000.00	400.00	1,000.00	400.00
北方水泥有限公司	1,000.00	26.00	1,000.00	26.00
达州利森水泥有限公司大竹分公司	1,000.00	74.40		
凌源市富源矿业有限责任公司	900.00	77.60	900.00	41.90
四川华蓥西南水泥有限公司	600.00	38.56	600.00	14.60
云南远东水泥有限责任公司	200.00	20.00	200.00	20.00

关联方名称	2022 年 3 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
天水中材水泥有限责任公司			100,000.00	57,000.00
德清南方水泥有限公司			50,000.00	5,000.00
中材甘肃水泥有限责任公司			100,000.00	1,750.00
芜湖南方水泥有限公司			100,000.00	2,600.00
滁州中联水泥有限公司			50,000.00	10,000.00
湖南耒阳南方水泥有限公司			200,000.00	6,540.00
习水赛德水泥有限公司			40,000.00	4,040.00
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	49,000,000.00	4,900,000.00	49,000,000.00	2,450,000.00
中国建材工业对外经济技术合作公司	28,920,968.31	28,920,968.32	28,920,968.32	28,920,968.32
湖南华地矿业有限公司	5,648,726.00	1,203,178.64	5,648,726.00	1,203,178.64
宁国市开源电力耐磨材料有限公司	2,025,380.00	2,025,380.00	2,025,380.00	2,025,380.00
中国联合装备集团有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
中国建材国际工程集团有限公司	100,000.00	40,000.00	100,000.00	40,000.00
中材节能股份有限公司	200,000.00	5,200.00		
中国建筑材料工业地质勘查中心江苏总队	145,759.00	83,082.63	145,759.00	83,082.63
中国中材集团有限公司	47,142.46	46,626.46	429,830.73	177,232.25
中材集团科技开发中心有限公司	15,616.20	5,340.73	15,616.20	5,340.73
中国建材技术装备有限公司	13,800.00	13,800.00	13,800.00	13,800.00
中国建材集团有限公司	2,000.00	202.00	2,000.00	202.00
陕西中祥大厦有限责任公司	800.00	800.00	800.00	800.00
中建材矿业投资江苏有限公司			15,312,799.09	3,114,011.21
中国建筑材料工业地质勘查中心			123,500.00	123,500.00
其他关联方				
山东申丰水泥集团有限公司	3,000,000.00	78,000.00		
巴林左旗磊鑫矿业有限公司	1,184,960.70	88,161.08		
大冶尖峰水泥有限公司	300,000.00	7,800.00		
江西玉山万年青水泥有限公司	182,400.00	13,570.56	300.00	7.80
甘肃上峰水泥股份有限公司	50,000.00	1,300.00	50,000.00	1,300.00
成都科睿众联企业管理中心（有限合伙）	500.00	13.00		
江西德安万年青水泥有限公司			20,000.00	180.00

(5) 预付款项

关联方名称	2022年3月31日		2021年12月31日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
联营企业				
中材淄博重型机械有限公司	34,487,286.41		31,878,954.65	
苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	7,522,743.39		6,411,675.48	
合肥中亚科技有限责任公司	1,000,000.00			
中材邦业（杭州）智能技术有限公司	885,000.00			
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	10,453,146.20		2,532,162.20	
赛马物联科技（宁夏）有限公司	433,000.00			
南京中联水泥有限公司	350,000.00			
通辽中联水泥有限公司	200,000.00		200,000.00	
连云港中复连众复合材料集团有限公司	176,166.00		176,166.00	
巴彦淖尔中联水泥有限公司	166,749.50		166,749.50	
中建材新材料有限公司	28,710.41			
厦门艾思欧标准砂有限公司	20,608.00		20,608.00	
浙江虎鹰水泥有限公司	15,122.00			
济宁中联水泥有限公司	12,200.00			
德安县南方新材料有限公司	7,615.73			
中材高新材料股份有限公司	7,200.00		164,700.00	
泰安华泰非金属微粉有限公司	1,260.00			
重庆万州西南水泥有限公司	1,000.00			
滁州中联水泥有限公司	307.55		307.55	
湖南湘乡南方新材料科技有限公司			24,652,324.00	
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司			2,500,000.00	
江西东乡南方混凝土有限公司			5,785.00	
受最终控制方控制的其他企业				
南通万达能源动力科技有限公司	26,575,615.50			
中材节能股份有限公司	15,425,892.59		19,936,003.45	
安徽海金水泥技术发展有限公司	3,652,775.50			
郑州瑞泰耐火科技有限公司	3,094,610.00		5,544,660.00	
苏州开普岩土工程有限公司	2,444,280.04		6,472,681.12	
上海新建重型机械有限公司	1,633,800.00		2,391,800.00	
上海凯盛节能工程技术有限公司	1,200,000.00		1,200,000.00	
中国建材检验认证集团股份有限公司	790,550.00			
宁国市开源电力耐磨材料有限公司	742,040.00		742,040.00	
中建材中岩科技有限公司	665,097.00		5,065,097.00	

关联方名称	2022 年 3 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
中建材信云智联科技有限公司	517,700.00			
西安墙体材料研究设计院有限公司	160,320.00		160,320.00	
中建材岩土工程江苏有限公司	87,186.17		60,000.00	
中材节能（武汉）有限公司	64,912.00			
中建材西南勘测设计有限公司	50,000.00		50,000.00	
安徽瑞泰新材料科技有限公司	49,772.84		54,153.91	
南通万达能源动力科技有限公司			22,075,515.50	
中建材行业生产力促进中心有限公司			12,167,001.11	
中建材海外经济合作有限公司			941,940.00	
中国国检测试控股集团股份有限公司			790,000.00	
中建材矿业投资江苏有限公司			618,354.16	
山东中岩建材科技有限公司			422,449.84	
凯盛重工有限公司			167,703.00	
中材节能（武汉）有限公司			64,912.00	
其他关联方				
中材高新成都能源技术有限公司	59,700.00			
江苏中凯新材料有限公司			355,680.00	

（6）应付账款

关联方名称	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
联营企业		
中材淄博重型机械有限公司	23,361,954.70	23,985,014.33
中材邦业（杭州）智能技术有限公司	15,378,973.17	18,643,313.17
合肥中亚科技有限责任公司	389,391.00	389,391.00
富沛（上海）建设有限公司	337,217.00	
苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	326,986.40	20,000.00
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	21,120,850.86	18,088,555.46
临沂中联水泥有限公司	8,057,974.02	6,388,520.23
中材科技股份有限公司	6,503,105.90	7,031,378.90
江山南方水泥有限公司	4,065,039.81	5,565,039.81
溧阳天山水泥有限公司	3,981,198.90	
赛马物联科技（宁夏）有限公司	2,043,083.66	
溧水天山水泥有限公司	1,907,172.68	

关联方名称	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
海盐沈荡南方混凝土有限公司	1,890,456.63	1,890,456.63
建德市新安江建材石料有限公司	743,433.76	4,326,146.75
贵州瑞溪水泥发展有限公司	736,510.02	488,230.02
郑县中联天广水泥有限公司	279,039.91	279,039.91
连云港中复连众复合材料集团有限公司	273,470.86	273,470.86
洛阳中联水泥有限公司	250,000.00	
旺苍川煤水泥有限责任公司	137,115.20	
乌兰察布中联水泥有限公司	110,650.17	
中建材物资有限公司	81,800.00	
四川省兆迪水泥有限责任公司	43,029.04	
云南普洱天恒水泥有限责任公司	31,721.19	31,721.19
重庆万州西南水泥有限公司	26,560.00	26,560.00
云南永保特种水泥有限责任公司金山分公司	21,897.31	
中材高新材料股份有限公司	3,861.00	
中复新水源科技有限公司		898,230.08
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	52,307,903.51	66,438,120.75
新疆凯盛建材设计研究院（有限公司）	39,490,309.00	
中材节能股份有限公司	29,494,777.30	43,874,183.30
中材供应链管理有限公司	21,444,126.82	21,444,126.82
上海新建重型机械有限公司	20,683,921.00	28,158,621.00
苏州开普岩土工程有限公司	17,186,777.67	9,624,106.81
西安凯盛建材工程有限公司	13,843,577.37	14,878,077.37
合肥中辰轻工机械有限公司	7,458,511.20	
深圳市南华岩土工程有限公司	7,249,575.28	10,823,372.84
郑州瑞泰耐火科技有限公司	7,165,622.14	6,180,832.00
中建材矿业投资江苏有限公司	4,905,888.22	2,444,384.36
中建材凯盛机器人（上海）有限公司	3,865,000.00	2,909,000.00
中建材信息技术股份有限公司	3,687,600.00	3,109,000.00
河南瑞泰耐火材料科技有限公司	3,159,953.25	3,617,953.25
中建材岩土工程江苏有限公司	3,096,300.43	3,001,285.93
南通万达能源动力科技有限公司	2,764,000.00	7,325,900.00
宁国市开源电力耐磨材料有限公司	2,300,700.00	2,319,700.00

关联方名称	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
蚌埠凯盛工程技术有限公司	1,845,000.00	1,845,000.00
安徽海金水泥技术发展有限公司	1,484,132.06	3,324,030.10
山东中岩建材科技有限公司	1,225,097.00	1,647,546.84
中建材智慧工业科技有限公司	1,125,242.76	
瑞泰科技股份有限公司	1,122,585.80	1,233,785.80
凯盛重工有限公司	815,737.00	983,440.00
北新房屋有限公司	557,400.00	557,400.00
安徽瑞泰新材料科技有限公司	533,500.00	497,000.00
中建材国际贸易有限公司	532,646.79	
扬州中科半导体照明有限公司	476,056.00	528,868.00
中新集团工程咨询有限责任公司	401,000.00	401,000.00
安徽天柱绿色能源科技有限公司	302,440.04	354,459.46
北新建材集团南宫金属有限公司	231,213.56	66,083.56
中国建筑材料科学研究总院有限公司	200,000.00	299,000.00
长沙中轻机械有限公司	104,730.00	157,530.00
中建材海外经济合作有限公司	104,660.00	
中建材蚌埠玻璃工业设计研究院有限公司	72,000.00	72,000.00
中国建筑材料工业地质勘查中心山东总队	50,000.00	
中国建材检验认证集团安徽有限公司	35,000.00	35,000.00
唐山森普矿山装备有限公司	34,926.60	34,446.60
唐山轻工业机械厂	34,306.48	
合肥神马电气有限公司	20,010.00	
中建材集团进出口有限公司	11,705.73	11,705.73
广州华磊建筑基础工程有限公司	7,149.20	457,149.20
咸阳非金属矿研究设计院有限公司	6,934.00	6,934.00
合肥金山科技实业公司	6,000.00	
唐山轻工业机械厂北正球磨机分厂	2,411.20	
中国联合装备集团安阳机械有限公司	810.00	810.00
中建材中岩科技有限公司		5,335,210.00
武汉建筑材料工业设计研究院有限公司		157,000.00
中材节能（武汉）有限公司		64,912.00
唐山中轻机械有限公司		36,717.68
其他关联方		
龙元建设集团股份有限公司	500,000.00	1,029,200.00
天津市新津源实业开发有限公司	258,232.80	
中材高新成都能源技术有限公司	126,000.00	
江苏中凯新材料有限公司	76,720.00	37,200.00

关联方名称	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中建材钢构工程有限公司		58,935.05

(7) 合同负债

关联方名称	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
联营企业		
北新集团坦桑尼亚有限公司	2,146,666.77	2,146,666.77
受同一母公司控制的其他企业		
瑞昌市廊道运输有限公司	117,324,153.23	
徐州中联水泥有限公司	86,934,292.84	54,471,428.57
中建材新材料有限公司	85,749,093.57	115,996,941.43
湖南韶峰南方水泥有限公司	65,624,226.54	371,283,275.60
江西玉山南方水泥有限公司	64,074,133.39	144,247,479.38
毕节西南水泥有限公司	54,286,971.32	
吴忠赛马新型建材有限公司	25,336,361.30	25,068,596.07
杭州山亚南方水泥有限公司	24,900,704.72	36,424,986.57
牡丹江北方远东水泥有限公司	20,000,000.00	
广德独山南方水泥有限公司	17,996,633.27	15,874,140.35
永登祁连山水泥有限公司	17,702,394.35	494,105.31
平邑中联水泥有限公司	16,165,966.41	10,132.74
四川德胜集团水泥有限公司	15,174,442.97	
克州天山水泥有限责任公司	14,329,581.02	2,074,887.91
安县中联水泥有限公司	14,145,517.34	150,791.15
安阳中联水泥有限公司	13,775,471.84	13,829,841.21
阿克苏天山多浪水泥有限责任公司	11,405,309.73	11,405,309.73
叶城天山水泥有限责任公司	11,224,778.76	11,224,778.76
德州中联大坝水泥有限公司	9,722,127.43	8,897,876.11
长兴南方水泥有限公司	8,632,187.33	5,757,694.42
成县祁连山水泥有限公司	7,662,536.77	
保定中联水泥有限公司	6,945,945.95	90,632,707.37
凌源市富源矿业有限责任公司	6,411,327.44	6,411,327.44
湖南宁乡南方水泥有限公司	6,270,960.91	12,466,371.67
西南水泥有限公司	6,056,216.22	6,056,216.22
桐庐南方水泥有限公司	5,428,800.00	
湖南苏仙南方水泥有限公司	4,123,800.00	4,123,800.00
临城中联福石水泥有限公司	3,913,697.24	1,327,433.63
泰安中联水泥有限公司	3,801,801.80	2,895,855.86

关联方名称	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
西藏中材祁连山水泥有限公司	3,555,359.26	4,499,910.32
中材安徽水泥有限公司	3,362,455.95	
江西永丰南方水泥有限公司	3,217,504.27	3,319,528.12
湖南金磊南方水泥有限公司	2,818,800.00	807,942.90
湖南浏阳南方水泥有限公司	2,321,160.00	6,521,160.00
江西南城南方水泥有限公司	2,136,400.25	1,627,628.05
滕州中联水泥有限公司	1,982,393.11	123,370.18
洛阳黄河同力水泥有限责任公司	1,859,048.94	45,000.00
四川利森建材集团有限公司	1,854,883.85	2,059,009.70
江西泰和南方水泥有限公司	1,717,125.76	1,755,024.52
江西上高南方水泥有限公司	1,697,632.09	6,441,033.85
响水中联水泥有限公司	1,377,159.43	17,699.12
遵义赛德水泥有限公司	1,313,147.55	635,950.73
山东中材工程有限公司	1,290,868.11	1,238,532.11
巴彦淖尔中联水泥有限公司	1,035,648.00	388,368.00
福建三明南方水泥有限公司	996,343.53	2,319,253.53
抚州市东乡区上陈新材料有限公司	918,249.60	2,502,409.78
黑龙江省宾州水泥有限公司	849,422.12	849,422.12
泰山石膏有限公司	842,595.00	858,760.35
青岛即墨中联水泥有限公司	826,000.00	826,000.00
平凉祁连山水泥有限公司	792,212.40	353,982.30
喀喇沁草原水泥有限责任公司	678,043.34	
青州中联水泥有限公司	598,616.60	8,845,205.69
宁夏青铜峡水泥股份有限公司	544,758.41	
江西兴国南方水泥有限公司	542,522.12	19,414,683.73
建德更楼矿业有限公司	541,626.50	1,297,120.53
中材罗定水泥有限公司	523,740.00	
江山南方水泥有限公司	512,566.37	1,086,548.67
天水祁连山水泥有限公司	477,699.12	
贵州威宁西南水泥有限公司	450,276.50	450,276.50
五河中联水泥有限公司	442,477.88	442,477.88
泰来水泥制品有限责任公司	435,000.00	435,000.00
临沂中联水泥有限公司	422,868.58	1,155,948.03
安徽郎溪南方水泥有限公司	411,161.91	1,950,222.58
中材天山（云浮）水泥有限公司	394,009.84	28,301.88
翁源县中源发展有限公司	366,287.29	248,199.29

关联方名称	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	364,885.25	
中材亨达水泥有限公司	364,568.79	
云南宜良西南水泥有限公司	346,610.40	86,506.17
宁夏赛马水泥有限公司	330,298.62	
日照中联水泥有限公司	315,315.32	315,315.32
洛浦天山水泥有限责任公司	308,328.60	308,328.60
蚌埠中联水泥有限公司	272,477.88	71,654.87
芜湖南方水泥有限公司	269,911.50	6,710,472.57
重庆綦江西南水泥有限公司	269,547.06	79,279.28
中材株洲水泥有限责任公司	263,642.75	
四川康巴水泥有限公司	252,252.25	252,252.25
德清南方水泥有限公司	217,345.13	76,700.00
齐齐哈尔市浩源水泥有限责任公司	197,345.13	2,871,000.00
乐昌市中建材水泥有限公司	196,710.00	114,610.62
溧水天山水泥有限公司	196,488.37	203,698.95
临城中联水泥有限公司	182,810.10	32,810.10
邵阳南方水泥有限公司	170,615.64	170,615.64
四川国大水泥有限公司	162,568.47	162,568.47
江西新余南方建材有限公司	139,380.53	
湖南祁东南方水泥有限公司	138,930.22	170,081.63
河南省同力水泥有限公司	115,044.25	
云南澄江华荣水泥有限责任公司	114,070.80	
四川嘉华锦屏特种水泥有限责任公司	111,274.34	48,000.00
海盐南方水泥有限公司	108,202.18	4,778.76
湖州南方物流有限公司	102,403.27	769,059.26
邓州中联水泥有限公司	93,617.02	4,863,455.15
重庆石柱西南水泥有限公司	91,743.12	91,743.12
泰山中联水泥有限公司	91,567.57	91,567.57
甘谷祁连山水泥有限公司	76,500.00	76,500.00
鲁南中联水泥有限公司	72,072.07	72,072.07
天水中材水泥有限责任公司	67,256.64	67,256.64
郟县中联天广水泥有限公司	66,619.47	
黑河关鸟河水泥有限责任公司	60,703.01	541,592.92
烟台栖霞中联水泥有限公司	58,407.08	
中材科技股份有限公司	47,169.81	47,169.81
金刚（集团）白山水泥有限公司	47,101.33	997,101.33

关联方名称	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
伊春北方水泥有限公司	46,017.69	
泰山中联水泥有限公司宁阳分公司	45,045.05	45,045.05
贵州紫云西南水泥有限公司	41,043.76	
中材汉江水泥股份有限公司	36,712.74	36,712.74
沂南中联水泥有限公司	36,283.19	1,510,742.87
驻马店市同力骨料有限公司	32,000.00	
乌兰察布市蒙中水泥有限公司	31,327.43	106,194.69
中材常德水泥有限责任公司	27,522.94	27,522.94
汪清北方水泥有限公司	26,106.19	
达州利森水泥有限公司	25,712.30	25,712.30
宜兴天山水泥有限责任公司	25,663.72	27,876.11
陇南祁连山水泥有限公司	23,584.91	23,584.91
曲阜中联水泥有限公司	22,123.89	22,123.89
四川利万步森水泥有限公司	21,238.94	
宿州中联水泥有限公司	21,000.00	21,000.00
宁夏建材集团股份有限公司	20,654.87	20,654.87
湖南古丈南方水泥有限公司	16,771.50	16,771.50
湖州白岙南方水泥有限公司	16,230.09	
浙江虎鹰水泥有限公司	15,122.00	
浙江水泥有限公司	14,150.94	14,150.94
合肥南方水泥有限公司	13,889.69	
北新建材（华阴）有限公司	11,484.00	
江西安福南方水泥有限公司	9,047.79	1,726,777.23
濮阳同力建材有限公司	5,840.71	
建德南方水泥有限公司	4,247.79	1,793,732.11
贵州梵净山金顶水泥有限公司	3,185.84	3,185.84
松原北方水泥有限公司	2,978.76	2,978.76
安徽省润基水泥有限责任公司	2,654.87	2,654.87
贵州遵义建安混凝土有限公司	2,265.68	
崇左南方水泥有限公司	1,925.97	1,049,095.87
江苏宜城南方水泥有限公司	1,858.40	1,327.43
四川筠连西南水泥有限公司	1,407.08	57,265.08
穆棱北方水泥有限公司	1,061.95	1,061.95
河南省豫鹤同力水泥有限公司	988.00	
湖北北新建材有限公司	905.95	2,660,256.58
四川省女孃建材有限公司	796.46	796.46

关联方名称	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
广西金鲤水泥有限公司	0.01	3,146,019.36
云南富源西南水泥有限公司		88,998,282.07
含山南方水泥有限公司		48,548,908.27
湖南桃江南方水泥有限公司		36,502,885.81
安徽广德南方水泥有限公司		5,330,950.66
中建材投资有限公司		2,965,717.72
厦门艾思欧标准砂有限公司		2,410,387.26
莒县中联水泥有限公司		2,344,888.96
兰溪南方水泥有限公司		1,891,315.55
重庆秀山西南水泥有限公司		1,818,849.56
兰溪诸葛南方水泥有限公司		1,769,911.50
江苏新街南方水泥有限公司		1,495,946.78
常山南方水泥有限公司		1,404,339.36
德安县南方新材料有限公司		1,265,637.69
湖南隆回南方水泥有限公司		1,008,849.56
北新集团建材股份有限公司		776,040.00
安吉南方水泥有限公司		750,426.82
湖州槐坎南方水泥有限公司		739,156.42
固原市赛马新型建材有限公司		610,091.74
四川华蓥西南水泥有限公司		441,011.27
海盐秦山南方水泥有限公司		421,183.91
贵州黔西南水泥有限公司		265,486.73
贵州惠水西南水泥有限公司		256,031.31
湖南南方水泥集团有限公司		100,000.00
江西丰城南方水泥有限公司		96,028.32
四川成实天鹰水泥有限公司		84,518.24
宁夏中宁赛马水泥有限公司		82,035.40
新安中联万基水泥有限公司		74,071.80
湖南车江南方水泥有限公司		65,300.00
辽源渭津金刚水泥有限公司		47,699.12
云南西南水泥有限公司		44,247.79
肥西南方水泥有限公司		36,212.39
新疆屯河水泥有限责任公司		34,346.61
抚州市东乡区南方新材料有限公司		32,692.80
泰山玻璃纤维有限公司		20,000.00
四川资中西南水泥有限公司		16,153.89

关联方名称	2022年3月31日	2021年12月31日
浙江钱塘港口物流有限公司		5,309.73
禹州市成磊建材有限公司		4,252.87
四川峨眉山西南水泥有限公司		225.22
中材亨达水泥有限公司郁南分公司		3.53
安徽广德洪山南方水泥有限公司		0.01
受最终控制方控制的其他企业		
中非高岭茂名新材料有限公司	46,998,564.19	
中材节能股份有限公司	1,600,954.93	303,006.36
中建材国际贸易有限公司	1,557,150.75	729,837.38
中国建材国际工程集团有限公司	1,395,993.94	1,003,741.69
蚌埠中恒新材料科技有限责任公司	381,769.91	339,823.01
蚌埠凯盛工程技术有限公司	299,279.92	299,279.92
安徽凯盛应用材料有限公司	188,053.10	188,053.10
中国新型建材设计研究院有限公司	84,955.75	84,955.75
上海新建重型机械有限公司	72,072.07	1,563,554.37
中建材海外经济合作有限公司	36,495.00	
西安凯盛建材工程有限公司	26,592.92	26,592.92
中建材智慧工业科技有限公司	19,632.74	
中建材国际装备有限公司	18,584.07	18,584.07
中国建材国际阿联酋公司	11,955.35	
中国建材集团有限公司	10,000.00	10,000.00
武汉建筑材料工业设计研究院有限公司	4,698.88	4,698.88
中建材行业生产力促进中心有限公司		1,830,480.00
浙江长兴北新林业有限公司		466,953.83
其他关联方		
拉萨城投祁连山水泥有限公司	45,585,829.07	51,891.89
安徽珍珠水泥集团股份有限公司	33,757,492.91	14,528,902.18
凤阳中都水泥有限公司	16,953,694.97	11,492,920.35
江苏金峰水泥集团有限公司	2,522,123.89	23,610.62
大冶尖峰水泥有限公司	1,979,859.55	583,283.18
山东泉兴水泥有限公司	514,823.42	514,823.42
江西玉山万年青水泥有限公司	101,132.08	
中国建筑材料科学研究总院	94,339.62	94,339.62
新余钢铁股份有限公司	76,460.00	76,460.00
江西日江水泥制造有限公司	15,849.56	15,849.56
四川省冕宁县富强水泥厂	1,893.81	1,893.81

关联方名称	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
贵州黔桂金州建材有限公司		176,353.98
江西瑞金万年青水泥有限责任公司		132,743.36
吉林省园山水泥有限公司		9,469.03

(8) 其他应付款

关联方名称	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
联营企业		
中材淄博重型机械有限公司	40,712.20	36,534.22
苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	40,598.30	40,598.30
受同一母公司控制的其他企业		
中国建材股份有限公司	49,460,000.00	154,745,326.92
含山南方水泥有限公司	1,434,100.00	1,434,100.00
中材高新材料股份有限公司	810,000.00	
临沂中联水泥有限公司	69,233.28	
成县祁连山水泥有限公司	50,000.00	
中复新水源科技有限公司	10,000.00	10,000.00
四川国大水泥有限公司	10,000.00	10,000.00
中材科技(成都)有限公司	2,359.05	
建德南方水泥有限公司		894.00
受最终控制方控制的其他企业		
中国中材集团有限公司	482,558,263.01	567,590,285.19
中建材海外经济合作有限公司	4,180,133.65	
安徽瑞泰新材料科技有限公司	411,400.00	
中建材国际装备有限公司	295,531.30	295,531.30
郑州瑞泰耐火科技有限公司	185,620.00	185,620.00
扬州中科半导体照明有限公司	80,000.00	125,000.00
广州华磊建筑基础工程有限公司	50,000.00	50,000.00
安徽海金水泥技术发展有限公司	50,000.00	50,000.00
中国建材集团有限公司	22,000.00	52,600.00
中国建材国际工程集团有限公司	1,555,036.78	114,700,690.73
中材供应链管理有限公司	83,338,832.38	83,338,832.38
中国建筑材料科学研究总院有限公司	547,080,000.00	547,857,518.39
中建材矿业投资江苏有限公司		300,000.00

关联方名称	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
深圳南华岩土工程有限公司		100,000.00
宁国市开源电力耐磨材料有限公司		50,000.00
上海新建重型机械有限公司	5,000.00	5,000.00
其他关联方		
天津市新津源实业开发有限公司	599,462.40	599,462.40
长春市双阳区东龙白灰厂	503,039.38	
中建材飞渡航天科技有限公司	400,000.00	
山东申丰水泥集团有限公司	75,107.50	
成都安美科机电有限公司	38,113.08	

(9) 应付股利

关联方名称	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
控股股东及最终控制方		
中国建材股份有限公司	13,373,919.64	13,373,919.64
受最终控制方控制的其他企业		
中国建材国际工程集团有限公司	113,923,172.34	
中国建筑材料科学研究总院有限公司	490,000,000.00	

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	4,654.9115 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期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	限制性股票的授予价格为 5.97 元/股。限制性股票激励计划的有效期限自限制性股票首次授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 72 个月。本激励计划首次授予限制性股票的限售期分别为自相应授予部分限制性股票登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日市价减授予价
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
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本备考主体不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

2008 年，合肥院为执行俄罗斯 Slantsy 日产 5000 吨水泥生产线项目，在俄罗斯圣彼得堡注册成立合肥院（俄）西北水泥公司，项目执行完毕后，因资金、工程成本等结算出现法律纠纷，合肥院作为被告方收到俄罗斯有关机构及供货商起诉，经多次反复，俄罗斯有关终审法院就西北水泥公司法律纠纷作出两项生效判决。第三方独立法律机构锦天城律师事务所认为，根据《中华人民共和国和俄罗斯联邦关于民事和刑事司法协助的条约》，两项判决较大可能会依据西北水泥公司破产管理人申请由中国国内法院强制执行，合肥院偿付可能性大。根据俄方判决书，合肥院支付俄方 565,583,796.80 卢布本金，合肥院账面已计提该部分预计负债。截至财务报告批准报出日止，该诉讼事项尚未结束。

2. 与对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

截至 2022 年 3 月 31 日止，本公司为关联方单位提供保证情况如下：

被担保单位名称	担保事项	金额 (万元)	期限	备注
一、子公司				
成都建筑材料工业设计研究院有限公司	融资类担保	134,396.76	2027/2/20	
成都建筑材料工业设计研究院有限公司	融资类担保	25,292.38	2026/4/24	
中材国际环境工程（北京）有限公司	融资类担保	3,734.00	2025/10/30	
中材国际环境工程（北京）有限公司	融资类担保	3,426.00	2026/9/18	
天津水泥工业设计研究院有限公司	融资类担保	30,000.00	2024/2/6	
北京凯盛工程有限公司	融资类担保	18,000.00	2023/4/22	
二、其他公司				
SINOMA MEMBRANE MATERIAL VIETNAM COMPANY LIMITED（中材膜材料越南公司）	融资类担保	1,914.17	2024/7/15	
合 计		216,763.31		

注：上述担保的担保人均为中国中材国际工程股份有限公司。

3. 其他或有负债

截至报告期末，本备考主体通过银行累计向业主开具的尚在有效期的保函共 776 笔，余

额约为人民币 47.50 亿元。

除存在上述或有事项外，截至 2022 年 3 月 31 日止，本备考主体无其他应披露未披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

合肥水泥研究设计院有限公司为进一步贯彻落实“一核两翼”的业务发展战略，巩固装备制造核心业务，促进本公司在装备制造（立式磨、辊压机关键部件制造）细分领域的业务拓展，提高核心装备市场占有率和竞争力，拟与其所属控股子公司合肥中亚建材装备有限责任公司联合收购湖北秦鸿新材料股份有限公司 63.25%股权并对其增资，收购及增资完成后，本公司成为湖北秦鸿的控股股东。2022 年 1 月 15 日，中国共产党合肥水泥研究设计院有限公司委员会通过了《关于合肥水泥研究设计院有限公司联合合肥中亚建材装备有限责任公司收购湖北秦鸿新材料股份有限公司股权并增资的决议》。2022 年 1 月 26 日，合肥水泥研究设计院有限公司总经理办公会审议通过《关于合肥水泥研究设计院有限公司联合合肥中亚建材装备有限责任公司收购湖北秦鸿新材料股份有限公司股权并增资的决议》。2022 年 5 月 27 日，收到中国建材集团有限公司《关于合肥水泥研究设计院有限公司与合肥中亚建材装备有限责任公司联合重组湖北秦鸿新材料股份有限公司有关事项的批复》（中国建材发投资[2022]207 号）。目前，合肥水泥研究设计院有限公司、合肥中亚建材装备有限责任公司与张轶、杜亚芸签订了《关于湖北秦鸿新材料股份有限公司的股权受让及增资协议》，正在办理工商变更登记过程中。

除存在上述资产负债表日后事项外，本备考主体无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

截至 2022 年 3 月 31 日，本公司之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算。受当地局势影响，中方员工已全部撤离叙利亚，项目后期的进展情况取决于叙利亚后续局势的发展。

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2022 年 1-3 月	2021 年度
非流动资产处置损益	16,551,971.70	-3,558,974.39
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	19,097,418.57	89,441,397.23
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		541,938,088.97
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	23,674,998.94	94,853,652.71
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,530,000.00	20,758,507.11
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,321,281.53	23,086,844.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减: 所得税影响额	13,374,701.08	36,333,336.86
少数股东权益影响额(税后)	5,862,506.44	179,798,649.84
合计	69,938,463.22	550,387,529.63

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2022 年 1-3 月		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.65	0.2235	0.2235

中国中材国际工程股份有限公司
2021 年 1 月 1 日至 2022 年 3 月 31 日
备考合并财务报表附注

报告期利润	2022 年 1-3 月		
	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.21	0.1964	0.1964

续：

报告期利润	2021 年度		
	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.91	0.8190	0.8190
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.96	0.7031	0.7031

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：王万生

中国中材国际工程股份有限公司
(公章)

二〇二二年八月二十六日



统一社会信用代码

9111010108590676050Q

营业执照

(副本) (7-1)



名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 梁春, 杨晓文

经营范围

成立日期 2012年02月09日

合伙期限 2012年02月09日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

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、清算等审计业务; 提供税务咨询; 开展法律、法规规定的其它业务; 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。

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

登记机关



2021年12月01日

证书序号: 0000093



会计师事务所 执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)



首席合伙人: 梁春

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用, 复印无效。

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:

二〇一七年十月七日

中华人民共和国财政部制

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA

大信
2015年11月27日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA

立信会计师事务所
2015年11月27日

注意事项

- 一、注册会计师执业证书，必要时须向委托方出示。
- 二、本所收到《变更事项登记表》后，应及时通知该注册会计师，并在规定时间内，将《变更事项登记表》报送当地财政部门。
- 三、注册会计师在变更工作单位后，应在规定时间内，将《变更事项登记表》报送当地财政部门。
- 四、本所收到《变更事项登记表》后，应及时通知该注册会计师，并在规定时间内，将《变更事项登记表》报送当地财政部门。

1. When presenting the CPA shall show the client this certificate.
2. This certificate shall be presented to the competent authority by the holder. No transfer of the certificate shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent authority of CPA when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent authority of CPA immediately and go through the procedure of release after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 范鹏飞
Full name: 范鹏飞
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1979-8-17
Date of birth: 1979-8-17
工作单位: 北京红日会计师事务所有限公司
Working unit: 北京红日会计师事务所有限公司
身份证号码: 410125197908170000
Identity card No.: 410125197908170000



姓名: 范鹏飞
注册编号: 110002960006
2015-05-11
2015-04-01



注册编号: 110002960006
No. of Certificate: 110002960006
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPA: Beijing Association of CPAs
发证日期: 2015-4-15
Date of Issuance: 2015-4-15



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 潘志华
证书编号: 110100690171



年 月 日



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

同意人: 潘志华
Agree the holder to be transferred to



同意人: 潘志华
Agree the holder to be transferred to



姓名: 潘志华
Rel Name: 潘志华
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1979-09-27
Date of birth: 1979-09-27
工作单位: 大华会计师事务所(普通合伙)
Working unit: 大华会计师事务所(普通合伙)
身份证号: 110100690171
Identity card No: 110100690171



证书编号: 110100690171
No. of Certificate: 110100690171
批准注册协会: 北京市注册会计师协会
Authorized Institute of CPA: 北京市注册会计师协会
发证日期: 2018-12-27
Date of Issuing: 2018-12-27

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall retain the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of release after making an announcement of loss on the newspaper.