

宁夏赛马水泥有限公司
模拟财务报表审计报告

大华审字[2023]0017685号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编码：京23FA1XKK66



宁夏赛马水泥有限公司
审计报告及模拟财务报表

(2021年1月1日至2023年4月30日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-4
二、	已审模拟合并财务报表	
	模拟合并资产负债表	1-2
	模拟合并利润表	3
	模拟合并现金流量表	4
	模拟母公司资产负债表	5-6
	模拟母公司利润表	7
	模拟母公司现金流量表	8
	模拟合并财务报表附注	1-138



审计报告

大华审字[2023]0017685 号

宁夏赛马水泥有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁夏赛马水泥有限公司（以下简称宁夏赛马）按照后附的模拟财务报表附注二所述的编制基础编制的模拟合并财务报表及母公司财务报表，包括 2023 年 4 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的模拟合并及母公司资产负债表，2023 年 1-4 月、2022 年度、2021 年度的模拟合并及母公司利润表、模拟合并及母公司现金流量表以及模拟合并及母公司财务报表附注。

我们认为，后附的模拟财务报表在所有重大方面按照模拟合并财务报表附注二所述的基础编制，公允反映了宁夏赛马 2023 年 4 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的模拟合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-4 月、2022 年度、2021 年度模拟合并及母公司经营成果和模拟合并及母公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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



三、管理层和治理层对财务报表的责任

宁夏赛马管理层负责按照后附模拟合并财务报表附注二所述的编制基础编制模拟合并财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使模拟合并财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制模拟合并财务报表时，宁夏赛马管理层负责评估宁夏赛马的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宁夏赛马、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宁夏赛马的模拟合并财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对模拟合并财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响合并财务报表使用者依据合并财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目



的并非对内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就宁夏赛马中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对模拟财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

五、其他说明事项

我们提醒财务报表使用者关注后附的模拟合并财务报表附注二所述的编制基础的说明。本模拟合并财务报表仅为拟实施的重大资产重组交易之目的编报。本段内容不影响已发表的审计意见。



(以下无正文，为大华审字[2023]0017685 审计报告签章页)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

朱珉东



(项目合伙人)

朱珉东

中国注册会计师:

李云英



李云英

二〇二三年八月三日



合并资产负债表

编制单位：宁夏赛马水泥有限公司

单位：元

资产	附注五	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金	注释1	1,529,711,799.43	1,670,156,510.70	1,903,818,546.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产	注释2	185,553.33	193,745.53	256,415.86
衍生金融资产				
应收票据	注释3	83,213,045.47	118,060,687.00	115,187,037.95
应收账款	注释4	651,968,150.44	530,671,925.31	554,182,959.62
应收款项融资	注释5	177,513,202.48	90,562,350.32	179,687,940.73
预付款项	注释6	108,764,316.40	12,865,876.89	15,440,796.73
其他应收款	注释7	12,994,836.76	14,548,805.33	11,025,882.78
存货	注释8	545,328,134.89	381,352,277.43	373,956,029.20
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	注释9	36,359,612.26	58,331,107.22	28,396,584.91
流动资产合计		3,146,038,651.46	2,876,743,285.73	3,181,952,194.54
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释10	3,038,773.98	2,901,346.17	2,728,212.60
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产	注释11	319,525.00	319,525.00	319,525.00
投资性房地产	注释12	2,837,115.12	2,872,189.54	2,977,412.74
固定资产	注释13	3,665,918,171.70	3,752,554,958.16	3,984,697,656.42
在建工程	注释14	381,832,375.65	347,030,231.57	26,890,684.97
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	注释15	1,830,344.78	2,059,137.90	2,792,051.43
无形资产	注释16	446,560,385.00	441,360,577.74	421,306,553.90
开发支出	注释17	252,960.00	252,960.00	1,040,370.80
商誉	注释18	1,002,082.33	1,002,082.33	1,002,082.33
长期待摊费用	注释19	8,291,199.60	9,070,856.83	8,539,379.05
递延所得税资产	注释20	62,037,645.33	62,117,946.00	71,681,312.04
其他非流动资产	注释21	32,993,699.87	36,631,972.29	110,249,476.39
非流动资产合计		4,606,914,278.36	4,658,173,783.53	4,634,224,717.67
资产总计		7,752,952,929.82	7,534,917,069.26	7,816,176,912.21

(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：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：宁夏赛马水泥有限公司

单位：元

负债和股东权益	附注五	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	注释22	641,250,939.18	535,610,894.84	610,932,598.55
预收款项				
合同负债	注释23	159,856,091.44	101,180,916.26	100,177,732.79
应付职工薪酬	注释24	12,233,133.00	64,374,766.62	76,113,906.85
应交税费	注释25	35,763,894.29	59,184,142.61	81,239,181.92
其他应付款	注释26	3,668,299,358.25	3,767,744,468.51	2,202,490,287.51
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	注释27	36,600,000.00		
其他流动负债	注释28	20,219,486.52	13,785,368.16	12,664,504.32
流动负债合计		4,574,222,902.68	4,541,880,557.00	3,083,618,211.94
非流动负债：				
长期借款	注释29	146,918,958.33		
应付债券				
其中：优先股				
其中：永续债				
租赁负债				
长期应付款	注释30	8,600,000.00	8,600,000.00	8,600,000.00
长期应付职工薪酬	注释31	7,103,573.47	7,181,000.00	9,511,000.00
预计负债	注释32	20,986,565.33	20,251,001.47	24,495,563.69
递延收益	注释33	64,324,616.19	62,735,220.84	66,839,043.40
递延所得税负债	注释20	165,754.20	165,754.20	4,084,837.25
其他非流动负债				
非流动负债合计		248,099,467.52	98,932,976.51	113,530,444.34
负债合计		4,822,322,370.20	4,640,813,533.51	3,197,148,656.28
股东权益：				
归属于母公司股东权益合计		1,141,723,230.86	1,120,252,536.20	2,135,855,567.97
少数股东权益		1,788,907,328.76	1,773,850,999.55	2,483,172,687.96
股东权益合计		2,930,630,559.62	2,894,103,535.75	4,619,028,255.93
负债和股东权益总计		7,752,952,929.82	7,534,917,069.26	7,816,176,912.21

（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：



会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：宁夏赛马水泥有限公司

单位：元

项目	附注五	2023年1-4月	2022年度	2021年度
一、营业收入	注释34	963,874,928.83	4,916,659,623.11	5,056,072,579.37
减：营业成本	注释34	818,006,600.54	3,837,569,658.31	3,668,124,331.93
税金及附加	注释35	20,183,002.22	106,470,218.49	107,070,716.34
销售费用	注释36	10,982,899.79	57,036,990.85	60,581,892.74
管理费用	注释37	57,569,016.81	224,175,589.24	286,175,505.17
研发费用	注释38	2,147,857.91	11,010,952.31	10,964,955.06
财务费用	注释39	5,087,484.72	12,606,742.02	11,563,487.77
其中：利息费用		5,087,146.75	12,342,477.22	11,827,645.21
其中：利息收入		62,096.81	171,626.24	745,377.11
加：其他收益	注释40	5,731,834.80	51,068,035.46	73,132,161.03
投资收益（损失以“-”号填列）	注释41	137,427.81	173,133.57	-774,042.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		137,427.81	173,133.57	-21,498.76
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
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）	注释42	-8,192.20	-62,670.33	93,391.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释43	-719,555.25	8,362,544.66	-5,635,773.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释44	762,074.13	10,472,492.46	44,759,614.28
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		55,801,656.13	737,803,007.71	1,023,167,040.29
加：营业外收入	注释45	1,067,672.27	4,686,890.17	6,072,838.07
减：营业外支出	注释46	68,102.31	61,570,645.57	6,659,972.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		56,801,226.09	680,919,252.31	1,022,579,905.62
减：所得税费用	注释47	9,655,898.58	124,873,369.79	164,122,751.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,145,327.51	556,045,882.52	858,457,153.79
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润				
（一）按经营持续性分类				
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		47,145,327.51	556,045,882.52	858,457,153.79
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）		26,886,029.53	286,417,223.12	490,050,163.33
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		20,259,297.98	269,628,659.40	368,406,990.46
五、其他综合收益的税后净额			-402,050.00	-801,550.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-211,293.00	-503,336.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-211,293.00	-503,336.00
1. 重新计量设定受益计划净变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他			-211,293.00	-503,336.00
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 其他债权投资公允价值变动				
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益				
10. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产				
11. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-190,757.00	-298,214.00
六、综合收益总额		47,145,327.51	555,643,832.52	857,655,603.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,886,029.53	286,205,930.12	489,546,827.33
归属于少数股东的综合收益总额		20,259,297.98	269,437,902.40	368,108,776.46

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

业法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人





合并现金流量表

编制单位：宁夏赛马水泥有限公司

单位：元

项目	附注五	2023年度1-4月	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		580,298,009.38	3,101,734,125.60	3,384,941,444.80
收到的税费返还		3,273,310.81	90,970,341.56	63,983,976.13
收到其他与经营活动有关的现金		316,311,548.03	2,552,777,811.77	1,170,241,139.81
经营活动现金流入小计		899,882,868.22	5,745,482,278.93	4,619,166,560.74
购买商品、接受劳务支付的现金		655,728,333.05	2,635,409,531.98	2,412,680,548.90
支付给职工以及为职工支付的现金		152,561,817.28	403,276,228.82	379,317,478.83
支付的各项税费		77,498,188.69	531,689,553.63	511,043,031.14
支付其他与经营活动有关的现金		252,159,215.95	1,534,871,154.36	74,019,327.81
经营活动现金流出小计		1,137,947,554.97	5,105,246,468.79	3,377,060,386.68
经营活动产生的现金流量净额		-238,064,686.75	640,235,810.14	1,242,106,174.06
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				36,907,412.07
取得投资收益收到的现金				2,267,762.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		123,699.50	24,244,036.44	49,335,306.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				12,964,800.00
收到其他与投资活动有关的现金		979,200.00	39,225,435.35	1,532,910.52
投资活动现金流入小计		1,102,899.50	63,469,471.79	103,008,191.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,071,374.06	251,545,183.48	142,037,638.01
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金		10,202.21		225,419.75
投资活动现金流出小计		72,081,576.27	251,545,183.48	142,263,057.76
投资活动产生的现金流量净额		-70,978,676.77	-188,075,711.69	-39,254,866.11
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				251,500,000.00
取得借款收到的现金		183,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	29,356,362.35	7,721,691.70
筹资活动现金流入小计		188,000,000.00	29,356,362.35	259,221,691.70
偿还债务支付的现金				52,933,603.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,435,160.00	688,962,564.15	755,230,368.01
支付其他与筹资活动有关的现金		3,340,991.32	38,976,813.98	402,784.53
筹资活动现金流出小计		21,776,151.32	727,939,378.13	808,566,756.32
筹资活动产生的现金流量净额		166,223,848.68	-698,583,015.78	-549,345,064.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-142,819,514.84	-246,422,917.33	653,506,243.33
加：期初现金及现金等价物余额		1,622,648,146.92	1,869,071,064.25	1,215,564,820.92
六、期末现金及现金等价物余额		1,479,828,632.08	1,622,648,146.92	1,869,071,064.25

(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：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

编制单位：宁夏赛马水泥有限公司

单位：元

资产	附注十三	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金		1,477,812,861.28	1,614,926,026.09	1,866,471,063.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				6,019,200.00
应收账款	注释1	15,144,964.07	1,960,200.00	19,698,393.04
应收款项融资		35,542,407.20	14,527,973.13	30,324,323.86
预付款项		24,970,657.44	2,559,935.66	1,124,314.21
其他应收款	注释2	140,280,915.42	237,740,808.93	148,316,582.05
存货		101,445,401.68	47,281,416.19	73,156,341.74
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		3,962,058.97	2,313,707.20	1,409,117.61
流动资产合计		1,799,159,266.06	1,921,310,067.20	2,146,519,335.68
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释3	1,513,726,459.70	1,513,726,459.70	1,513,726,459.70
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		2,837,115.12	2,872,189.54	2,977,412.74
固定资产		770,421,363.87	792,633,900.56	851,173,425.64
在建工程		25,856.19		1,975,854.19
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		65,899,035.43	67,888,490.03	99,790,688.01
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		22,921,587.39	22,822,038.22	23,553,587.52
其他非流动资产		935,250.00	598,050.00	598,050.00
非流动资产合计		2,376,766,667.70	2,400,541,128.05	2,493,795,477.80
资产总计		4,175,925,933.76	4,321,851,195.25	4,640,314,813.48

(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：



会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

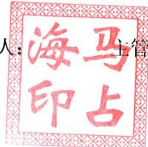
编制单位：宁夏赛马水泥有限公司

单位：元

负债和股东权益	附注十三	2023年4月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		121,235,556.71	75,594,715.96	55,567,538.09
预收款项				
合同负债		30,332,578.69	20,610,352.67	16,132,020.30
应付职工薪酬		3,276,141.83	11,328,846.34	13,008,421.12
应交税费		2,302,631.96	7,424,743.45	16,783,813.33
其他应付款		3,201,921,492.18	3,399,127,297.93	3,450,007,658.60
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		3,943,235.17	2,679,345.85	1,958,295.30
流动负债合计		3,363,011,636.54	3,516,765,302.20	3,553,457,746.74
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
其中：永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬		3,572,112.15	3,695,000.00	4,139,000.00
预计负债		1,710,272.23	1,341,783.05	2,284,019.71
递延收益		6,756,868.47	4,917,406.59	5,399,020.95
递延所得税负债		165,754.20	165,754.20	4,084,837.25
其他非流动负债				
非流动负债合计		12,205,007.05	10,119,943.84	15,906,877.91
负债合计		3,375,216,643.59	3,526,885,246.04	3,569,364,624.65
股东权益：				
股本		500,000,000.00	500,000,000.00	
股东权益合计		800,709,290.17	794,965,949.21	1,070,950,188.83
负债和股东权益总计		4,175,925,933.76	4,321,851,195.25	4,640,314,813.48

（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：海马 主管会计工作负责人：林李



会计机构负责人：董之



母公司利润表

编制单位：宁夏赛马水泥有限公司

单位：元

项目	附注十三	2023年1-4月	2022年度	2021年度
一、营业收入	注释4	189,092,537.59	861,528,799.41	938,193,672.79
减：营业成本	注释4	166,812,350.86	716,750,953.72	729,132,923.03
税金及附加		6,272,989.51	29,132,048.12	30,053,720.87
销售费用		2,038,047.32	8,817,700.93	10,358,542.95
管理费用		11,225,452.38	43,071,771.87	54,091,714.35
研发费用		114,400.04		310,063.46
财务费用		36,125.84	127,679.45	251,146.97
其中：利息费用		36,000.00		102,425.00
其中：利息收入		2,497.65	12,918.71	26,649.53
加：其他收益		3,476,556.50	6,981,403.69	17,954,650.10
投资收益（损失以“-”号填列）		8,098,948.78	1,028,097,609.00	333,981,966.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				-333,836.20
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）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-412,171.99	326,064.74	-7,579,943.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）		378,159.29	239,177.80	94,273.45
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,134,664.22	1,099,272,900.55	458,446,506.94
加：营业外收入		538,680.89	239,018.57	945,320.44
减：营业外支出			59,035,231.70	1,111,517.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,673,345.11	1,040,476,687.42	458,280,309.61
减：所得税费用		831,055.37	5,250,568.04	18,626,993.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,842,289.74	1,035,226,119.38	439,653,316.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,743,340.96	1,035,226,119.38	439,653,316.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额			-12,750.00	-192,950.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-12,750.00	-192,950.00
1. 重新计量设定受益计划净变动额			-12,750.00	-192,950.00
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				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 其他债权投资公允价值变动				
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益				
10. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产				
11. 其他				
六、综合收益总额		13,842,289.74	1,035,213,369.38	439,460,366.15

（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：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：宁夏赛马水泥有限公司

单位：元

项目	附注十三	2023年1-4月	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		119,843,687.04	606,552,727.92	630,078,686.87
收到的税费返还		2,698,672.58	2,563,144.12	16,526,334.97
收到其他与经营活动有关的现金		133,111,672.38	213,697,233.01	992,427,371.75
经营活动现金流入小计		255,654,032.00	822,813,105.05	1,639,032,393.59
购买商品、接受劳务支付的现金		137,229,668.76	475,250,890.36	476,410,787.13
支付给职工以及为职工支付的现金		33,017,617.39	89,869,415.11	89,250,481.98
支付的各项税费		23,346,324.89	93,791,169.59	105,379,973.07
支付其他与经营活动有关的现金		199,716,995.94	273,654,394.67	20,267,267.74
经营活动现金流出小计		393,310,606.98	932,565,869.73	691,308,509.92
经营活动产生的现金流量净额		-137,656,574.98	-109,752,764.68	947,723,883.67
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				503,428.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				9,850.00
投资活动现金流入小计			0.00	513,278.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,200.00	1,996,801.00	2,428,063.42
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				9,850.00
投资活动现金流出小计		37,200.00	1,996,801.00	2,437,913.42
投资活动产生的现金流量净额		-37,200.00	-1,996,801.00	-1,924,635.42
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00	0.00
偿还债务支付的现金				30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			140,000,000.00	130,135,562.50
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		0.00	140,000,000.00	160,135,562.50
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	-140,000,000.00	-160,135,562.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-137,693,774.98	-251,749,565.68	785,663,685.75
加：期初现金及现金等价物余额		1,611,549,748.43	1,863,299,314.11	1,077,635,628.36
六、期末现金及现金等价物余额		1,473,855,973.45	1,611,549,748.43	1,863,299,314.11

(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：



会计机构负责人：



宁夏赛马水泥有限公司

截至 2023 年 4 月 30 日止前两个年度

模拟合并财务报表附注

一、公司基本情况

(一)历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

宁夏赛马水泥有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经宁夏建材集团股份有限公司（以下简称“宁夏建材”）2011 年度股东大会决议通过，以宁夏建材水泥生产经营性资产及现金出资设立的有限责任公司。2012 年 10 月 18 日取得宁夏回族自治区工商行政管理局核发的 64000000009085 号工商注册号，注册资本 50,000.00 万元，法定代表人马占海。2016 年 2 月 26 日，换发了宁夏回族自治区工商行政管理局核发的 91640000054603712K 号营业执照。

注册地址及总部地址：宁夏银川市西夏区新小线二公里处（军区西侧）。

本公司母公司为宁夏建材集团股份有限公司，最终控制人为中国建材集团有限公司。

(二)公司业务性质和主要经营活动

公司经营范围包括：水泥、水泥制品、水泥熟料、商品混凝土及相关产品的研究开发、生产、销售、技术服务和管理服务；建材产品的进出口业务及相关技术的进出口业务（国家限定公司经营和禁止进出口的商品除外）；超细粉煤灰、矿渣粉、脱硫石灰石粉、生石灰石粉、混凝土骨料、道路骨料的生产销售；经营石灰石、水泥、混凝土生产所用的工业废渣、石灰岩、砂岩、硅砂、石膏的开采、加工及销售（凭相关许可证经营）；水泥及商品混凝土设备制造、安装、维修；房屋租赁、设备租赁、自有土地使用权租赁；与经营相关的咨询、服务。

(三)财务报表的合并范围

截止 2023 年 4 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	公司名称	简称	持股比例（%）
二级子公司			
1	宁夏青铜峡水泥股份有限公司	青水股份	51.00
2	固原市赛马新型建材有限公司	固原赛马	51.00
3	宁夏中宁赛马水泥有限公司	中宁赛马	51.00
4	宁夏石嘴山赛马水泥有限责任公司	石嘴山赛马	51.00



序号	公司名称	简称	持股比例 (%)
5	宁夏赛马科进混凝土有限公司	赛马科进	51.00
6	乌海市西水水泥有限责任公司	乌海西水	51.00
7	乌海赛马水泥有限责任公司	乌海赛马	51.00
8	中材甘肃水泥有限责任公司	中材甘肃	51.00
9	吴忠赛马新型建材有限公司	吴忠赛马	51.00
10	天水中材水泥有限责任公司	天水中材	51.00
11	喀喇沁草原水泥有限责任公司	喀喇沁水泥	51.00
12	宁夏同心赛马新材料有限公司	同心赛马	51.00
三级子公司			
1	宁夏金长城混凝土有限公司	金长城混凝土	51.00
2	皋兰赛马新材料有限公司	皋兰赛马	45.90
3	天水赛马混凝土工程有限公司	天水赛马	51.00

二、合并财务报表的编制基础

(一)编制基础

2022 年 4 月 29 日，宁夏建材集团股份有限公司(以下简称宁夏建材)公告了宁夏建材换股吸收合并中建信息科技股份有限公司(以下简称“中建信息”)及重大资产出售并募集配套资金暨关联交易预案。预案披露，本次交易方案包括本次交易由换股吸收合并、资产出售和募集配套资金三部分组成。

换股吸收合并系宁夏建材拟以向中建信息全体股东发行 A 股股票的方式换股吸收合并中建信息。本次合并完成后，中建信息将终止挂牌，宁夏建材将承继及承接中建信息的全部资产、负债、业务、合同、资质、人员及其他一切权利与义务，中建信息最终将注销法人资格。

资产出售指宁夏建材拟向天山股份出售旗下水泥等相关业务的控制权。具体分为两步：

(1) 宁夏建材全资子公司宁夏赛马拟购买宁夏建材持有的青水股份 51%股权、中宁赛马 51%股权、吴忠赛马 51%股权、石嘴山赛马 51%股权、固原赛马 51%股权、赛马科进 51%股权、乌海西水 51%股权、乌海赛马 51%股权、中材甘肃 51%股权、喀喇沁水泥 51%股权、天水中材



51%股权、同心赛马 51%股权，以及宁夏建材持有的水泥等相关业务涉及的商标等资产（以下简称“水泥业务资产整合”）。（2）天山股份拟以现金方式向水泥业务资产整合完成后的宁夏赛马进行增资。增资完成后，天山股份将取得宁夏赛马不少于 51%的股权，构成宁夏建材的资产出售。

本合并财务报表系根据上述重组预案，并根据以下假设基础编制：

1. 除提到的以下特别事项外，本财务报表均按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和 42 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

2. 本财务报表的资产范围为拟置出的宁夏赛马全部资产和负债，宁夏赛马持有青水股份 51%股权、中宁赛马 51%股权、吴忠赛马 51%股权、石嘴山赛马 51%股权、固原赛马 51%股权、赛马科进 51%股权、乌海西水 51%股权、乌海赛马 51%股权、中材甘肃 51%股权、喀喇沁水泥 51%股权、天水中材 51%股权、同心赛马 51%股权。

3. 本财务报表的编制是假设宁夏赛马上述资产业务架构及范围，自本财务报表期初已经存在，且截至 2023 年 4 月 30 日一直存续。本财务报表期末的全部资产和负债之差额，计入所有者权益，基于简化考虑，本财务报表净资产按“归属于母公司所有者的净资产”和“归属于少数股东净资产”列报，不再细分“股本”、“资本公积”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目；本财务报表期间的上述拟置出资产和股权资产所形成的有关损益，分别在利润表有关报表项目列报和反映。

4. 鉴于编制本合并财务报表的特定目的，本合并财务报表仅列示合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表，未编制合并股东权益变动表。同时本合并财务报表附注仅列示上述合并财务报表编制基础相关的有限财务附注，对部分附注项目进行了简化披露。

5. 本财务报表的编制口径为：将合并范围内的资产、负债进行汇总，并经内部交易、往来及长期股权投资与权益抵消后编制而成。

6. 《资产转让协议》约定，本财务报表假设该交易事项已于本财务报表期初即在 2021 年 1 月 1 日前已经完成，应付的对价在“其他应付款”中列报。

7. 根据青水股份、中宁赛马等公司的股利分配方案，2022 年 7 月，各公司将以前年度形成的未分配利润按原股权比例对原股东进行分配，即本财务报表中包括宁夏建材等少数股东。

8. 编制模拟母公司报表时，将宁夏建材股份归集的公司资金，模拟计入本公司资产



负债表，模拟增加货币资金及其他应付款；编制模拟合并报表时，将模拟计入本公司的与子公司之间的内部往来、交易予以抵消。

(二)持续经营

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

(三)记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了拟置出资产 2023 年 4 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年 1-4 月、2022 年度、2021 年度的拟置出资产经营成果等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 4 月 30 日。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(五) 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

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

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- 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本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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



计入当期损益。

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

4. 为合并发生的相关费用

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

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

《资产转让协议》约定，本财务报表假设该交易事项已于本财务报表期初即在 2021 年 1 月 1 日前已经完成，应收的对价在“其他应收款”中列报。本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产



负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

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

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股



权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(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

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情



况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

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

2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将



同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 金融工具

本公司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

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

- （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，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发



生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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



(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近



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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件



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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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



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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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



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

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

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

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

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

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

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

本公司在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，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

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



本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

(3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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



差额的现值。

2) 对于租赁应收款项,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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。

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(十) 应收票据

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

对于包含重大融资成分的应收款项,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型:始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

(十一) 应收账款



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

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

本公司对于信用风险显著不同、具备以下特征的应收票据、应收账款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，对于应收款项，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加则是可行的。本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、担保物类型及担保物相对于金融资产的价值等。

本公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，以预期信用损失模型为基础，采用简化方法于应收款项初始确认时确认预期存续期损失。

本公司在组合基础上对应收款项预期存续期内的历史违约概率厘定减值矩阵，并就前瞻性估计做出调整。于每个报告日，本公司更新历史违约概率和分析前瞻性估计的变动，如有需要调整减值矩阵，按变动情况调整减值矩阵并计提损失准备。

（十二） 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额



也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，即按照下列情形计量其他应收款损失准备：

①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。除了单项评估信用风险的金融资产外，对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加则是可行的。本公司按照信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、担保物类型及担保物相对于金融资产的价值等为共同风险特征，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，对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。

（十四）存货

1. 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品等。

2. 存货的计价方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（十五）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负



债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十六） 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

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

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

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

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

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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



(2) 权益法

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

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

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

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

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

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

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



值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

(4) 成本法转权益法

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

(5) 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

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



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

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

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

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

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

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

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

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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



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

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

（十七） 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的房屋建筑物，采用成本模式计量。

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

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	40.00	5.00	2.38

（十八） 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

本公司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。

本公司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：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	40.00	5.00	2.38
2	机器设备	10.00—18.00	5.00	5.28—9.50
3	运输设备	10.00	5.00	9.50
4	办公设备	3.00—8.00	5.00	11.88—31.67
5	其他设备	3.00—8.00	5.00	11.88—31.67

(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。

(十九) 在建工程

1. 在建工程初始计量

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产



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

（二十） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

购建或者生产的资产的各部分分别完工，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

(二十一) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债,应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

1. 租赁负债的初始计量金额;
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
3. 发生的初始直接费用;
4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的,适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用,是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁,则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定,对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定,确定使用权资产是否发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

(二十二) 无形资产与开发支出

本公司无形资产包括土地使用权、商标使用权、软件等。



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

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

(1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	摊销年限	摊销方法
土地使用权	权证有效期	直线法
商标使用权	10.00 年	直线法
专利技术	10.00 年	直线法
非专利技术	10.00 年	直线法
软件	5.00 年	直线法
其他	5.00 年	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，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。



(2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

内部研究开发支出的资本化时点：运用该无形资产生产的产品取得客户评价时

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。

(二十三) 长期资产减值

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

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

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

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



产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

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

（二十四）长期待摊费用

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

（二十五）合同负债

本公司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。

（二十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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

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

2. 离职后福利

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

（1）设定提存计划

本公司的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司与员工在依法参加基本养老保险费的基础上，自愿建立了企业补充养老保险制度。



该项补充养老保险由公司缴费、个人缴费和企业年金基金投资收益组成，实行完全积累，采取法人受托管理模式。本方案所归集的企业年金由中国建材委托受托人进行受托管理并签署企业年金基金受托管理合同。由企业年金基金受托人委托具备企业年金管理资格的托管人、账户管理人、投资管理人提供统一的相关服务。

本公司向中国建材建立的企业年金专户缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务，属于设定提存计划。公司在职工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。该项负债均于一年内偿付。

根据本公司企业年金实施细则，参加本细则的员工应同时满足：1) 在本实施细则的有效期限内，与本公司签订正式的劳动合同并试用期满；2) 已依法参加企业职工基本养老保险并履行缴费义务；3) 个人同意参加年金计划。

企业年金缴费由公司和职工共同缴纳，列支渠道及税收政策按照国家有关规定执行。个人缴费由公司从职工工资中代扣代缴。

企业年金缴费总额为年度工资总额的 8%，职工个人缴费为本人缴费基数的 2%，职工个人缴费基数为上一会计年度职工月平均工资，新入司职工的首年个人缴费基数为当年工资收入，按起薪月当月的工资收入计算。按照职工个人缴费基数的 8% 分配至职工个人账户，剩余部分记入企业账户。企业当期缴费分配至职工个人账户的最高额不得超过平均额的 5 倍。超过平均额 5 倍的部分，记入企业账户。企业账户资金不得用于抵缴未来年度企业缴费。企业账户余额分配至职工企业年金个人账户的方式为：企业账户余额×（最后一次企业缴费划入职工个人账户额÷最后一次企业缴费总额）。企业账户余额每年分配一次，分配差距按照企业当期缴费分配差距规定执行

（2）辞退福利

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

（二十七）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。



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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

（二十八）租赁负债

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

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

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

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

（二十九）收入

1. 收入确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约



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，按照分摊至各单项义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括第三方收取的款项。本公司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。预期将退还客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司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，本公司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，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

- （1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- （2）本公司已将该商品的实物转移给客户；
- （3）本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- （4）客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转移商品或服务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)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。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司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。

客户自提的水泥、熟料等产品销售业务,在客户提货时,水泥、熟料控制权已转移至客户时确认销售收入的实现。

本公司承运的水泥、熟料等产品销售业务,在将产品运输至交货地点并经客户确认,水泥、熟料控制权已转移至客户时确认销售收入的实现。

预拌混凝土产品销售业务,在将产品运输至交货地点完成现场浇筑并经客户确认,混凝土控制权已转移至客户时确认销售收入的实现。

(三十) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司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

本公司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。增量成本是指本公司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,账面价值高于本公司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。

（三十一）政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

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。



（三十二）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

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

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

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

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

（三十三）租赁

在合同开始日，本公司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，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。



2. 租赁合同的合并

本公司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. 本公司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，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的**会计政策**详见本附注（二十一）使用权资产和（二十八）租赁负债。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

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



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

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

(3) 对经营租赁的会计处理

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

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分, 计量售后租回所形成的使用权资产, 并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同, 或者出租人未按市场价格收取租金, 本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理, 将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理; 同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的, 本公司继续确认被转让资产, 同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的, 本公司按照资产购买进行相应会计处理, 并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同, 或者本公司未按市场价格收取租金, 本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理, 将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理; 同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的, 本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十四) 终止经营



本公司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。

(三十五) 安全生产费

本公司根据财政部、安全监管总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企[2012]16号）的规定提取和使用安全生产费用。

提取安全生产费用时，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用时，对规定使用范围内的费用性支出，于费用发生时直接冲减专项储备；属于资本性支出的，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，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

(三十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 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”）。

本公司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) 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”），解释第 15 号明确了关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理、关于亏损合同的判断以及关于资金集中管理相关列报问题。其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。

本公司按规定自施行日起执行解释 15 号的相关内容，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

(3) 2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕



31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司 2022 年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司按规定自施行日起执行解释 16 号的相关内容，执行解释 16 号对可比期间财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本公司控股股东中国建材股份“办公设备及其他”类资产折旧年限为 3-8 年，为在中国建材股份财务制度框架下提供相关及可比的会计信息，公司于 2021 年 7 月 22 日召开第八届董事会第二次会议，审议通过《关于公司会计估计变更的议案》，公司自 2021 年 5 月 1 日起对固定资产中“办公设备及其他”折旧年限的会计估计由 8 年变更为 3-8 年。根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，公司对会计估计变更采用未来适用法，不涉及追溯调整，对公司以往年度财务状况和经营成果不会产生影响。本次会计估计变更对本公司财务报表不产生影响。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、9%、6%、5%、3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
矿产资源税	石灰石开采量乘以市价计算金额	6%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
土地使用税	土地面积	1、2.4、3、4、4.8、6、7.2、8、9、12、14 元/平米/年
房产税	房产原值扣除 30%、租金收入	1.2%、12%

不同纳税主体所得税税率说明：

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



纳税主体名称	所得税税率
中材甘肃	15%
吴忠赛马	15%
乌海西水	25%
乌海赛马	25%
喀喇沁水泥	25%
赛马科进	25%
金长城混凝土	25%
天水赛马	25%
皋兰赛马	25%
同心赛马	25%

(二) 税收优惠政策及依据

1. 企业所得税

(1) 2020 年 4 月 23 日，财政部、税务总局、国家发展改革委发布《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），公告规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《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。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十六条第二款，本公司对符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益予以免征企业所得税优惠事项。

2. 增值税

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

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

五、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	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	-	-	27.15
银行存款	6,458,680.90	9,912,326.49	6,161,945.75
其他货币资金	49,883,167.35	48,883,600.43	34,747,482.51
模拟货币资金	1,473,369,951.18	1,611,360,583.78	1,862,909,091.35
合计	1,529,711,799.43	1,670,156,510.70	1,903,818,546.76

其中受限制的货币资金明细如下:

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
履约保证金	937,237.09	937,237.09	937,237.09
保函保证金	4,374,784.28	4,374,784.28	4,167,000.00
矿山安全生产风险抵押保证金	412,061.09	-	-
矿山环境恢复治理基金	44,159,084.89	42,196,342.41	29,643,245.42
合计	49,883,167.35	47,508,363.78	34,747,482.51

注释2. 交易性金融资产

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	185,553.33	193,745.53	256,415.86
其中：债务工具投资	-	-	-
权益工具投资	185,553.33	193,745.53	256,415.86

交易性金融资产说明：本公司交易性金融资产为子公司赛马科进持有的 40,961 股泸天化股票。

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	84,053,581.29	119,238,673.73	116,350,543.39
小计	84,053,581.29	119,238,673.73	116,350,543.39
减：坏账准备	840,535.82	1,177,986.73	1,163,505.44
合计	83,213,045.47	118,060,687.00	115,187,037.95

2. 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	
应收票据	1,036,713.03	126,792.41	-	-	-	1,163,505.44
合计	1,036,713.03	126,792.41	-	-	-	1,163,505.44

续：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收票据	1,163,505.44	14,481.29	-	-	-	1,177,986.73
合计	1,163,505.44	14,481.29	-	-	-	1,177,986.73

续：

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 4 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收票据	1,177,986.73	-337,450.91	-	-	-	840,535.82
合计	1,177,986.73	-337,450.91	-	-	-	840,535.82

3. 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	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	-	-
商业承兑汇票	-	3,000,000.00	2,835,000.00
合计	-	3,000,000.00	2,835,000.00

4. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023 年 4 月 30 日终止确认金额	2023 年 4 月 30 日未终止确认金额
商业承兑汇票	-	60,696,498.49
合计	-	60,696,498.49

续：

项目	2022 年 12 月 31 日终止确认金额	2022 年 12 月 31 日未终止确认金额
商业承兑汇票	-	17,700,000.00
合计	-	17,700,000.00

续：

项目	2021 年 12 月 31 日终止确认金额	2021 年 12 月 31 日未终止确认金额
商业承兑汇票	-	29,853,622.64
合计	-	29,853,622.64



注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	415,895,164.98	308,287,615.67	359,068,715.08
1—2 年	151,366,606.44	141,545,172.58	172,081,209.36
2—3 年	93,979,767.80	88,484,069.52	39,151,210.88
3—4 年	20,654,010.53	21,720,942.00	9,877,442.04
4—5 年	1,871,460.53	2,760,668.12	7,684,336.73
5 年以上	108,581,877.51	107,881,200.40	115,151,219.35
小计	792,348,887.79	670,679,668.29	703,014,133.44
减：坏账准备	140,380,737.35	140,007,742.98	148,831,173.82
合计	651,968,150.44	530,671,925.31	554,182,959.62

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	31,811,582.61	4.01	31,811,582.61	100.00	-
按组合计提坏账准备	761,605,425.18	95.99	109,637,274.74	14.28	651,968,150.44
其中：按预期信用损失模型计提坏账准备	736,250,085.39	92.92	108,569,154.74	14.75	627,680,930.65
关联方组合	24,287,219.79	3.07	-	-	24,287,219.79
合计	792,348,887.79	100.00	140,380,737.35	—	651,968,150.44

续：

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	31,811,582.61	4.74	31,811,582.61	100.00	-
按组合计提坏账准备	638,868,085.68	95.26	108,196,160.37	25.81	530,671,925.31
其中：按预期信用损失模型计提坏账准备	638,868,085.68	95.26	108,196,160.37	25.81	530,671,925.31
关联方组合	-	-	-	-	-
合计	670,679,668.29	100.00	140,007,742.98	—	530,671,925.31

续：



类别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	34,891,148.01	4.96	34,891,148.01	100.00	-
按组合计提坏账准备	668,122,985.43	95.04	113,940,025.81	17.05	554,182,959.62
其中：按预期信用损失模型计提坏账准备	668,122,985.43	95.04	113,940,025.81	17.05	554,182,959.62
关联方组合	-	-	-	-	-
合计	703,014,133.44	100.00	148,831,173.82	—	554,182,959.62

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	2023 年 4 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁夏神洲工贸有限公司	10,316,687.97	10,316,687.97	100.00	预计无法收回
鄂尔多斯市宏昌矿用支护材料有限责任公司	8,300,177.34	8,300,177.34	100.00	预计无法收回
宁夏隆溪砭业有限公司	5,329,800.00	5,329,800.00	100.00	预计无法收回
宁夏银座实业有限公司	2,450,000.00	2,450,000.00	100.00	预计无法收回
武威恒大房地产开发有限公司	1,335,000.00	1,335,000.00	100.00	预计无法收回
宁夏红宝实业有限公司	1,304,204.30	1,304,204.30	100.00	预计无法收回
石嘴山市荣达建筑工程有限公司	1,068,120.00	1,068,120.00	100.00	预计无法收回
阳江市恒凯房地产开发有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
宁夏银熠物质循环利用股份有限公司	466,672.50	466,672.50	100.00	预计无法收回
宁夏恒苑建筑安装工程有限公司	426,377.64	426,377.64	100.00	预计无法收回
青铜峡市鼎新工贸有限公司	258,612.86	258,612.86	100.00	预计无法收回
宁夏力丰市政景观有限公司	55,930.00	55,930.00	100.00	预计无法收回
合计	31,811,582.61	31,811,582.61	—	—

续：

单位名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁夏神洲工贸有限公司	10,316,687.97	10,316,687.97	100.00	预计无法收回
鄂尔多斯市宏昌矿用支护材料有限责任公司	8,300,177.34	8,300,177.34	100.00	预计无法收回
宁夏隆溪砭业有限公司	5,329,800.00	5,329,800.00	100.00	预计无法收回
宁夏银座实业有限公司	2,450,000.00	2,450,000.00	100.00	预计无法收回
武威恒大房地产开发有限公司	1,335,000.00	1,335,000.00	100.00	预计无法收回
宁夏红宝实业有限公司	1,304,204.30	1,304,204.30	100.00	预计无法收回



单位名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
石嘴山市荣达建筑工程有限公司	1,068,120.00	1,068,120.00	100.00	预计无法收回
阳江市恒凯房地产开发有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
宁夏银熠物质循环利用股份有限公司	466,672.50	466,672.50	100.00	预计无法收回
宁夏恒苑建筑安装工程有限公司	426,377.64	426,377.64	100.00	预计无法收回
青铜峡市鼎新工贸有限公司	258,612.86	258,612.86	100.00	预计无法收回
宁夏力丰市政景观有限公司	55,930.00	55,930.00	100.00	预计无法收回
合计	31,811,582.61	31,811,582.61	—	—

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
宁夏神州工贸有限公司	10,316,687.97	10,316,687.97	100.00	预计无法收回
鄂尔多斯市宏昌矿用支护材料有限责任公司	8,300,177.34	8,300,177.34	100.00	预计无法收回
宁夏隆溪砧业有限公司	5,329,800.00	5,329,800.00	100.00	预计无法收回
宁夏银座实业有限公司	2,450,000.00	2,450,000.00	100.00	预计无法收回
宁夏红宝实业有限公司	2,588,829.30	2,588,829.30	100.00	预计无法收回
石嘴山市荣达建筑工程有限公司	1,068,120.00	1,068,120.00	100.00	预计无法收回
武威恒大房地产开发有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
武汉巴登城投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
宁夏祥建砧业有限责任公司	850,870.40	850,870.40	100.00	预计无法收回
阳江市恒凯房地产开发有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
宁夏银熠物质循环利用股份有限公司	466,672.50	466,672.50	100.00	预计无法收回
宁夏恒苑建筑安装工程有限公司	426,377.64	426,377.64	100.00	预计无法收回
青铜峡市鼎新工贸有限公司	258,612.86	258,612.86	100.00	预计无法收回
武威恒大房地产开发有限公司	335,000.00	335,000.00	100.00	预计无法收回
合计	34,891,148.01	34,891,148.01	100.00	—

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

按预期信用损失模型计提坏账准备

账龄	2023 年 4 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	391,607,945.19	3,916,079.15	1.00
1—2 年	151,366,606.44	5,146,464.63	3.40
2—3 年	83,296,847.80	7,496,716.30	9.00



账龄	2023 年 4 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3—4 年	20,654,010.53	3,882,953.98	18.80
4—5 年	1,871,460.53	673,725.79	36.00
5 年以上	87,453,214.90	87,453,214.90	100.00
合计	736,250,085.39	108,569,154.74	—

续：

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	308,287,615.67	3,082,876.15	1.00
1—2 年	130,862,252.58	4,449,316.58	3.40
2—3 年	88,484,069.52	7,963,566.26	9.00
3—4 年	21,720,942.00	4,083,537.10	18.80
4—5 年	1,400,533.82	504,192.19	36.00
5 年以上	88,112,672.09	88,112,672.09	100.00
合计	638,868,085.68	108,196,160.37	—

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	347,385,795.08	3,473,857.96	1.00
1—2 年	172,081,209.36	5,850,761.12	3.40
2—3 年	39,151,210.88	3,719,365.04	9.50
3—4 年	7,288,612.74	1,516,031.45	20.80
4—5 年	4,431,479.90	1,595,332.77	36.00
5 年以上	97,784,677.47	97,784,677.47	100.00
合计	668,122,985.43	113,940,025.81	—

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 4 月 30 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	31,811,582.61	-	-	-	-	31,811,582.61
按组合计提坏账准备	108,196,160.37	1,441,114.37	-	-	-	109,637,274.74
其中：按预期信用损失模型计提坏账准备	108,196,160.37	1,441,114.37	-	-	-	109,637,274.74
合计	140,007,742.98	372,994.37	—	—	—	140,380,737.35

续：



类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 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	34,891,148.01	55,930.00	3,135,495.40	-	-	31,811,582.61
按组合计提坏账准备	113,940,025.81	-5,743,865.44	-	-	-	108,196,160.37
其中：按预期信用损失模型计提坏账准备	113,940,025.81	-5,743,865.44	-	-	-	108,196,160.37
合计	148,831,173.82	-5,687,935.44	3,135,495.40	—	—	140,007,742.98

续：

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	24,145,628.01	12,533,790.40	1,788,270.40	-	-	34,891,148.01
按组合计提坏账准备	111,425,226.09	-4,491,939.82	-	-	7,006,739.54	113,940,025.81
其中：按预期信用损失模型计提坏账准备	111,425,226.09	-4,491,939.82	-	-	7,006,739.54	113,940,025.81
合计	135,570,854.10	8,041,850.58	1,788,270.40	—	7,006,739.54	148,831,173.82

6. 本报告期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2023 年 4 月 30 日		
	期末余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	已计提坏账准备
宁夏嘉屋建设工程有限公司	26,363,396.20	3.33	388,760.68
宁夏华宇建设工程有限公司	24,065,252.94	3.04	1,947,496.05
宁夏嘉华固井材料有限公司	22,948,008.47	2.90	-
宁夏建工集团有限公司三分公司	22,734,347.10	2.87	323,871.27
宁夏交通建设股份有限公司	22,282,634.66	2.81	222,826.35
合计	118,393,639.37	14.94	2,882,954.35

续：

单位名称	2022 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
宁夏华宇建设工程有限公司	23,948,077.96	3.57	953,657.81
宁夏嘉屋建设工程有限公司	22,851,948.20	3.41	401,646.20
中铁上海工程局集团第七工程有限公司	21,154,198.95	3.15	2,365,137.60
甘肃第二建设集团有限责任公司	18,488,381.47	2.76	1,935,357.95
石嘴山市九基建筑工程有限公司	18,191,091.26	2.71	181,910.91
合计	104,633,697.84	15.60	5,837,710.47



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
宁夏华宇建设工程有限公司	37,190,169.91	5.14	940,043.93
宁夏嘉屋建设工程有限公司	28,479,433.60	3.93	300,649.82
中铁上海工程局集团第七工程有限公司	24,577,271.74	3.39	1,582,896.10
甘肃第二建设集团有限责任公司	23,121,255.46	3.19	1,049,931.79
陕西建工第七建设集团有限公司	22,507,909.00	3.11	582,667.80
合计	135,876,039.71	18.76	4,456,189.44

注释5. 应收款项融资

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收票据	156,500,629.35	81,800,789.08	166,146,606.73
应收账款	21,012,573.13	8,761,561.24	13,541,334.00
合计	177,513,202.48	90,562,350.32	179,687,940.73

注释6. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2023 年 4 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	103,840,002.42	95.47	11,300,562.48	87.83	13,137,795.91	85.08
1 至 2 年	3,738,965.19	3.44	641,614.73	4.99	1,242,414.87	8.05
2 至 3 年	503,336.26	0.46	196,930.66	1.53	801,877.06	5.19
3 年以上	682,012.53	0.63	726,769.02	5.65	258,708.89	1.68
合计	108,764,316.40	100.00	12,865,876.89	100.00	15,440,796.73	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	2023 年 4 月 30 日	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	16,262,258.37	14.95	1 年以内	交易未完成
新能(北京)能源产业发展有限责任公司	13,285,603.53	12.22	1 年以内	交易未完成
中煤西部煤炭销售有限公司	9,797,850.90	9.01	1 年以内	交易未完成
西部环保有限公司	6,841,510.19	6.29	1 年以内	交易未完成
中煤榆林矿业发展有限公司	6,474,142.85	5.95	1 年以内	交易未完成
合计	52,661,365.84	48.42	—	—

续:



单位名称	2022 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
白银有色集团股份有限公司	624,921.42	18.73	1 年以内	交易未完成
国网甘肃省电力公司白银供电公司	1,880,075.44	17.85	1 年以内	交易未完成
国网内蒙古东部喀喇沁旗供电公司	516,588.40	10.91	1 年以内	交易未完成
河南能源化工集团销售有限公司	664,107.96	5.91	1 年以内	交易未完成
陕西未来能源化工有限公司	4,926,997.72	4.13	1 年以内	交易未完成
合计	8,612,690.94	57.53	—	—

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占预付款项期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
国网内蒙古东部喀喇沁旗供电公司	6,213,253.16	40.24	1 年以内	交易未完成
白银有色集团股份有限公司	926,744.62	6.00	1 年以内	交易未完成
兖州煤业鄂尔多斯能化有限公司煤炭运销分公司	854,481.19	5.53	1 年以内	交易未完成
中国石油天然气股份有限公司宁夏吴忠销售分公司	655,400.73	4.24	1 年以内	交易未完成
南通巴威能源科技有限公司	424,540.00	2.75	1 年以内	交易未完成
合计	9,074,419.70	58.76	—	—

注释7. 其他应收款

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	12,994,836.76	14,548,805.33	11,025,882.78
合计	12,994,836.76	14,548,805.33	11,025,882.78

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	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	8,245,735.96	10,552,909.81	6,764,227.58
1—2 年	1,544,885.07	2,569,390.12	2,535,579.41
2—3 年	3,652,722.12	2,192,506.00	1,991,400.00
3—4 年	1,082,906.00	91,400.00	140,000.00
4—5 年	70,000.00	124,921.00	856,458.59
5 年以上	17,225,044.54	17,160,123.54	16,434,257.45
小计	31,821,293.69	32,691,250.47	28,721,923.03



账龄	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
减：坏账准备	18,826,456.93	18,142,445.14	17,696,040.25
合计	12,994,836.76	14,548,805.33	11,025,882.78

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
往来款	14,095,225.21	14,225,358.24	13,531,322.75
押金及保证金	11,386,603.74	4,986,317.07	9,285,742.05
备用金	205,184.91	60,000.00	128,727.76
代垫款	210,324.96	285,964.10	1,092,152.99
关联方往来	951,272.92	6,236,364.63	-
劳务款	432,373.59	1,763,212.82	-
质保金	1,550,678.68	2,233,521.87	-
应收固定资产处置收入	90,000.00	218,000.00	-
应收政府其他补贴	100,000.00	-	-
其他	2,799,629.68	2,682,511.74	4,683,977.48
小计	31,821,293.69	32,691,250.47	28,721,923.03
减：坏账准备	18,826,456.93	18,142,445.14	17,696,040.25
合计	12,994,836.76	14,548,805.33	11,025,882.78

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023 年 4 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	31,821,293.69	100.00	18,826,456.93	59.16	12,994,836.76
其中：按预期信用损失模型 计提坏账准备	30,961,893.82	97.30	18,826,456.93	60.18	12,135,436.89
关联方组合	859,399.87	2.70	-	-	859,399.87
合计	31,821,293.69	100.00	18,826,456.93	—	12,994,836.76

续：

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	32,691,250.47	100.00	18,142,445.14	24.11	14,548,805.33



类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：按预期信用损失模型计提坏账准备	26,454,885.84	80.92	18,142,445.14	61.64	8,312,440.70
关联方组合	6,236,364.63	19.08	-	-	6,236,364.63
合计	32,691,250.47	100.00	18,142,445.14	—	14,548,805.33

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	28,721,923.03	100.00	17,696,040.25	61.61	11,025,882.78
其中：按预期信用损失模型计提坏账准备	25,566,219.58	89.01	17,696,040.25	69.22	7,870,179.33
关联方组合	3,155,703.45	10.99	-	-	3,155,703.45
合计	28,721,923.03	100.00	17,696,040.25	—	11,025,882.78

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

按预期信用损失模型计提坏账准备

账龄	2023 年 4 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,386,336.09	398,862.14	5.40
1—2 年	1,544,885.07	183,841.32	11.90
2—3 年	3,652,722.12	569,824.65	15.60
3—4 年	1,082,906.00	411,504.28	38.00
4—5 年	70,000.00	37,380.00	53.40
5 年以上	17,225,044.54	17,225,044.54	100.00
合计	30,961,893.82	18,826,456.93	—

续：

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,316,545.18	233,093.42	5.40
1—2 年	2,569,390.12	305,757.43	11.90
2—3 年	2,192,506.00	342,030.94	15.60
3—4 年	91,400.00	34,732.00	38.00
4—5 年	124,921.00	66,707.81	53.40



账龄	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	17,160,123.54	17,160,123.54	100.00
合计	26,454,885.84	18,142,445.14	—

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	3,608,524.13	165,992.11	4.60
1—2 年	2,535,579.41	309,340.69	12.20
2—3 年	1,991,400.00	338,538.00	17.00
3—4 年	140,000.00	44,520.00	31.80
4—5 年	856,458.59	403,392.00	47.10
5 年以上	16,434,257.45	16,434,257.45	100.00
合计	25,566,219.58	17,696,040.25	—

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	2023 年 1-4 月			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)	
期初余额	2,576,591.45	15,565,853.69	-	18,142,445.14
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	601,460.92	82,550.87	-	684,011.79
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	3,178,052.37	15,648,404.56	-	18,826,456.93

续：



坏账准备	2022 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)	
期初余额	165,992.11	1,095,790.69	16,434,257.45	17,696,040.25
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	176,697.95	189,546.18	127,248.36	493,492.49
本期转回	47,087.60	-	-	47,087.60
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	295,602.46	1,285,336.87	16,561,505.81	18,142,445.14

续：

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)	
期初余额	841,308.91	1,696,295.41	15,742,021.77	18,279,626.09
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	-	-	692,235.68	692,235.68
本期转回	836,329.76	600,504.72	-	1,436,834.48
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	161,012.96	-	-	161,012.96
期末余额	165,992.11	1,095,790.69	16,434,257.45	17,696,040.25

6. 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	2023 年 4 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	-----------------	----	-------------------	----------



陕西秦源招标有限责任公司	往来款	3,620,000.00	1 年以内	11.38	195,480.000
中铁物资集团西南有限公司	往来款	1,513,232.82	2-3 年	4.76	236,064.32
中铁三局集团第二工程有限公司	往来款	1,190,129.07	5 年以上	3.74	1,190,129.07
郑州康华福利造纸厂	往来款	1,057,480.48	5 年以上	3.32	1,057,480.48
青铜峡市财政局	往来款	1,000,000.00	5 年以上	3.14	1,000,000.00
合计	—	8,380,842.37	—	26.34	3,679,153.87

续:

单位名称	款项性质	2022 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
中铁物资集团西南有限公司	往来款	1,513,232.82	1-2 年, 2-3 年	4.63	232,614.40
中铁物资集团西北有限公司	往来款	1,349,980.00	1 年以内	4.13	72,898.92
中铁三局集团第二工程有限公司	往来款	1,190,129.07	5 年以上	3.64	1,190,129.07
郑州康华福利造纸厂	往来款	1,057,480.48	5 年以上	3.23	1,057,480.48
宁夏青峡实业有限公司	往来款	751,351.61	1 年以内	2.30	40,572.99
合计	—	5,862,173.98	—	17.93	2,593,695.86

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
赛马物联科技(宁夏)有限公司	往来款	3,155,703.15	1 年以内	10.99	-
吴忠市红寺堡区人力资源和社会保障局	保证金	1,900,000.00	2-3 年	6.62	323,000.00
中铁物资集团西南有限公司	往来款	1,513,232.82	1 年以内、1-2 年	5.27	145,608.71
中铁三局集团第二工程有限公司	往来款	1,190,129.07	4-5 年、5 年以上	4.14	769,862.33
郑州康华福利造纸厂	往来款	1,057,480.48	5 年以上	3.68	1,057,480.48
合计	—	8,816,545.52	—	30.70	2,295,951.52

注释8. 存货

1. 存货分类

项目	2023 年 4 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	169,241,441.47	15,170,779.82	154,070,661.65
库存商品	356,776,730.46	-	356,776,730.46
自制半成品	594,332.17	-	594,332.17
停工费用	33,886,410.61	-	33,886,410.61



项目	2023 年 4 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	560,498,914.71	15,170,779.82	545,328,134.89

续:

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	102,590,866.19	15,170,779.82	87,421,727.39
库存商品	286,341,271.04	-	286,341,271.04
自制半成品	7,589,279.00	-	7,589,279.00
合计	396,523,057.25	15,170,779.82	381,352,277.43

续:

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	113,606,421.74	15,172,938.72	98,433,483.02
库存商品	272,806,456.10	-	272,806,456.10
自制半成品	2,716,090.08	-	2,716,090.08
合计	389,128,967.92	15,172,938.72	373,956,029.20

2. 存货跌价准备

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2023 年 4 月 30 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	15,170,779.82	-	-	-	-	-	15,170,779.82
库存商品	-	-	-	-	-	-	-
合计	15,170,779.82	-	-	-	-	-	15,170,779.82

续:

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	15,172,938.72	-	-	-	2,158.90	-	15,170,779.82
库存商品	-	-	-	-	-	-	-
合计	15,172,938.72	-	-	-	2,158.90	-	15,170,779.82

续:

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	转销	其他	
原材料	15,185,004.19	-	-	-	12,065.47	-	15,172,938.72
合计	15,185,004.19	-	-	-	12,065.47	-	15,172,938.72



注释9. 其他流动资产

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待抵扣税金	30,780,884.89	50,846,856.94	21,037,568.57
预缴企业所得税	5,578,727.37	7,484,250.28	7,359,016.34
合计	36,359,612.26	58,331,107.22	28,396,584.91



注释10. 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	其他		
一. 合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二. 联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
赛马物联科技(宁夏)有限公司	13,401,623.96	-	13,401,623.96	-	-	-	-	-	-	-	-
内蒙古水泥集团有限公司	1,607,195.07	-	-	-170,328.33	-	-	-	-	-	1,436,866.74	-
乌海蒙宁水泥有限公司	1,142,516.29	-	-	148,829.57	-	-	-	-	-	1,291,345.86	-
小计	16,151,335.32	-	13,401,623.96	-21,498.76	-	-	-	-	-	2,728,212.60	-
合计	16,151,335.32	-	13,401,623.96	-21,498.76	-	-	-	-	-	2,728,212.60	-

续:

被投资单位	2021年 12月31日	本期增减变动								2022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		
一. 合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二. 联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
内蒙古水泥集团有限公司	1,436,866.74	-	-	-100,272.73	-	-	-	-	-	1,336,594.01	-
乌海蒙宁水泥有限公司	1,291,345.86	-	-	273,406.30	-	-	-	-	-	1,564,752.16	-
小计	2,728,212.60	-	-	173,133.57	-	-	-	-	-	2,901,346.17	-
合计	2,728,212.60	-	-	173,133.57	-	-	-	-	-	2,901,346.17	-

续:



宁夏赛马水泥有限公司
截至 2023 年 4 月 30 日止前两个年度
模拟合并财务报表附注

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动								2023 年 4 月 30 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		
一. 合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二. 联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
内蒙古水泥集团有限公司	1,336,594.01	-	-	166,909.22	-	-	-	-	-	1,503,503.23	-
乌海蒙宁水泥有限公司	1,564,752.16	-	-	-29,481.41	-	-	-	-	-	1,535,270.75	-
小计	2,901,346.17	-	-	137,427.81	-	-	-	-	-	3,038,773.98	-
合计	2,901,346.17	-	-	137,427.81	-	-	-	-	-	3,038,773.98	-



注释11. 其他非流动金融资产

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
权益工具投资	319,525.00	319,525.00	319,525.00

其他非流动金融资产说明：

其他非流动金融资产为子公司天水赛马混凝土工程有限公司持有的天水麦积农村合作银行 0.25%、清水县农村信用合作联社 0.22% 股权。

注释12. 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	8,976,000.00	-	8,976,000.00
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2021 年 12 月 31 日	8,976,000.00	-	8,976,000.00
二. 累计折旧（摊销）	-	-	-
1. 2021 年 1 月 1 日	5,893,363.94	-	5,893,363.94
2. 本期增加金额	105,223.32	-	105,223.32
本期计提	105,223.32	-	105,223.32
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2021 年 12 月 31 日	5,998,587.26	-	5,998,587.26
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	2,977,412.74	-	2,977,412.74
2. 2021 年 1 月 1 日	3,082,636.06	-	3,082,636.06

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	8,976,000.00	-	8,976,000.00
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-



项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
4. 2022 年 12 月 31 日	8,976,000.00	-	8,976,000.00
二. 累计折旧 (摊销)	-	-	-
1. 2021 年 12 月 31 日	5,998,587.26	-	5,998,587.26
2. 本期增加金额	105,223.20	-	105,223.20
本期计提	105,223.20	-	105,223.20
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2022 年 12 月 31 日	6,103,810.46	-	6,103,810.46
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 12 月 31 日	-	-	-
四. 账面价值	-	-	-
1. 2022 年 12 月 31 日	2,872,189.54	-	2,872,189.54
2. 2021 年 12 月 31 日	2,977,412.74	-	2,977,412.74

续:

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一. 账面原值	-	-	-
1. 2022 年 12 月 31 日	8,976,000.00	-	8,976,000.00
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2023 年 4 月 30 日	8,976,000.00	-	8,976,000.00
二. 累计折旧 (摊销)	-	-	-
1. 2022 年 12 月 31 日	6,103,810.46	-	6,103,810.46
2. 本期增加金额	35,074.42	-	35,074.42
本期计提	35,074.42	-	35,074.42
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2023 年 4 月 30 日	6,138,884.88	-	6,138,884.88
三. 减值准备	-	-	-
5. 2022 年 12 月 31 日	-	-	-
1. 本期增加金额	-	-	-
2. 本期减少金额	-	-	-
3. 2023 年 4 月 30 日	-	-	-
四. 账面价值	-	-	-
1. 2023 年 4 月 30 日	2,837,115.12	-	2,837,115.12



项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
2. 2022 年 12 月 31 日	2,872,189.54	-	2,872,189.54

2. 截至 2023 年 4 月 30 日，无未办妥产权证书的投资性房地产。

注释13. 固定资产

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	3,665,918,171.70	3,752,554,958.16	3,984,697,656.42
固定资产清理	-	-	-
合计	3,665,918,171.70	3,752,554,958.16	3,984,697,656.42

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。

固定资产



固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	其他设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—	—
1. 2021 年 1 月 1 日	3,522,277,718.05	4,422,574,470.05	209,546,230.54	125,340,450.91	208,851,531.36	8,488,590,400.91
2. 本期增加金额	178,755,780.71	271,756,686.99	1,851,901.09	8,163,923.11	20,612,272.62	481,140,564.52
购置	13,332,109.22	15,882,034.84	1,818,140.83	3,476,326.84	2,358,894.99	36,867,506.72
在建工程转入	148,702,297.96	247,781,196.25	-	4,323,855.55	18,253,377.63	419,060,727.39
其他增加	16,721,373.53	8,093,455.90	33,760.26	363,740.72	-	25,212,330.41
3. 本期减少金额	70,137,174.33	138,126,464.21	71,984,508.74	481,535.48	-	280,729,682.76
处置或报废	69,674,519.83	136,723,857.37	49,128,132.43	481,535.48	-	256,008,045.11
其他减少	462,654.50	1,402,606.84	22,856,376.31	-	-	24,721,637.65
4. 2021 年 12 月 31 日	3,630,896,324.43	4,556,204,692.83	139,413,622.89	133,022,838.54	229,463,803.98	8,689,001,282.67
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—
1. 2021 年 1 月 1 日	1,065,448,188.09	2,763,491,109.98	155,202,561.27	84,159,110.02	190,715,368.34	4,259,016,337.70
2. 本期增加金额	75,697,663.62	228,030,945.22	5,817,272.40	5,626,326.94	6,088,897.38	321,261,105.56
本期计提	74,083,448.57	222,140,164.06	5,794,185.00	5,335,977.15	6,088,897.38	313,442,672.16
其他增加	1,614,215.05	5,890,781.16	23,087.40	290,349.79	-	7,818,433.40
3. 本期减少金额	38,420,601.00	101,364,658.24	65,342,692.42	455,561.88	-	205,583,513.54
处置或报废	38,382,169.91	101,364,658.24	44,859,045.16	455,561.88	-	185,061,435.19
其他减少	38,431.09	-	20,483,647.26	-	-	20,522,078.35
4. 2021 年 12 月 31 日	1,102,725,250.71	2,890,157,396.96	95,677,141.25	89,329,875.08	196,804,265.72	4,374,693,929.72
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
1. 2021 年 1 月 1 日	187,817,281.41	161,512,333.63	28,622,928.39	1,060,238.28	5,993,727.18	385,006,508.89
2. 本期增加金额	6,448,635.90	-	91,468.08	52,165.97	-	6,592,269.95



宁夏赛马水泥有限公司
截至 2023 年 4 月 30 日止前两个年度
模拟合并财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	其他设备	合计
本期计提	-	-	-	-	-	-
其他增加	6,448,635.90	-	91,468.08	52,165.97	-	6,592,269.95
3. 本期减少金额	30,142,156.13	30,408,126.93	1,419,110.05	-	19,689.20	61,989,082.31
处置或报废	30,142,156.13	29,273,085.03	1,419,110.05	-	19,689.20	60,854,040.41
其他减少	-	1,135,041.90	-	-	-	1,135,041.90
4. 2021 年 12 月 31 日	164,123,761.18	131,104,206.70	27,295,286.42	1,112,404.25	5,974,037.98	329,609,696.53
四. 账面价值	---	---	---	---	---	---
1. 2021 年 12 月 31 日	2,364,047,312.54	1,534,943,089.17	16,441,195.22	42,580,559.21	26,685,500.28	3,984,697,656.42
2. 2021 年 1 月 1 日	2,269,012,248.55	1,497,571,026.44	25,720,740.88	40,121,102.61	12,142,435.84	3,844,567,554.32

续:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值	---	---	---	---	---	---
1. 2021 年 12 月 31 日	3,630,896,324.43	4,556,204,692.83	139,413,622.89	133,022,838.54	229,463,803.98	8,689,001,282.67
2. 本期增加金额	8,690,146.92	63,046,813.81	1,583,445.02	11,923,780.65	1,639,375.66	86,883,562.06
购置	2,227,087.39	4,274,687.86	1,583,445.02	6,010,741.98	272,750.56	14,368,712.81
在建工程转入	6,463,059.53	58,772,125.95	-	5,868,870.53	1,190,518.91	72,294,574.92
其他增加	-	-	-	44,168.14	176,106.19	220,274.33
3. 本期减少金额	12,841,627.26	8,013,978.61	6,224,989.11	2,416,233.55	32,034.20	29,528,862.73
处置或报废	10,051,666.23	5,363,526.61	5,580,989.11	1,281,065.28	17,030.00	22,294,277.23
其他减少	2,789,961.03	2,650,452.00	644,000.00	-	15,004.20	6,099,417.23
转为在建工程	-	-	-	1,135,168.27	-	1,135,168.27
4. 2022 年 12 月 31 日	3,626,744,844.09	4,611,237,528.03	134,772,078.80	142,530,385.64	231,071,145.44	8,746,355,982.00



宁夏赛马水泥有限公司
截至 2023 年 4 月 30 日止前两个年度
模拟合并财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	其他设备	合计
二. 累计折旧	---	---	---	---	---	---
1. 2021 年 12 月 31 日	1,102,725,250.71	2,890,157,396.96	95,677,141.25	89,329,875.08	196,804,265.72	4,374,693,929.72
2. 本期增加金额	77,989,636.99	221,174,886.46	4,720,885.28	7,840,547.17	3,413,052.25	315,139,008.15
本期计提	77,989,636.99	221,174,886.46	4,720,885.28	7,840,547.17	3,413,052.25	315,139,008.15
其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	3,935,939.94	6,249,363.12	2,941,712.07	1,938,083.26	16,653.62	15,081,752.01
处置或报废	3,394,235.43	3,766,553.59	2,276,814.73	1,157,220.15	16,178.50	10,611,002.40
其他减少	541,704.51	2,482,809.53	664,897.34	-	475.12	3,689,886.50
转为在建工程	-	-	-	780,863.11	-	780,863.11
4. 2022 年 12 月 31 日	1,176,778,947.76	3,105,082,920.30	97,456,314.46	95,232,338.99	200,200,664.35	4,674,751,185.86
三. 减值准备	---	---	---	---	---	---
1. 2021 年 12 月 31 日	164,123,761.18	131,104,206.70	27,295,286.42	1,112,404.25	5,974,037.98	329,609,696.53
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-	-	-
其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	6,866,984.32	731,822.63	2,956,609.08	4,442.52	-	10,559,858.55
处置或报废	6,866,984.32	718,183.76	2,956,609.08	4,442.52	-	10,546,219.68
其他减少	-	13,638.87	-	-	-	13,638.87
4. 2022 年 12 月 31 日	157,256,776.86	130,372,384.07	24,338,677.34	1,107,961.73	5,974,037.98	319,049,837.98
四. 账面价值	---	---	---	---	---	---
1. 2022 年 12 月 31 日	2,292,709,119.47	1,375,782,223.66	12,977,087.00	46,190,084.92	24,896,443.11	3,752,554,958.16
2. 2021 年 12 月 31 日	2,364,047,312.54	1,534,943,089.17	16,441,195.22	42,580,559.21	26,685,500.28	3,984,697,656.42



续：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值	—	—	—	—	—	—
1. 2022 年 12 月 31 日	3,626,744,844.09	4,611,237,528.03	134,772,078.80	142,530,385.64	231,071,145.44	8,746,355,982.00
2. 本期增加金额	2,126,508.77	8,221,685.89	11,400.00	981,067.48	-	11,340,662.14
购置	1,408,722.85	4,306,548.70	11,400.00	905,846.24	-	6,632,517.79
在建工程转入	717,785.92	3,915,137.19	-	75,221.24	-	4,708,144.35
其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	212,159.70	34,900.00	749,257.97	996,552.92	-	1,992,870.59
处置或报废	212,159.70	-	-	996,552.92	-	1,208,712.62
其他减少	-	34,900.00	749,257.97	-	-	784,157.97
转为在建工程	-	-	-	-	-	-
4. 2023 年 4 月 30 日	3,628,659,193.16	4,619,424,313.92	134,034,220.83	142,514,900.20	231,071,145.44	8,755,703,773.55
二. 累计折旧	—	—	—	—	—	—
1. 2022 年 12 月 31 日	1,176,778,947.76	3,105,082,920.30	97,456,314.46	95,232,338.99	200,200,664.35	4,674,751,185.86
2. 本期增加金额	26,011,427.66	65,935,792.86	1,649,539.03	2,855,377.59	1,166,517.60	97,618,654.74
本期计提	26,011,427.66	65,935,792.86	1,649,539.03	2,855,377.59	1,166,517.60	97,618,654.74
其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	76,166.99	30,669.34	456,064.50	945,791.18	-	1,508,692.01
处置或报废	76,166.99	-	-	945,791.18	-	1,021,958.17
其他减少	-	30,669.34	456,064.50	-	-	486,733.84
转为在建工程	-	-	-	-	-	-
4. 2023 年 4 月 30 日	1,202,714,208.43	3,170,988,043.82	98,649,788.99	97,141,925.40	201,367,181.95	4,770,861,148.59



宁夏赛马水泥有限公司
截至 2023 年 4 月 30 日止前两个年度
模拟合并财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	其他设备	合计
三. 减值准备	——	——	——	——	——	——
1. 2022 年 12 月 31 日	157,256,776.86	130,372,384.07	24,338,677.34	1,107,961.73	5,974,037.98	319,049,837.98
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-	-	-
其他增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	125,384.72	-	-	-	-	125,384.72
处置或报废	125,384.72	-	-	-	-	125,384.72
其他减少	-	-	-	-	-	-
4. 2023 年 4 月 30 日	157,131,392.14	130,372,384.07	24,338,677.34	1,107,961.73	5,974,037.98	318,924,453.26
四. 账面价值	——	——	——	——	——	——
1. 2023 年 4 月 30 日	2,268,813,592.59	1,318,063,886.03	11,045,754.50	44,265,013.07	23,729,925.51	3,665,918,171.70
2. 2022 年 12 月 31 日	2,292,709,119.47	1,375,782,223.66	12,977,087.00	46,190,084.92	24,896,443.11	3,752,554,958.16



注释14. 在建工程

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程	381,832,375.65	347,030,231.57	26,890,684.97
工程物资	-	-	-
合计	381,832,375.65	347,030,231.57	26,890,684.97

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

1. 在建工程情况

项目	2023 年 4 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
青水股份-4000t/d 二代新型干法节能环保绿色智能示范项目	331,636,371.43	-	331,636,371.43
青水股份-绿色智能化 110KV 供电系统升级改造项目	8,976,369.04	-	8,976,369.04
乌海西水-预热器降阻、提产、降耗改造项目	8,197,050.02	-	8,197,050.02
在建工程-金长城混凝土-平罗站综合楼一期及其配套设施	4,491,195.48	-	4,491,195.48
原材料堆场封闭项目	3,321,535.20	-	3,321,535.20
中宁赛马-园湾水泥灰岩矿地质勘探	2,595,170.93	-	2,595,170.93
青水股份-职工食堂	1,918,450.32	-	1,918,450.32
乌海西水-生料在线智能化配料改造项目	1,774,514.35	-	1,774,514.35
青水股份-太阳山分厂粉磨系统混合材综合资源利用项目	1,636,219.46	-	1,636,219.46
厂前 720 米道路维修工程	1,332,067.96	-	1,332,067.96
天水中材-2 号线窑低氮燃烧改造	1,325,126.64	-	1,325,126.64
青水股份-太阳山石灰石输送系统节能技术改造	1,159,292.04	-	1,159,292.04
榆树沟大理岩矿矿山新建排土场项目	932,525.53	-	932,525.53
乡村振兴 4000t/d 绿色智能二代新型干法水泥生产线暨 2*500 万/年精品骨料（含机制砂）项目	929,855.83	-	929,855.83
青水股份-金积商混站 2#搅拌机组设备拆除及安装项目	772,835.59	-	772,835.59
乌海西水-矿区运输道路翻新	730,550.46	-	730,550.46
青水股份-太阳山 4、5 号生产线罗茨风机节能改造项目	722,123.90	-	722,123.90
乌海赛马-生料稳质节能技术改造	656,278.26	-	656,278.26
500 万吨/年绿色精品骨料暨机制砂生产线项目	649,565.93	-	649,565.93
乌海赛马-窑尾排风机、窑头排风机节能技术改下项目	623,834.75	-	623,834.75
乌海西水-厂内重载运输道路翻修	611,833.03	-	611,833.03
青水股份-太阳山 4、5 号高温风机技术改造项目	581,415.93	-	581,415.93



宁夏赛马水泥有限公司
截至 2023 年 4 月 30 日止前两个年度
模拟合并财务报表附注

项目	2023 年 4 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
乌海赛马-生活水接水工程项目	516,894.42	-	516,894.42
烟气在线系统监测	467,699.12	-	467,699.12
乌海赛马-煤立磨选粉机节能增效研发	451,327.43	-	451,327.43
乌海西水-熟料库侧装车节能减排技术改造项目	388,349.51	-	388,349.51
乌海西水-包装系统改造项目	373,613.86	-	373,613.86
赛马科进-宁东站彩板更新改造工程	359,992.00	-	359,992.00
乌海赛马-煤均化、输送及煤磨系统防爆电机技改项目	351,732.73	-	351,732.73
乌海西水-输煤系统稳流改造项目	350,442.48	-	350,442.48
乌海赛马-生活污水环保治理改造	349,093.30	-	349,093.30
燃烧器改造	336,283.20	-	336,283.20
乌海西水-日产 4600 吨熟料生产线原燃材料输送系统节能降耗项目	322,230.98	-	322,230.98
罗茨风机技术改造项目	247,787.61	-	247,787.61
吴忠赛马-水泥窑协同处置固体废物及危险废物项目	235,384.04	-	235,384.04
CEMS 在线设备升级改造	190,265.49	-	190,265.49
青水股份-4 号水泥磨辊压机 DHS 进料装置	138,053.10	-	138,053.10
乌海西水-回转窑篦冷机技术改造	137,939.60	-	137,939.60
乌海西水-熟料库两侧放料口改造	129,749.06	-	129,749.06
石嘴山赛马-散装计量称环保技术改造	116,814.16	-	116,814.16
RD06-宁夏建材集团股份有限公司商混 EBC 项目研发与服务	115,204.87	-	115,204.87
宁夏建材能源管理平台	112,812.41	-	112,812.41
石嘴山赛马-1 号线辊压机进料装置技术改造	111,504.42	-	111,504.42
石嘴山赛马-提升机节能技术改造	102,654.87	-	102,654.87
年产 100 万吨骨料生产线工程	100,000.00	-	100,000.00
原煤堆棚封闭扩建项目	50,000.00	-	50,000.00
赛马科进-金凤站东区彩板更新改造工程	50,000.00	-	50,000.00
乌海西水-ZGM95G 煤立磨节能降耗改造项目	43,539.82	-	43,539.82
中材甘肃-窑尾锅炉排污管道改造工程	42,919.44	-	42,919.44
天水中材-骨料项目	28,301.89	-	28,301.89
宁夏赛马-兰山分厂 4#线生料辊压机及 9#水泥磨辊压机进料装置技术改造项目	25,856.19	-	25,856.19
乌海赛马-高温风机节能技改项目	11,747.57	-	11,747.57
合计	381,832,375.65	-	381,832,375.65

续：



宁夏赛马水泥有限公司
截至 2023 年 4 月 30 日止前两个年度
模拟合并财务报表附注

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
青水股份 4000t/d 二代新型干法节能环保绿色智能示范项目	301,048,772.01	-	301,048,772.01
乌海西水预热器降阻、提产、降耗改造项目	8,197,050.02	-	8,197,050.02
青水股份绿色智能化 110KV 供电系统升级改造项目	7,420,501.85	-	7,420,501.85
金长城混凝土平罗站综合楼一期及其配套设施	4,453,756.57	-	4,453,756.57
中宁赛马园湾水泥灰岩矿地质勘探	2,595,170.93	-	2,595,170.93
原材料堆场封闭项目	2,390,368.15	-	2,390,368.15
青水股份职工食堂	1,918,450.32	-	1,918,450.32
乌海西水生料在线智能化配料改造项目	1,774,514.35	-	1,774,514.35
青水股份太阳山分厂粉磨系统混合材综合资源利用项目	1,636,219.46	-	1,636,219.46
天水中材 2 号线窑低氮燃烧改造	1,354,666.90	-	1,354,666.90
厂前 720 米道路维修工程	1,240,000.00	-	1,240,000.00
青水股份太阳山石灰石输送系统节能技术改造	1,159,292.04	-	1,159,292.04
榆树沟大理岩矿山新建排土场项目	932,525.53	-	932,525.53
乡村振兴 4000t/d 绿色智能二代新型干法水泥生产线暨 2*500 万/年精品骨料（含机制砂）项目	907,520.90	-	907,520.90
乌海西水矿区运输道路翻新	730,550.46	-	730,550.46
青水股份太阳山 4、5 号生产线罗茨风机节能改造项目	722,123.90	-	722,123.90
乌海赛马生料稳质节能技术改造	656,278.26	-	656,278.26
年产 2×300 万吨绿色精品骨料（含机制砂）生产线项目	639,738.72	-	639,738.72
乌海西水厂内重载运输道路翻修	611,833.03	-	611,833.03
青水股份太阳山 4、5 号高温风机技术改造项目	581,415.93	-	581,415.93
乌海赛马生活水接水工程项目	516,894.42	-	516,894.42
乌海赛马-窑尾排风机、窑头排风机节能技术改下项目	456,862.27	-	456,862.27
乌海赛马-煤立磨选粉机节能增效研发	451,327.43	-	451,327.43
天水中材蓄水沉淀工程	373,105.64	-	373,105.64
乌海西水熟料库侧装车节能减排技术改造项目	388,349.51	-	388,349.51
乌海西水包装系统改造项目	373,613.86	-	373,613.86
水泥窑协同处置固体废物及危险废物项目	371,705.45	-	371,705.45
乌海西水输煤系统稳流改造项目	350,442.48	-	350,442.48
乌海赛马生活污水环保治理改造	349,093.30	-	349,093.30
燃烧器改造	336,283.20	-	336,283.20
乌海西水日产 4600 吨熟料生产线原燃材料输送系统节能降耗项目	322,230.98	-	322,230.98
青水股份金积商混站 2#搅拌机设备拆除及安装项目	348,757.62	-	348,757.62
RD06 宁夏建材集团股份有限公司商混 EBC 项目研发与服务	280,752.48	-	280,752.48
赛马科进宁东站彩板更新改造工程	280,000.00	-	280,000.00
青水股份 4 号水泥磨辊压机 DHS 进料装置	138,053.10	-	138,053.10
乌海西水回转窑篦冷机技术改造	137,939.60	-	137,939.60



宁夏赛马水泥有限公司
截至 2023 年 4 月 30 日止前两个年度
模拟合并财务报表附注

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
乌海西水熟料库两侧放料口改造	129,749.06	-	129,749.06
天水中材-水泥用大理石矿扩能工程初步设计	113,207.54	-	113,207.54
宁夏建材能源管理平台	112,812.41	-	112,812.41
年产 100 万吨骨料生产线工程	100,000.00	-	100,000.00
原煤堆棚封闭扩建项目	50,000.00	-	50,000.00
赛马科进-金凤站东区彩板更新改造工程	50,000.00	-	50,000.00
天水中材-骨料项目	28,301.89	-	28,301.89
合计	347,030,231.57	-	347,030,231.57

续:

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
天水中材 1#、2#窑头电收尘实施电改袋环保技改项目	4,513,274.34	-	4,513,274.34
中宁赛马园湾水泥灰岩矿地质勘探	2,594,150.93	-	2,594,150.93
天水中材 1#、2#尾排风机高效节能风机改造项目	2,345,132.74	-	2,345,132.74
乌海赛马 4.5MW 纯低温余热发电上网项目	1,850,918.25	-	1,850,918.25
青水股份-4 号线脱硝系统实施技术改造	1,342,595.22	-	1,342,595.22
生料辊压机柱钉辊更换项目	1,327,433.63	-	1,327,433.63
天水中材-2 号线窑低氮燃烧改造	1,325,126.64	-	1,325,126.64
南侧道路硬化项目	1,286,095.95	-	1,286,095.95
中宁赛马 1#水泥粉磨系统提质增效科技研发改造项目	888,019.69	-	888,019.69
宁夏赛马一分厂 1#熟料生产线烟气超低排放在线监测改造项目	850,000.00	-	850,000.00
天水中材蓄水沉淀工程	799,591.66	-	799,591.66
榆树沟大理岩矿矿山新建排土场项目	660,625.28	-	660,625.28
矿山破碎口道路硬化项目	634,161.66	-	634,161.66
乌海西水厂内重载运输道路翻修	611,833.03	-	611,833.03
宁夏赛马兰山分厂 2#熟料生产线烟气超低排放在线监测改造项目	590,353.99	-	590,353.99
宁夏赛马-山分厂 4#熟料生产线烟气超低排放在线监测改造项目	535,500.20	-	535,500.20
乌海赛马-生活水接水工程项目	516,894.42	-	516,894.42
乌海赛马-煤立磨选粉机节能增效研发	451,327.43	-	451,327.43
石嘴山赛马-水泥成品降本增效研发项目(矿粉)	451,244.91	-	451,244.91
生料配料 y 射线在线分析仪在建安装工程项目	442,477.88	-	442,477.88
年产 2×300 万吨绿色精品骨料(含机制砂)生产线项目	385,681.74	-	385,681.74
中宁赛马镇罗分厂自来水改造及相关设施完善项目施工工程	357,861.47	-	357,861.47
石嘴山赛马水泥库散装计量节能减排技术改造	282,300.88	-	282,300.88



项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
RD06 宁夏建材集团股份有限公司商混 EBC 项目研发与服务	280,752.48	-	280,752.48
RD01 宁夏建材集团股份有限公司商混 EBC 项目研发与服务	252,960.00	-	252,960.00
金长城混凝土-平罗站综合楼一期及其配套设施	153,977.81	-	153,977.81
乌海西水熟料库两侧放料口改造	129,749.06	-	129,749.06
乌海赛马二期水泥库项目	123,893.81	-	123,893.81
天水中材水泥用大理石矿扩能工程初步设计	113,207.54	-	113,207.54
宁夏建材能源管理平台	192,610.01	-	192,610.01
年产 100 万吨骨料生产线工程	100,000.00	-	100,000.00
石嘴山赛马-DCS 扩容升级技术改造	99,659.37	-	99,659.37
窑头配电室电缆沟项目	81,680.66	-	81,680.66
金长城混凝土-平罗站围墙	70,992.00	-	70,992.00
石嘴山赛马-厂区视频监控系统	68,373.08	-	68,373.08
纸袋库改造	61,359.28	-	61,359.28
原煤堆棚封闭扩建项目	50,000.00	-	50,000.00
青水股份-4000t/d 二代新型干法节能环保绿色智能示范项目	40,566.04	-	40,566.04
天水中材-骨料项目	28,301.89	-	28,301.89
合计	26,890,684.97	-	26,890,684.97

2. 重要在建工程项目本报告期变动情况

工程项目名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2023 年 4 月 30 日
青水股份-4000t/d 二代新型干法节能环保绿色智能示范项目	301,048,772.01	30,587,599.42	-	-	331,636,371.43
乌海西水-预热器降阻、提产、降耗改造项目	8,197,050.02	-	-	-	8,197,050.02
青水股份-绿色智能化 110KV 供电系统升级改造项目	7,420,501.85	1,555,867.19	-	-	8,976,369.04
金长城混凝土-平罗站综合楼一期及其配套设施	4,453,756.57	37,438.91	-	-	4,491,195.48
中宁赛马-园湾水泥灰岩矿地质勘探	2,595,170.93	-	-	-	2,595,170.93
原材料堆场封闭项目	2,390,368.15	931,167.05	-	-	3,321,535.20
青水股份-职工食堂	1,918,450.32	-	-	-	1,918,450.32
乌海西水-生料在线智能化配料改造项目	1,774,514.35	-	-	-	1,774,514.35
青水股份-太阳山分厂粉磨系统混材综合资源利用项目	1,636,219.46	-	-	-	1,636,219.46
天水中材-2 号线窑低氮燃烧改造	1,354,666.90	-29,540.26	-	-	1,325,126.64
合计	332,789,470.56	33,082,532.31	-	-	365,872,002.87

续：



宁夏赛马水泥有限公司
截至 2023 年 4 月 30 日止前两个年度
模拟合并财务报表附注

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例 (%)	工程进 度(%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
青水股份-4000t/d 二代新 型干法节能环保绿色智能 示范项目	45,000.00	73.70	90	-	-	-	自有资金
乌海西水-预热器降阻、提 产、降耗改造项目	903.14	90.76	90	-	-	-	自有资金
青水股份-绿色智能化 110KV 供电系统升级改造 项目	1,600.00	56.10	80	-	-	-	自有资金
金长城混凝土-平罗站综 合楼一期及其配套设施	1,225.00	36.66	40	-	-	-	自有资金
中宁赛马-园湾水泥灰岩 矿地质勘探	950.00	27.32	31	-	-	-	自有资金
原材料堆场封闭项目	819.88	40.51	50	-	-	-	自有资金
青水股份-职工食堂	262.00	73.22	99	-	-	-	自有资金
乌海西水-生料在线智能 化配料改造项目	210.00	84.50	90	-	-	-	自有资金
青水股份-太阳山分厂粉 磨系统混合材综合资源利 用项目	204.00	80.21	99	-	-	-	自有资金
天水中材-2 号线窑低氮燃 烧改造	150.00	88.34	90	-	-	-	自有资金
合计	—	—	—	-	-	-	—

续：

工程项目名称	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期转入固 定资产	本期其他减 少	2022 年 12 月 31 日
青水股份 4000t/d 二代 新型干法节能环保绿色 智能示范项目	40,566.04	301,008,205.97	-	-	301,048,772.01
乌海西水预热器降阻、 提产、降耗改造项目	-	8,197,050.02	-	-	8,197,050.02
青水股份绿色智能化 110KV 供电系统升级改 造项目	-	7,420,501.85	-	-	7,420,501.85
金长城混凝土-平罗站综 合楼期及其配套设施	153,977.81	4,299,778.76	-	-	4,453,756.57
中宁赛马园湾水泥灰岩 矿地质勘探	2,594,150.93	1,020.00	-	-	2,595,170.93
原材料堆场封闭项目	-	2,390,368.15	-	-	2,390,368.15
青水股份职工食堂	-	1,918,450.32	-	-	1,918,450.32
乌海西水生料在线智能 化配料改造项目	-	1,774,514.35	-	-	1,774,514.35



宁夏赛马水泥有限公司
截至 2023 年 4 月 30 日止前两个年度
模拟合并财务报表附注

工程项目名称	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期转入固 定资产	本期其他减 少	2022 年 12 月 31 日
青水股份太阳山分厂粉磨系统混合材综合资源利用项目	-	1,636,219.46	-	-	1,636,219.46
天水中材 2 号线窑低氮燃烧改造	1,325,126.64	29,540.26	-	-	1,354,666.90
合计	4,113,821.42	328,675,649.14	-	-	332,789,470.56

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 预算比例 (%)	工程进 度(%)	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
青水股份 4000t/d 二代新型干法节能环保绿色智能示范项目	49,050.00	61.38	60	-	-	-	自有资金
乌海西水-预热器降阻、提产、降耗改造项目	903.14	90.76	90	-	-	-	自有资金
青水股份-绿色智能化 110KV 供电系统升级改造项目	1,600.00	46.38	50	-	-	-	自有资金
金长城混凝土-平罗站综合楼一期及其配套设施	1,225.00	36.36	40	-	-	-	自有资金
中宁赛马园湾水泥灰岩矿地质勘探项目	950.00	27.31	31	-	-	-	自有资金
原材料堆场封闭项目	819.88	29.16	30	-	-	-	自有资金
青水股份-职工食堂	262.00	73.22	99	-	-	-	自有资金
乌海西水-生料在线智能化配料改造项目	210.00	84.5	90	-	-	-	自有资金
青水股份-太阳山分厂粉磨系统混合材综合资源利用项目	204.00	80.21	99	-	-	-	自有资金
天水中材-2 号线窑低氮燃烧改造	150.00	90.31	90	-	-	-	自有资金
合计	—	—	—	-	-	-	—

续：

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
青水股份 4000t/d 二代新型干法节能环保绿色智能示范项目	-	40,566.04	-	-	40,566.04
乌海西水预热器降阻、提产、降耗改造项目	-	-	-	-	-
青水股份绿色智能化 110KV 供电系统升级改造项目	-	-	-	-	-
金长城混凝土-平罗站综合楼期及其配套设施	-	153,977.81	-	-	153,977.81
中宁赛马园湾水泥灰岩矿地质勘探	2,499,999.99	94,150.94	-	-	2,594,150.93



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
原材料堆场封闭项目	-	-	-	-	-
青水股份职工食堂	-	-	-	-	-
乌海西水生料在线智能化配料改造项目	-	-	-	-	-
青水股份太阳山分厂粉磨系统混合材综合资源利用项目	-	-	-	-	-
天水中材 2 号线窑低氮燃烧改造	1,022,374.35	302,752.29	-	-	1,325,126.64
合计	3,522,374.34	591,447.08	-	-	4,113,821.42

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
青水股份 4000t/d 二代新型干法节能环保绿色智能示范项目	49,050.00	0.01	1	-	-	-	自有资金
乌海西水-预热器降阻、提产、降耗改造项目	903.14	-	-	-	-	-	自有资金
青水股份-绿色智能化 110KV 供电系统升级改造项目	1,600.00	-	-	-	-	-	自有资金
金长城混凝土-平罗站综合楼一期及其配套设施	1,225.00	1.26	2	-	-	-	自有资金
中宁赛马园湾水泥灰岩矿地质勘探项目	950.00	27.31	31	-	-	-	自有资金
原材料堆场封闭项目	819.88	-	-	-	-	-	自有资金
青水股份-职工食堂	262.00	-	-	-	-	-	自有资金
乌海西水-生料在线智能化配料改造项目	210.00	-	-	-	-	-	自有资金
青水股份-太阳山分厂粉磨系统混合材综合资源利用项目	204.00	-	-	-	-	-	自有资金
天水中材-2 号线窑低氮燃烧改造	150.00	88.34	90	-	-	-	自有资金
合计	—	—	—	-	-	-	—

注释15. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、 账面原值	-	-	-
1. 2021 年 1 月 1 日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	3,431,896.55	3,431,896.55
租赁	-	3,431,896.55	3,431,896.55
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2021 年 12 月 31 日	-	3,431,896.55	3,431,896.55
二、 累计折旧	-	-	-
1. 2021 年 1 月 1 日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	639,845.12	639,845.12
本期计提	-	639,845.12	639,845.12
3. 本期减少金额	-	-	-



项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
4. 2021 年 12 月 31 日	-	639,845.12	639,845.12
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	-	2,792,051.43	2,792,051.43
2. 2021 年 1 月 1 日	-	-	-

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	-	3,431,896.55	3,431,896.55
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2022 年 12 月 31 日	-	3,431,896.55	3,431,896.55
二. 累计折旧 (摊销)	-	-	-
1. 2021 年 12 月 31 日	-	639,845.12	639,845.12
2. 本期增加金额	-	732,913.53	732,913.53
本期计提	-	732,913.53	732,913.53
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2022 年 12 月 31 日	-	1,372,758.65	1,372,758.65
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 12 月 31 日	-	-	-
四. 账面价值	-	-	-
1. 2022 年 12 月 31 日	-	2,059,137.90	2,059,137.90
2. 2021 年 12 月 31 日	-	2,792,051.43	2,792,051.43

续:

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
五. 账面原值	-	-	-
1. 2022 年 12 月 31 日	-	3,431,896.55	3,431,896.55
2. 本期增加金额	-	-	-



项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2023 年 4 月 30 日	-	3,431,896.55	3,431,896.55
六. 累计折旧 (摊销)	-	-	-
1. 2022 年 12 月 31 日	-	1,372,758.65	1,372,758.65
2. 本期增加金额	-	228,793.12	228,793.12
本期计提	-	228,793.12	228,793.12
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2023 年 4 月 30 日	-	1,601,551.77	1,601,551.77
七. 减值准备	-	-	-
1. 2022 年 12 月 31 日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2023 年 4 月 30 日	-	-	-
八. 账面价值	-	-	-
1. 2023 年 4 月 30 日	-	1,830,344.78	1,830,344.78
2. 2022 年 12 月 31 日	-	2,059,137.90	2,059,137.90

注释16. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	软件使用权	探矿权	合计
一. 账面原值	-	-	-	-	-
1. 2021 年 1 月 1 日	332,820,701.74	229,521,987.16	2,448,435.54	24,492,918.87	589,284,043.31
2. 本期增加金额	7,319,662.90	62,876,550.00	2,153,512.21	-	72,349,725.11
购置	7,319,662.90	62,876,550.00	1,695,752.21	-	71,891,965.11
内部研发	-	-	457,760.00	-	457,760.00
其他原因增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	-
其他原因减少	-	-	-	-	-
4. 2021 年 12 月 31 日	340,140,364.64	292,398,537.16	4,601,947.75	24,492,918.87	661,633,768.42
二. 累计摊销	-	-	-	-	-
1. 2021 年 1 月 1 日	92,102,281.44	115,143,885.20	1,435,859.04	8,391,092.37	217,073,118.05
2. 本期增加金额	6,906,894.19	8,431,158.59	368,070.26	1,360,717.68	17,066,840.72
本期计提	6,906,894.19	8,431,158.59	368,070.26	1,360,717.68	17,066,840.72
其他原因增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-



项目	土地使用权	采矿权	软件使用权	探矿权	合计
处置	-	-	-	-	-
其他原因减少	-	-	-	-	-
4. 2021 年 12 月 31 日	99,009,175.63	123,575,043.79	1,803,929.30	9,751,810.05	234,139,958.77
三. 减值准备	-	-	-	-	-
1. 2021 年 1 月 1 日	-	6,187,255.75	-	-	6,187,255.75
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-	-
其他原因增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	-
其他转出	-	-	-	-	-
4. 2021 年 12 月 31 日	-	6,187,255.75	-	-	6,187,255.75
四. 账面价值	-	-	-	-	-
1. 2021 年 12 月 31 日	241,131,189.01	162,636,237.62	2,798,018.45	14,741,108.82	421,306,553.90
2. 2021 年 1 月 1 日	240,718,420.30	108,190,846.21	1,012,576.50	16,101,826.50	366,023,669.51

续：

项目	土地使用权	采矿权	软件使用权	探矿权	商标权	合计
一. 账面原值	-	-	-	-	-	-
1. 2021 年 12 月 31 日	340,140,364.64	292,398,537.16	4,601,947.75	24,492,918.87	-	661,633,768.42
2. 本期增加金额	12,310,856.98	60,297,828.66	1,453,625.23	-	7,739,617.34	81,801,928.21
购置	12,310,856.98	60,297,828.66	297,218.05	-	3,962.26	72,909,865.95
在建工程转入	-	-	842,247.18	-	-	842,247.18
投资者投入	-	-	-	-	7,735,655.08	7,735,655.08
内部研发	-	-	314,160.00	-	-	314,160.00
其他原因增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	43,019,922.23	1,867,200.00	-	-	-	44,887,122.23
处置	43,019,922.23	-	-	-	-	43,019,922.23
其他原因减少	-	1,867,200.00	-	-	-	1,867,200.00
4. 2022 年 12 月 31 日	309,431,299.39	350,829,165.82	6,055,572.98	24,492,918.87	7,739,617.34	698,548,574.40
二. 累计摊销	-	-	-	-	-	-
1. 2021 年 12 月 31 日	99,009,175.63	123,575,043.79	1,803,929.30	9,751,810.05	-	234,139,958.77
2. 本期增加金额	9,324,900.69	10,650,484.55	711,334.98	1,360,717.68	154,792.32	22,202,230.22
本期计提	6,155,324.03	10,650,484.55	629,399.24	1,360,717.68	154,792.32	18,950,717.82
其他原因增加	3,169,576.66	-	-	-	-	3,169,576.66
在建工程转入	-	-	81,935.74	-	-	81,935.74



宁夏赛马水泥有限公司
截至 2023 年 4 月 30 日止前两个年度
模拟合并财务报表附注

项目	土地使用权	采矿权	软件使用权	探矿权	商标权	合计
3. 本期减少金额	3,474,248.08	984,212.55	-	-	-	4,458,460.63
处置	3,474,248.08	-	-	-	-	3,474,248.08
其他原因减少	-	984,212.55	-	-	-	984,212.55
4. 2022 年 12 月 31 日	104,859,828.24	133,241,315.79	2,515,264.28	11,112,527.73	154,792.32	251,883,728.36
三. 减值准备	-	-	-	-	-	-
1. 2021 年 12 月 31 日	-	6,187,255.75	-	-	-	6,187,255.75
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-	-	-
其他原因增加	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	882,987.45	-	-	-	882,987.45
处置	-	-	-	-	-	-
其他转出	-	882,987.45	-	-	-	882,987.45
4. 2022 年 12 月 31 日	-	5,304,268.30	-	-	-	5,304,268.30
四. 账面价值	-	-	-	-	-	-
1. 2022 年 12 月 31 日	204,571,471.15	212,283,581.73	3,540,308.70	13,380,391.14	7,584,825.02	441,360,577.74
2. 2021 年 12 月 31 日	241,131,189.01	162,636,237.62	2,798,018.45	14,741,108.82	0.00	421,306,553.90

续：

项目	土地使用权	采矿权	软件使用权	探矿权	商标权	合计
五. 账面原值	-	-	-	-	-	-
5. 2022 年 12 月 31 日	309,431,299.39	350,829,165.82	6,055,572.98	24,492,918.87	7739617.34	698,548,574.40
6. 本期增加金额	12,910,103.71	-	-	-	-	12,910,103.71
购置	12,910,103.71	-	-	-	-	12,910,103.71
在建工程转入	-	-	-	-	-	-
投资者投入	-	-	-	-	-	-
内部研发	-	-	-	-	-	-
其他原因增加	-	-	-	-	-	-
7. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	-	-
其他原因减少	-	-	-	-	-	-
8. 2023 年 4 月 30 日	322,341,403.10	350,829,165.82	6,055,572.98	24,492,918.87	7,739,617.34	711,458,678.11
六. 累计摊销	-	-	-	-	-	-
5. 2022 年 12 月 31 日	104,859,828.24	133,241,315.79	2,515,264.28	11,112,527.73	154,792.32	251,883,728.36
6. 本期增加金额	1,805,249.19	5,079,786.97	268,492.85	453,572.56	103,194.88	7,710,296.45
本期计提	1,805,249.19	5,079,786.97	268,492.85	453,572.56	103,194.88	7,710,296.45
其他原因增加	-	-	-	-	-	-



项目	土地使用权	采矿权	软件使用权	探矿权	商标权	合计
在建工程转入	-	-	-	-	-	-
7. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	-	-
其他原因减少	-	-	-	-	-	-
8. 2023 年 4 月 30 日	106,665,077.43	138,321,102.76	2,783,757.13	11,566,100.29	257,987.20	259,594,024.81
七. 减值准备	-	-	-	-	-	-
5. 2022 年 12 月 31 日	-	5,304,268.30	-	-	-	5,304,268.30
6. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-	-	-
其他原因增加	-	-	-	-	-	-
7. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
处置	-	-	-	-	-	-
其他转出	-	-	-	-	-	-
8. 2023 年 4 月 30 日	-	5,304,268.30	-	-	-	5,304,268.30
八. 账面价值	-	-	-	-	-	-
3. 2023 年 4 月 30 日	215,676,325.67	207,203,794.76	3,271,815.85	12,926,818.58	7,481,630.14	446,560,385.00
4. 2022 年 12 月 31 日	204,571,471.15	212,283,581.73	3,540,308.70	13,380,391.14	7,584,825.02	441,360,577.74

2. 无形资产说明

(1) 本报告期通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例如下：

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
所占比例	0.00%	0.15%	0.11%

(2) 本公司于报告期末未办妥产权证书的土地使用权情况



项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
1. 银国用（2012）第 01280 号	7,417,967.18	正在办理
2. 银国用（2012）第 01281 号	167,521.21	正在办理
3. 银国用（2012）第 01277 号	22,344.42	正在办理
4. 银国用（2012）第 01282 号	6,006.44	正在办理
5. 青国用（2012）第 60105 号	85,086.03	正在办理
6. 青国用（2012）第 60106 号	20,358.67	正在办理
7. 甘（2019）白银市不动产权第 0005444 号	1,489,762.96	正在办理
8. 甘（2019）白银市不动产权第 0005445 号		正在办理
9. 甘（2019）白银市不动产权第 0005446 号		正在办理
10. 5 号窑土地使用权	6,855,830.26	正在办理
合计	16,064,877.17	-

(3) 本公司于报告期末无未办妥产权证书的采矿权证情况。



注释17. 开发支出

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加		本期转出数		2021 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出（费用化）	-	6,542,831.42	-	6,542,831.42	-	-
EBC 项目	-	252,960.00	-	-	-	252,960.00
能源管理平台	-	-	15,044.25	15,044.25	-	-
赛马科进-EBC 生产管理系统	-	-	344,760.00	-	344,760.00	-
赛马科进-抗扰动混凝土及其制备方法	-	-	55,000.00	-	55,000.00	-
赛马科进-一种利用氧化石墨烯强化再生混凝土的方法	-	-	58,000.00	-	58,000.00	-
RD01 宁夏建材集团股份有限公司商混 EBC 项目研发与服务	-	787,410.80	-	-	-	787,410.80
RD01 工业固废硅锰渣用于水泥生产的研发	-	1,319,193.37	-	1,319,193.37	-	-
RD02 生料立磨粉磨选矿尾料技术的研发	-	3,357,302.40	-	3,357,302.40	-	-
RD03 窑系统高硫粉煤灰入窑煨烧通风技术的研发	-	2,974,971.85	-	2,974,971.85	-	-
RD04 窑头密封装置技术的研发	-	826,524.52	-	826,524.52	-	-
RD05 关于应用窑灰仓稳定入窑生料提高磨机台时技术的研发	-	2,226,860.97	-	2,226,860.97	-	-
合计	-	18,288,055.33	472,804.25	17,262,728.78	457,760.00	1,040,370.80

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加		本期转出数		2022 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出（费用化）		12,946,038.79	-	12,946,038.79	-	-
RD01 宁夏建材集团股份有限公司商混 EBC 项目研发与服务	787,410.80	-	-	-	787,410.80	-



宁夏赛马水泥有限公司
截至 2023 年 4 月 30 日止前两个年度
模拟合并财务报表附注

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加		本期转出数		2022 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
混凝土 EBC 项目技术研发服务费	252,960.00	-	-	-	-	252,960.00
RD07-混凝土产业互联网研发及示范应用项目	-	73,642.90	-	-	73,642.90	-
RD04-利用石粉生产 C20-C60 混凝土的研究	-	50,000.00	-	50,000.00	-	-
RD06-C100 高强混凝土的研究与应用	-	25,600.00	-	25,600.00	-	-
RD07-混凝土产业互联网研发及示范应用项目	-	391,062.46	-	391,062.46	-	-
RD08-大掺量粉煤灰（百分之 50 以上掺量）在大体积混凝土中的研究与应用	-	421,097.92	-	421,097.92	-	-
RD09-宁东地区中砂与聚羧酸泵送剂适应性的研究与应用	-	135,726.95	-	135,726.95	-	-
RD10-高性能混凝土在人防工程中的研究与应用	-	165,956.79	-	165,956.79	-	-
RD11-煤电与冶金多固废协同高效制备绿色高性能混凝土关键技术与规模化应用	-	60,906.07	-	60,906.07	-	-
其他	-	2824.98	-	2824.98	-	-
合计	1,040,370.80	14,272,856.86	-	14,199,213.96	861,053.70	252,960.00

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加		本期转出数		2023 年 4 月 30 日
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产	
研究支出（费用化）	-	2,147,857.91	-	2,147,857.91	-	-
混凝土 EBC 项目技术研发服务费	252,960.00	-	-	-	-	252,960.00
合计	252,960.00	2,147,857.91	-	2,147,857.91	-	252,960.00



注释18. 商誉

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	
天水赛马	1,002,082.33	-	-	-	-	1,002,082.33
合计	1,002,082.33	-	-	-	-	1,002,082.33

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 12 月 31 日
		企业合并 形成	其他	处置	其他	
天水赛马	1,002,082.33	-	-	-	-	1,002,082.33
合计	1,002,082.33	-	-	-	-	1,002,082.33

续：

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2022 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2023 年 4 月 30 日
		企业合并 形成	其他	处置	其他	
天水赛马	1,002,082.33	-	-	-	-	1,002,082.33
合计	1,002,082.33	-	-	-	-	1,002,082.33

注释19. 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
余热发电 BOT 项目前期 费用	640,506.80	-	528,853.32	-	111,653.48
森林植被恢复费	336,498.75	-	336,498.75	-	-
马家山矿山详勘费	1,289,308.14	-	188,679.24	-	1,100,628.90
水权交易费	830,977.79	-	623,235.00	-	207,742.79
厂区绿化工程费用	1,390,007.13	905,321.10	965,578.35	-	1,329,749.88
水资源使用权	-	5,789,604.00	-	-	5,789,604.00
合计	4,487,298.61	6,694,925.10	2,642,844.66	-	8,539,379.05

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12月31日
余热发电 BOT 项目前期 费用	111,653.48	-	111,653.48	-	-
马家山矿山详勘费	1,100,628.90	-	204,402.51	-	896,226.39
水权交易费	207,742.79	936,823.82	415,490.56	-	729,076.05
厂区绿化工程费用	1,329,749.88	782,467.19	201,648.41	-	1,910,568.66
水资源使用权	5,789,604.00	-	374,115.11	-	5,415,488.89



宁夏赛马水泥有限公司
截至 2023 年 4 月 30 日止前两个年度
模拟合并财务报表附注

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12月31日
森林植被恢复费	-	932,876.18	932,876.18	-	-
矿山剥离费	-	164,308.16	44,811.32	-	119,496.84
合计	8,539,379.05	2,816,475.35	2,284,997.57	-	9,070,856.83

续：

项目	2022年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2023年4月30日
马家山矿山详勘费	896,226.39	-	62,893.08	-	833,333.31
水权交易费	729,076.05	-	207,744.44	-	521,331.61
厂区绿化工程费用	1,910,568.66	-	366,887.80	-	1,543,680.86
水资源使用权	5,415,488.89	-	82,383.47	-	5,333,105.42
森林植被恢复费	-	-	-	-	-
矿山剥离费	119,496.84	-	59,748.44	-	59,748.40
合计	9,070,856.83	-	779,657.23	-	8,291,199.60



注释20. 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	2023 年 4 月 30 日		2022 年 12 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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	124,924,111.59	20,179,678.98	124,410,339.58	20,128,599.98	77,538,013.93	12,707,041.50
资产减值准备	234,290,825.83	37,826,651.39	234,586,608.31	37,883,557.22	286,350,310.27	53,182,693.25
其他非流动金融资产 公允价值变动	178,589.93	26,788.49	-	-	107,727.44	26,931.86
应付职工薪酬	7,777,347.79	1,176,258.20	8,606,393.12	1,302,315.00	3,824,685.31	663,424.29
折旧及摊销	-	-	-	-	1,515,383.87	227,307.58
递延收益	163,265.47	24,489.82	244,898.08	36,734.71	-	-
预计负债	17,411,882.10	2,803,778.45	17,548,213.93	2,766,739.09	21,994,607.72	3,442,944.16
其他	-	-	-	-	7,687,396.00	1,430,969.40
合计	384,746,022.71	62,037,645.33	385,396,453.02	62,117,946.00	399,018,124.54	71,681,312.04

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023 年 4 月 30 日		2022 年 12 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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估价值 调整	1,105,028.00	165,754.20	1,105,028.00	165,754.20	27,232,248.33	4,084,837.25
合计	1,105,028.00	165,754.20	1,105,028.00	165,754.20	27,232,248.33	4,084,837.25



注释21. 其他非流动资产

类别及内容	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待抵扣的进项税	-	-	40,537,150.57
预付工程款、设备款等	32,993,699.87	36,631,972.29	69,712,325.82
合计	32,993,699.87	36,631,972.29	110,249,476.39

注释22. 应付账款

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付货款	535,206,429.51	427,690,981.97	495,343,511.05
应付工程款	49,002,689.74	62,206,292.24	93,180,171.67
应付服务费	48,266,822.10	38,582,449.50	14,991,092.21
其他	8,774,997.83	7,131,171.13	7,417,823.62
合计	641,250,939.18	535,610,894.84	610,932,598.55

账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	2023 年 4 月 30 日	未偿还或结转原因
中国中材国际工程股份有限公司	27,011,613.30	未结算
中材（天津）粉体技术装备有限公司	8,270,000.00	未结算
赛马物联科技（宁夏）有限公司	7,853,485.54	未结算
郑州瑞泰耐火科技有限公司	7,576,589.84	未结算
内蒙古久安爆破有限公司	6,295,157.35	未结算
宁夏天宏爆破有限公司	6,183,770.74	未结算
乌海市安捷运输有限公司	5,075,011.28	未结算
宁夏东皓元科贸有限公司	4,593,996.59	未结算
天津水泥工业设计研究院有限公司	4,500,504.08	未结算
合计	77,360,128.72	——

续：

单位名称	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
甘肃建投土木工程建设集团有限责任公司	9,969,492.50	未结算
重庆通用工业（集团）有限责任公司	8,936,871.52	未结算
苏州中材建设有限公司	4,220,592.63	未结算
甘肃鼎盛房地产开发有限公司	3,648,477.50	未结算
灵武市吴恒商贸有限公司	3,255,735.85	未结算
天津水泥工业设计研究院有限公司	2,681,309.74	未结算
合肥水泥研究设计院有限公司	2,216,315.88	未结算
包头汇宏技术工程有限公司	2,167,728.98	未结算



单位名称	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
乌海市碧合成工贸有限公司	1,872,201.32	未结算
合计	38,968,725.92	——

续:

单位名称	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转原因
中国中材国际工程股份有限公司	10,996,059.09	未结算
中材(天津)粉体技术装备有限公司	8,270,000.00	未结算
天津矿山工程有限公司	4,871,559.59	未结算
合肥水泥研究设计院	2,109,045.28	未结算
合计	26,246,663.96	——

注释23. 合同负债

项目	2023 年 04 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
未结算销售商品款	159,856,091.44	101,180,916.26	100,177,732.79
合计	159,856,091.44	101,180,916.26	100,177,732.79

注释24. 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	72,108,867.72	339,592,945.06	336,793,905.93	74,907,906.85
离职后福利-设定提存计划	4,283.22	57,761,936.10	57,766,219.32	-
辞退福利	1,546,000.00	4,471,815.29	4,811,815.29	1,206,000.00
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	73,659,150.94	401,826,696.45	399,371,940.54	76,113,906.85

续:

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬	74,907,906.85	335,634,474.41	347,322,240.87	63,220,140.39
离职后福利-设定提存计划	-	55,795,908.81	55,612,197.91	183,710.90
辞退福利	1,206,000.00	3,503,509.61	3,738,594.28	970,915.33
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	76,113,906.85	394,933,892.83	406,673,033.06	64,374,766.62

续:

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 4 月 30 日
短期薪酬	63,220,140.39	78,637,708.65	130,943,549.20	10,914,299.84
离职后福利-设定提存计划	183,710.90	19,154,393.33	18,952,697.60	385,406.63



辞退福利	970,915.33	2,394,174.84	2,431,663.64	933,426.53
一年内到期的其他福利	-	8,916.24	8,916.24	-
合计	64,374,766.62	100,195,193.06	152,336,826.68	12,233,133.00

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	61,015,747.21	260,400,008.11	258,678,785.22	62,736,970.10
职工福利费	-	28,296,019.71	28,296,019.71	-
社会保险费	1,180.10	21,080,571.51	19,957,812.83	1,123,938.78
其中：基本医疗保险费	-	19,026,821.20	17,902,882.42	1,123,938.78
工伤保险费	1,180.10	2,053,750.31	2,054,930.41	-
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	1,529,807.18	24,128,835.43	24,028,106.13	1,630,536.48
工会经费和职工教育经费	9,562,133.23	5,687,510.30	5,833,182.04	9,416,461.49
合计	72,108,867.72	339,592,945.06	336,793,905.93	74,907,906.85

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	62,736,970.10	253,083,284.73	263,514,212.90	52,306,041.93
职工福利费	-	35,758,821.91	35,758,821.91	-
社会保险费	1,123,938.78	20,795,759.92	21,908,003.66	11,695.04
其中：基本医疗保险费	1,123,938.78	18,604,364.70	19,728,303.48	-
工伤保险费	-	2,191,395.22	2,179,700.18	11,695.04
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	1,575,583.02	20,025,592.02	20,093,294.20	1,507,880.84
工会经费和职工教育经费	9,471,414.95	5,350,467.65	5,427,360.02	9,394,522.58
其他短期薪酬	-	620,548.18	620,548.18	-
合计	74,907,906.85	335,634,474.41	347,322,240.87	63,220,140.39

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 4 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	52,306,041.93	54,074,524.33	105,386,521.95	994,044.31
职工福利费	-	8,591,482.74	8,591,482.74	-
社会保险费	11,695.04	7,353,056.40	7,247,936.68	116,814.76
其中：基本医疗保险费	-	6,597,544.24	6,480,758.36	116,785.88
工伤保险费	11,695.04	755,512.16	767,178.32	28.88
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	1,507,880.84	7,092,417.72	7,073,199.20	1,527,099.36



项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 4 月 30 日
工会经费和职工教育经费	9,394,522.58	1,201,012.26	2,319,193.43	8,276,341.41
其他短期薪酬	0.00	325,215.20	325,215.20	0.00
合计	63,220,140.39	78,637,708.65	130,943,549.20	10,914,299.84

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	4,028.40	39,890,791.25	39,894,819.65	-
失业保险费	251.70	1,359,261.96	1,359,513.66	-
企业年金缴费	3.12	16,511,882.89	16,511,886.01	-
合计	4,283.22	57,761,936.10	57,766,219.32	-

续：

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	36,811,686.66	36,635,258.51	176,428.15
失业保险费	-	1,221,144.19	1,213,861.44	7,282.75
企业年金缴费	-	17,763,077.96	17,763,077.96	-
合计	-	55,795,908.81	55,612,197.91	183,710.90

续：

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 4 月 30 日
基本养老保险	176,428.15	12,628,757.36	12,804,741.24	444.27
失业保险费	7,282.75	421,675.08	428,943.95	13.88
企业年金缴费	-	6,103,960.89	5,719,012.41	384,948.48
合计	183,710.90	19,154,393.33	18,952,697.60	385,406.63

注释25. 应交税费

税费项目	2023 年 1-4 月	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税	6,429,234.94	14,335,007.90	7,685,089.03
企业所得税	8,436,596.74	18,914,912.22	38,444,982.23
个人所得税	173,944.76	177,936.99	319,157.21
资源税	2,439,351.07	1,584,883.69	1,303,070.69
房产税	1,930,671.76	3,499,097.29	3,009,958.80
车船税	-	-	336.00
土地使用税	8,496,438.06	10,164,682.84	10,334,944.20
城市维护建设税	322,259.39	1,020,749.45	962,232.67
教育费附加	152,562.36	417,432.66	266,225.22
地方教育费附加	144,417.30	322,859.36	161,218.18



税费项目	2023 年 1-4 月	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
环境保护税	610,128.20	1,260,113.68	2,531,557.67
水利基金	142,368.19	213,685.96	403,397.36
印花税	219,608.60	1,241,365.72	134,028.34
其他	6,266,312.92	6,031,414.85	15,682,984.32
合计	35,763,894.29	59,184,142.61	81,239,181.92

注释26. 其他应付款

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息	69,093.70	210,160.00	3,371,289.74
应付股利	1,592,105,349.74	1,594,225,058.02	36,247,393.32
其他应付款	2,076,124,914.81	2,173,309,250.49	2,162,871,604.45
合计	3,668,299,358.25	3,767,744,468.51	2,202,490,287.51

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）应付利息

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
关联方借款利息	69,093.70	210,160.00	3,371,289.74
合计	69,093.70	210,160.00	3,371,289.74

（二）应付股利

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	超过一年未支付原因
普通股股利	1,592,105,349.74	1,594,225,058.02	36,247,393.32	——
合计	1,592,105,349.74	1,594,225,058.02	36,247,393.32	——

（三）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付股权收购款	1,580,717,557.78	1,580,717,557.78	1,580,717,557.78
往来款	10,531,938.28	13,396,001.70	21,648,097.92
押金及保证金	20,837,442.48	22,258,608.78	32,111,992.59
关联方往来款	459,607,440.32	493,711,185.80	517,142,746.95
其他	4,430,535.95	63,225,896.43	11,251,209.21
合计	2,076,124,914.81	2,173,309,250.49	2,162,871,604.45

2. 账龄超过一年的重要其他应付款



宁夏赛马水泥有限公司
截至 2023 年 4 月 30 日止前两个年度
模拟合并财务报表附注

单位名称	2023 年 4 月 30 日	未偿还或结转的原因
宁夏建材集团股份有限公司	1,956,245,001.94	未结算
内蒙古西卓子山草原水泥集团有限公司	1,859,447.35	未结算
青水集团（车队）	1,375,831.19	未结算
宁夏天宏爆破有限公司	960,320.74	未结算
马顺忠	634,461.38	未结算
宁夏回族自治区财政厅	624,265.77	未结算
内蒙古西水创业股份有限公司	540,381.81	未结算
甘肃省交通物资商贸集团有限公司	520,000.00	未结算
陕西中聚环保科技有限公司	500,000.00	未结算
合计	1,963,259,710.18	——

续：

单位名称	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
宁夏建材集团股份有限公司	2,035,997,557.78	未结算
青水集团（车队）	1,375,831.19	未结算
内蒙古西卓子山草原水泥集团	1,059,447.35	未结算
宁夏天宏爆破有限公司	835,189.50	未结算
天水皓恒商贸有限公司	735,580.00	未结算
马顺忠	634,461.38	未结算
宁夏回族自治区财政厅	624,265.77	未结算
内蒙古西水创业股份有限公司	540,381.81	未结算
银川铁路分局银川工务段	403,219.12	未结算
中宁县晟丰货物运输有限公司	385,399.00	未结算
合计	2,042,591,332.90	未结算

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
宁夏建材集团股份有限公司	1,883,657,931.17	未结算
青水集团（车队）	1,375,831.19	未结算
宁夏东杰建筑工程有限公司中宁分公司	773,300.00	未结算
马顺忠	634,461.38	未结算
合计	1,886,441,523.74	——

注释27. 一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	36,600,000.00	-	-
合计	36,600,000.00	-	-



注释28. 其他流动负债

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额	20,219,486.52	13,785,368.16	12,664,504.32
合计	20,219,486.52	13,785,368.16	12,664,504.32

注释29. 长期借款

借款类别	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
质押借款	-	-	-
抵押借款	-	-	-
保证借款	-	-	-
信用借款	183,000,000.00	-	-
未到期应付利息	518,958.33	-	-
减：一年内到期的长期借款	36,600,000.00	-	-
合计	146,918,958.33	-	-

注释30. 长期应付款

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
长期应付款	-	-	-
专项应付款	8,600,000.00	8,600,000.00	8,600,000.00

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

专项应付款

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
节能减排技术改造项目资金	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	注 1
水泥粉磨系统节能降耗技术改造项目	-	7,100,000.00	-	7,100,000.00	注 2
合计	1,500,000.00	7,100,000.00	-	8,600,000.00	——

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
节能减排技术改造项目资金	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	注 1
水泥粉磨系统节能降耗技术改造项目	7,100,000.00	-	-	7,100,000.00	注 2
合计	8,600,000.00	-	-	8,600,000.00	——

续：



项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 4 月 30 日	形成原因
节能减排技术改造项目资金	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	注 1
水泥粉磨系统节能降耗技术改造项目	7,100,000.00	-	-	7,100,000.00	注 2
合计	8,600,000.00	-	-	8,600,000.00	——

专项应付款的说明：

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

注 2：中国中材集团有限公司于 2016 年拨付给宁夏建材下属乌海西水资金 710 万元，系根据中材股份投资发[2016]54 号《关于下达 2016 年资源节约循环利用重点工程（第一批）中央基建投资预算（拨款）的通知》拨款。该项资金要求专款专用，用于资源节约循环利用重点工程。2016 年乌海西水收到该笔款项，按上述文件要求作为资本公积进行列报。根据乌海西水与中国中材集团签订的借款合同以及宁夏建材第八届董事会第六次会议决议，上述专款专用资金转为借款，2020 年公司将上述资金从资本公积转出计入专项应付款。

注释31. 长期应付职工薪酬

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
离职后福利—设定受益计划净负债	8,037,000.00	8,151,000.00	10,717,000.00
减：一年以内到期的长期应付职工薪酬	933,426.53	970,000.00	1,206,000.00
合计	7,103,573.47	7,181,000.00	9,511,000.00

设定受益计划

设定受益计划义务现值变动情况

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
一、期初余额	8,151,000.00	10,717,000.00	11,369,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	156,000.00	-969,000.00	-138,000.00
1.当期服务成本	-2,000.00	-168,000.00	-75,000.00
2.过去服务成本	89,000.00	-1,074,000.00	-395,000.00
3.结算利得（损失以“-”表示）	-	-	-
4.利息净额	69,000.00	273,000.00	332,000.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-	-473,000.00	943,000.00



精算利得（损失以“-”表示）	-	-473,000.00	943,000.00
四、其他变动	-270,000.00	-1,124,000.00	-1,457,000.00
1. 结算时支付的对价	-	-	-
2. 已支付的福利	-270,000.00	-1,124,000.00	-1,457,000.00
五、期末余额	8,037,000.00	8,151,000.00	10,717,000.00
期末重分类至 1 年内到期金额	933,426.53	970,000.00	1,206,000.00

注释32. 预计负债

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	形成原因
弃置费用	19,918,445.33	19,182,881.47	21,781,444.87	矿山恢复治理
未决诉讼	1,068,120.00	1,068,120.00	2,714,118.82	诉讼事项未判决
合计	20,986,565.33	20,251,001.47	24,495,563.69	——

注释33. 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	69,378,313.72	2,633,200.00	5,172,470.32	66,839,043.40	详见表 1
与收益相关政府补助	-	-	-	-	-
合计	69,378,313.72	2,633,200.00	5,172,470.32	66,839,043.40	——

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	66,839,043.40	1,000,000.00	5,103,822.56	62,735,220.84	详见表 1
与收益相关政府补助	-	-	-	-	-
合计	66,839,043.40	1,000,000.00	5,103,822.56	62,735,220.84	——

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 4 月 30 日	形成原因
与资产相关政府补助	62,735,220.84	3,268,000.00	1,678,604.65	64,324,616.19	详见表 1
与收益相关政府补助	-	-	-	-	-
合计	62,735,220.84	3,268,000.00	1,678,604.65	64,324,616.19	——



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
2*2500T/D 新型干法水泥配套纯低温余热发电项目建设	31,866,666.67	-	-	800,000.04	-	-	31,066,666.63	与资产相关
2019 年大气污染防治无组织粉尘封闭式原辅材料堆棚项目	734,693.92	-	-	244,897.92	-	-	489,796.00	与资产相关
2500 吨/天新型干法 1#窑烟气脱硝工程	300,000.00	-	-	150,000.00	-	-	150,000.00	与资产相关
2500 吨/天新型干法 2#窑烟气脱硝工程	375,000.00	-	-	150,000.00	-	-	225,000.00	与资产相关
3 号篦冷机节能技术改造奖补资金		1,000,000.00	-	83,333.33	-	-	916,666.67	与资产相关
5 号原料磨系统的原料粉磨改为辊压机终粉磨系统	951,476.80	-	-	25,316.44	-	-	926,160.36	与资产相关
拨付部分自治区大气污染防治资金	132,271.21	-	-	3,657.24	-	-	128,613.97	与资产相关
处置城市医疗废物城市污泥补助	4,277,108.43	-	-	722,891.50	-	-	3,554,216.93	与资产相关
电力需求侧管理节电奖补资金		1,633,200.00	-	163,320.00	-	-	1,469,880.00	与资产相关
电力需求侧管理项目终端监测系统资金补助	38,588.35	-	-	38,588.35	-	-		与资产相关
电力需求侧管理用户终端监测系统建设项目宁夏太谷能源	454,100.00	-	-	90,600.00	-	-	363,500.00	与资产相关
工业创新驱动奖励资金 300 万元（技改投入）	2,677,215.21	-	-	227,848.08	-	-	2,449,367.13	与资产相关
关于 2014 年中央大气污染防治专项资金分配计划请示	1,681,318.80	-	-	219,780.27	-	-	1,461,538.53	与资产相关
国有土地使用权出让金补助	4,750,749.93	-	-	122,600.04	-	-	4,628,149.89	与资产相关
节能减排—脱硝工程	118,750.00	-	-	118,750.00	-	-	-	与资产相关
宁东分厂堆棚扬尘治理补贴收入（50 万/25 年/12 月）	456,666.75	-	-	20,000.04	-	-	436,666.71	与资产相关
企业拆地补偿款	353,939.67	-	-	8,555.53	-	-	345,384.14	与资产相关
收到环保局环保专项资金（余热发电项目）	621,428.49	-	-	85,714.32	-	-	535,714.17	与资产相关
收到省级脱硝工程专项资金 150 万、市级 40 万（分 14 年摊销）	1,017,857.23	-	-	135,714.24	-	-	882,142.99	与资产相关



宁夏赛马水泥有限公司
截至 2023 年 4 月 30 日止前两个年度
模拟合并财务报表附注

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
水泥窑 DCS 集散型计算机控制及综合自动化保护技术改造项目（信息化、可持续发展）	2,081,276.58	-	-	286,679.88	-	-	1,794,596.70	与资产相关
征地土地使用权补偿款	4,147,297.27	-	100,337.87	-	-	-	4,046,959.40	与资产相关
智能绿色工厂、数字化车间奖励资金 300 万元（技改投入）	2,746,753.24	-	-	233,766.13	-	-	2,512,987.11	与资产相关
中小企业发展专项资金（草原水泥日生产 4500 吨熟料项目建设）	9,095,155.17	-	-	1,101,428.63	-	-	7,993,726.54	与资产相关
专项应付款	500,000.00	-	-	38,690.47	-	-	461,309.53	与资产相关
合计	69,378,313.72	2,633,200.00	100,337.87	5,072,132.45	-	-	66,839,043.40	——

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	加：其他变动	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
宁东分厂堆棚扬尘治理补贴收入（50 万/25 年/12 月）	436,666.82	-	-	20,000.04	-	-	416,666.78	与资产相关
工业创新驱动奖励资金 300 万元（技改投入）	2,449,367.13	-	-	227,848.08	-	-	2,221,519.05	与资产相关
智能绿色工厂、数字化车间奖励资金 300 万元（技改投入）	2,512,987.00	-	-	233,766.24	-	-	2,279,220.76	与资产相关
节能减排—脱硝工程	-	-	-	-	-	-	-	与资产相关
电力需求侧管理用户终端监测系统建设项目宁夏太谷能源	363,500.00	-	-	90,600.00	-	-	272,900.00	与资产相关
5 号原料磨系统的原料粉磨改为辊压机终粉磨系统	926,160.36	-	-	25,316.44	-	-	900,843.92	与资产相关
电力需求侧管理节电奖补资金	1,469,880.00	-	-	163,320.00	-	-	1,306,560.00	与资产相关
3 号篦冷机节能技术改造奖补资金	916,666.67	-	-	100,000.00	-	-	816,666.67	与资产相关
中宁赛马-大气污染防尘治理及原材料堆棚补助资金	489,796.00	-	-	244,897.92	-	-	244,898.08	与资产相关
4 号线脱硝设备大气污染防治资金	-	1,000,000.00	-	75,000.00	-	-	925,000.00	与资产相关
国有土地使用权出让金补助	4,628,149.89	-	-	122,600.00	-	-	4,505,549.89	与资产相关



宁夏赛马水泥有限公司
截至 2023 年 4 月 30 日止前两个年度
模拟合并财务报表附注

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	加：其 他变动	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/与 收益相关
收到省级脱硝工程专项资金 150 万、市级 40 万（分 14 年摊销）	882,142.99	-	-	135,714.30	-	-	746,428.69	与资产相关
收到环保局环保专项资金（余热发电项目）	535,714.17	-	-	85,714.30	-	-	449,999.87	与资产相关
水泥生产线项目建设专项资金（土地）	31,066,666.63	-	-	800,000.04	-	-	30,266,666.59	与资产相关
科技项目经费（余热发电）	1,794,596.70	-	-	286,679.88	-	-	1,507,916.82	与资产相关
财政补贴（1#窑烟气脱硝工程款）	150,000.00	-	-	150,000.00	-	-	-	与资产相关
财政补贴（2#窑尾烟气脱硝工程）	225,000.00	-	-	150,000.00	-	-	75,000.00	与资产相关
绿色工厂建设项目	461,309.53	-	-	35,714.28	-	-	425,595.25	与资产相关
土地补偿款	4,046,959.40	-	-	100,337.88	-	-	3,946,621.52	与资产相关
固废处置政府补助	3,554,216.93	-	-	722,891.52	-	-	2,831,325.41	与资产相关
脱销项目	461,538.37	-	-	76,923.12	-	-	384,615.25	与资产相关
熟料生产线脱销	571,428.64	-	-	71,428.56	-	-	500,000.08	与资产相关
水泥脱销及粉尘治理项目	428,571.52	-	-	71,428.56	-	-	357,142.96	与资产相关
中小企业发展专项资金（草原水泥日生产 4500 吨熟料项目建设）	7,993,726.54	-	-	1,101,428.64	-	-	6,892,297.90	与资产相关
中小企业发展专项资金（草原水泥日生产 4500 吨熟料项目建设）	-	-	-	-	-	-	-	与资产相关
企业拆地补偿款	345,384.14	-	-	8,555.52	-	-	336,828.62	与资产相关
拨付部分自治区大气污染防治资金	128,613.97	-	-	3,657.24	-	-	124,956.73	与资产相关
合计	66,839,043.40	1,000,000.00	-	5,103,822.56	-	-	62,735,220.84	——

续：



宁夏赛马水泥有限公司
截至 2023 年 4 月 30 日止前两个年度
模拟合并财务报表附注

负债项目	2022 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	加：其他 变动	2023 年 4 月 30 日	与资产相关/与 收益相关
宁东分厂堆棚扬尘治理补贴收入（50 万/25 年/12 月）	416,666.78	-	-	6,666.68	-	-	410,000.10	与资产相关
工业创新驱动奖励资金 300 万元（技改投入）	2,221,519.05	-	-	75,949.36	-	-	2,145,569.69	与资产相关
智能绿色工厂、数字化车间奖励资金 300 万元（技改投入）	2,279,220.76	-	-	77,922.08	-	-	2,201,298.68	与资产相关
1#熟料生产线烟气超低排放在线监测改造项目	-	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00	与资产相关
电力需求侧管理用户终端监测系统建设项目宁夏太谷能源	272,900.00	-	-	22,650.00	-	-	250,250.00	与资产相关
5 号原料磨系统的原料粉磨改为辊压机终粉磨系统	900,843.92	-	-	6,329.11	-	-	894,514.81	与资产相关
电力需求侧管理节电奖补资金	1,306,560.00	-	-	40,830.00	-	-	1,265,730.00	与资产相关
3 号篦冷机节能技术改造奖补资金	816,666.67	-	-	33,333.33	-	-	783,333.34	与资产相关
中宁赛马-大气污染防治治理及原材料堆棚补助资金	244,898.08	-	-	81,632.64	-	-	163,265.44	与资产相关
4 号线脱硝设备大气污染防治资金	925,000.00	-	-	33,333.33	-	-	891,666.67	与资产相关
五号线脱硝改造污染防治资金	-	1,000,000.00	-	33,333.33	-	-	966,666.67	与资产相关
国有土地使用权出让金补助	4,505,549.89	-	-	40,866.67	-	-	4,464,683.22	与资产相关
收到省级脱硝工程专项资金 150 万、市级 40 万（分 14 年摊销）	746,428.69	-	-	45,238.10	-	-	701,190.59	与资产相关
收到环保局环保专项资金（余热发电项目）	449,999.87	-	-	28,571.43	-	-	421,428.44	与资产相关
水泥生产线项目建设专项资金（土地）	30,266,666.59	-	-	266,666.68	-	-	29,999,999.91	与资产相关
科技项目经费（余热发电）	1,507,916.82	-	-	95,559.96	-	-	1,412,356.86	与资产相关
财政补贴（1#窑烟气脱硝工程款）	-	-	-	-	-	-	-	与资产相关
财政补贴（2#窑尾烟气脱硝工程）	75,000.00	-	-	50,000.00	-	-	25,000.00	与资产相关
绿色工厂建设项目	425,595.25	-	-	11,904.76	-	-	413,690.49	与资产相关
土地补偿款	3,946,621.52	-	-	33,445.96	-	-	3,913,175.56	与资产相关
固废处置政府补助	2,831,325.41	-	-	240,963.84	-	-	2,590,361.57	与资产相关



负债项目	2022 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	加：其他 变动	2023 年 4 月 30 日	与资产相关/与 收益相关
脱销项目	384,615.25	-	-	25,641.04	-	-	358,974.21	与资产相关
熟料生产线脱销	500,000.08	-	-	29,762.08	-	-	470,238.00	与资产相关
水泥脱销及粉尘治理项目	357,142.96	-	-	17,857.14	-	-	339,285.82	与资产相关
中小企业发展专项资金(草原水泥日生产 4500 吨熟料项目建设)	6,892,297.90	-	-	367,142.88	-	-	6,525,155.02	与资产相关
中小企业发展专项资金(草原水泥日生产 4500 吨熟料项目建设)	-	-	-	-	-	-	-	与资产相关
企业拆地补偿款	336,828.62	-	-	2,851.84	-	-	333,976.78	与资产相关
拨付部分自治区大气污染防治资金	124,956.73	-	-	1,219.08	-	-	123,737.65	与资产相关
智能化项目	-	268,000.00	-	8,933.33	-	-	259,066.67	与资产相关
合计	62,735,220.84	3,268,000.00	-	1,678,604.65	-	-	64,324,616.19	——

注释34. 营业收入和营业成本

项目	2023 年 1-4 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	940,940,042.42	801,404,730.80	4,659,888,845.65	3,616,220,731.62	4,776,682,725.60	3,394,176,334.90
其他业务	22,934,886.41	16,601,869.74	256,770,777.46	221,348,926.69	279,389,853.77	273,947,997.03
合计	963,874,928.83	818,006,600.54	4,916,659,623.11	3,837,569,658.31	5,056,072,579.37	3,668,124,331.93



注释35. 税金及附加

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	966,928.49	11,710,300.94	12,431,826.47
教育费附加	470,083.85	6,495,509.33	8,005,507.03
地方教育费附加	315,119.26	4,330,339.55	3,660,894.80
资源税	4,363,596.28	20,584,796.99	28,606,961.40
房产税	4,310,321.90	18,461,594.96	13,198,027.73
土地使用税	6,218,108.81	18,969,185.00	19,295,386.31
车船使用税	41,783.19	168,826.88	148,045.40
土地增值税	-	-	2,755.01
环境保护税	1,309,937.82	7,279,330.46	9,820,903.47
水利基金	634,473.08	3,588,470.49	3,075,337.36
印花税	588,674.11	3,473,363.28	2,853,099.69
其他	963,975.43	11,408,500.61	5,971,971.67
合计	20,183,002.22	106,470,218.49	107,070,716.34

注释36. 销售费用

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	6,709,226.60	28,722,684.13	27,782,789.01
折旧费	877,043.97	2,219,285.26	1,911,625.50
租赁费	-	-	35,829.87
商标使用费	2,105,390.08	18,984,641.32	21,561,126.40
办公费	44,925.13	271,327.11	365,877.68
差旅费	200,039.16	453,125.23	628,978.40
水电费	128,651.88	351,679.43	159,837.86
修理费	2,297.13	743,641.35	73,188.10
车辆费	-	-	722,208.55
广告费	131,272.47	46,566.62	846,135.63
销售服务费	105,449.90	3,370,759.38	6,097,651.67
出国费	-	-	-
机物料消耗	-	-	-
其他	678,603.47	1,873,281.02	396,644.07
合计	10,982,899.79	57,036,990.85	60,581,892.74



注释37. 管理费用

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	22,020,820.90	89,171,563.32	95,449,190.80
折旧费	7,355,988.71	18,007,103.84	17,151,199.44
安全生产费	13,334,090.99	41,356,459.15	48,158,106.19
水电费	3,476,131.33	6,733,404.95	6,088,652.76
机物料消耗	-	-	681,601.74
无形资产摊销	2,831,691.10	8,146,865.58	7,906,445.25
绿化费	221,887.28	6,810,875.04	5,613,977.45
车辆费	-	-	1,522,731.55
聘请中介机构费	1,012,010.10	3,356,122.65	5,234,679.58
物业费	571,635.00	1,830,555.85	236,275.75
咨询服务费	241,494.92	525,519.94	214,775.14
长期待摊费用摊销	637,525.32	1,866,071.14	2,306,345.91
修理费	175,885.25	3,360,240.95	27,563,295.94
业务招待费	230,880.42	659,872.47	1,251,990.97
办公费	446,681.87	2,162,528.04	2,477,421.65
租赁费	-	2,857,381.89	18,493,928.36
诉讼费	25,769.00	239,909.31	161,581.69
技术转让费	166,175.01	21,547,172.59	2,598,355.01
差旅费	124,266.63	267,444.79	975,269.50
劳动保护费	25,147.96	48,304.34	1,081,390.03
党建工作经费	53,193.61	281,179.96	456,227.40
财产保险费	-	13,655.00	143,626.91
低值易耗品摊销	-	100,768.28	53,539.07
环境保护费	-	-	22,604,089.29
排污费	23,439.60	379,304.00	238,106.00
停工损失	6,727.43	-	2,516,943.39
开办费	-	-	-
其他	4,587,574.28	14,453,286.16	14,995,758.40
合计	57,569,016.81	224,175,589.24	286,175,505.17

注释38. 研发费用

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	1,713,828.03	4,608,903.44	7,229,916.00
折旧摊销费	40,762.28	1,398,264.23	25,340.17
材料费	382,894.10	4,030,439.51	1,699,318.64



项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
委外研发费	-	-	173,513.85
其他	10,373.50	973,345.13	1,836,866.40
合计	2,147,857.91	11,010,952.31	10,964,955.06

注释39. 财务费用

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
利息支出	5,087,146.75	12,342,477.22	11,827,645.21
减：利息收入	62,096.81	171,626.24	745,377.11
银行手续费	29,434.78	156,602.64	146,550.21
其他	33,000.00	279,288.40	334,669.46
合计	5,087,484.72	12,606,742.02	11,563,487.77

注释40. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
政府补助	5,618,469.50	50,944,999.09	72,400,871.28
债务重组收益	-	-	643,569.15
代扣个人所得税手续费	113,365.30	123,036.37	87,720.60
合计	5,731,834.80	51,068,035.46	73,132,161.03

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
资源综合利用享受的增值税退税	3,273,310.81	37,670,708.46	63,406,273.32	与收益相关
工业创新驱动奖励资金	75,949.36	227,848.08	-	与资产相关
智能工厂、绿色工厂、数字化车间	186,855.41	2,209,480.53	1,020,304.72	与资产相关
太阳山开发区管委会 2021 年度大气污染防治资金	33,333.33	75,000.00	-	与资产相关
电力需求侧管理用户终端监测系统建设项目	40,830.00	90,600.00	209,350.00	与资产相关
5 号原料磨系统的原料粉磨改为辊压机终粉磨系统	6,329.11	25,316.44	25,316.44	与资产相关
电力需求侧高压变频器节能改造	22,650.00	163,320.00	163,320.00	与资产相关
3 号篦冷机节能环保技术项目	33,333.33	100,000.00	-	与资产相关
2*2500T/D 新型干法水泥配套纯低温余热发电项目建设	266,666.68	800,000.00	800,000.00	与资产相关
水泥窑 DCS 集散型计算机控制及综合自动化保护技术改造项目(信息化、可持续发展)	107,464.72	286,679.91	286,679.92	与资产相关



宁夏赛马水泥有限公司
截至 2023 年 4 月 30 日止前两个年度
模拟合并财务报表附注

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
2500 吨/天新型干法 1#窑烟气脱硝工程	-	150,000.00	150,000.00	与资产相关
2500 吨/天新型干法 2#窑烟气脱硝工程	50,000.00	150,000.00	150,000.00	与资产相关
乌海赛马处置城市医疗废物城市污泥补助	240,963.84	722,891.50	722,891.50	与资产相关
熟料生产线脱销	29,762.08	71,428.56	71,428.56	与资产相关
水泥脱销及粉尘治理项目	43,498.18	148,351.70	148,351.71	与资产相关
中小企业发展专项资金(草原水泥日生产 4500 吨熟料项目建设)	367,142.91	1,101,428.64	1,101,428.64	与资产相关
企业拆地补偿款	2,851.81	8,555.52	8,555.52	与资产相关
拨付部分自治区大气污染防治资金	-	3,657.24	3,657.24	与资产相关
2#, 3#线烟气超低排放改造项目补助资金	-	2,000,000.00	-	与资产相关
2021 年银川市研发费用后补助项目资金	-	400,000.00	-	与收益相关
3 号篦冷机节能技术改造奖补资金	-	-	83,333.33	与资产相关
2021 年技术改造综合奖补资金	-	126,600.00	-	与收益相关
2021 年工业互联网应用发展项目补贴资金	600,000.00	691,000.00	-	与收益相关
研发投入补助资金	-	40,000.00	80,000.00	与收益相关
2022 年自治区“专精特新”企业培育资金	-	300,000.00	-	与收益相关
税费返还	-	-	12,674.17	与收益相关
以工代训补贴资金	-	40,500.00	72,000.00	与收益相关
工业固体废物综合利用补贴款	-	1,262,179.00	2,757,766.00	与资产相关
大气污染防治治理及原材料堆棚补助资金	88,299.32	264,897.96	283,486.27	与资产相关
吴忠市工业和信息化局工业企业行业“对标工作标杆奖”奖励资金	-	500,000.00	-	与收益相关
甘肃省财政厅关于下达 2021 年省级制造业高质量资金	-	-	500,000.00	与资产相关
退役士兵再就业税收优惠	-	9,000.00	-	与收益相关
中小微企业招用 2020 年高校毕业生社会保险补贴	-	7,132.25	-	与收益相关
稳岗补贴	1,219.08	951,344.70	-	与收益相关
复工复产专项资金补助	-	3,050.00	-	与收益相关
五号线脱硝改造污染防治资金	33,333.33	-	-	与资产相关
其他	114,676.20	344,028.60	344,053.94	与收益相关
合计	5,618,469.50	50,944,999.09	72,400,871.28	-



注释41. 投资收益

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	137,427.81	173,133.57	-21,498.76
处置股权投资取得的投资收益	-	-	-436,823.96
持有交易性金融资产期间取得的投资收益（新金融准则适用）	-	-	18,116.25
处置债权投资取得的投资收益	-	-	-333,836.20
合计	137,427.81	173,133.57	-774,042.67

注释42. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产	-8,192.20	-62,670.33	93,391.08
合计	-8,192.20	-62,670.33	93,391.08

注释43. 信用减值损失

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
坏账损失	-719,555.25	8,362,544.66	-5,635,773.79

注释44. 资产处置收益

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
固定资产处置利得或损失	762,074.13	2,162,795.83	44,759,614.28
无形资产处置利得或损失	-	8,309,696.63	-
合计	762,074.13	10,472,492.46	44,759,614.28

注释45. 营业外收入

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
非流动资产毁损报废利得	120,096.60	-	-
与企业日常活动无关的政府补助	55,445.96	2,470,823.68	2,751,152.37
罚款收入	66,130.40	212,666.87	348,518.38
违约赔偿收入	258,262.40	249,710.94	227,040.83
保险赔款收入	-	-	1,296,280.00
无法支付的应付款项	-	6,090.66	1,375,001.14
预计负债转回收入	-	1,645,998.82	-
其他	567,736.91	101,599.20	74,845.35
合计	1,067,672.27	4,686,890.17	6,072,838.07



2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿	-	195,447.80	-	与收益相关
2020 年银川市企业以工代训财政补助资金	-	-	12,000.00	与收益相关
2021 年自治区重点产业专项资金西水水泥	-	1,030,000.00	-	与收益相关
安全奖励	-	120,000.00	120,000.00	与收益相关
超比例安置残疾人就业奖励金	-	-	10,140.00	与收益相关
大武口区工业信息化和商务局绿色工厂奖励	-	-	80,000.00	与收益相关
关于袋装水泥使用机器人装车的开发运用	-	-	300,000.00	与收益相关
海南区土地补偿款	33,445.96	100,337.88	100,337.87	与收益相关
宁夏回族自治区人力资源和社会保障厅自治区技能工作室建设奖补资金	1,500.00	-	100,000.00	与收益相关
收到太阳山分厂 2021 年工业企业技术改造综合奖补资金	-	-	1,000,000.00	与收益相关
稳岗补贴	-	244,834.89	568,674.50	与收益相关
吴忠市财政局国库支付中心春节慰问金	10,000.00	10,000.00	10,000.00	与收益相关
银川市 2020 年工业企业技术改造投资补助资金（节能减排改造项目和节能环保改造项目）	-	-	450,000.00	与收益相关
土地补助	-	279,203.11	-	与收益相关
最强党支部奖励资金	-	5,000.00	-	与收益相关
留工培训补贴	-	164,500.00	-	与收益相关
2022 年第四批重点产业发展专项资金创新型中小企业-政府补助	-	200,000.00	-	与收益相关
高新技术企业首次认定补助	-	100,000.00	-	与收益相关
新型学徒制补贴	10,500.00	21,500.00	-	与收益相关
合计	55,445.96	2,470,823.68	2,751,152.37	——



注释46. 营业外支出

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
非流动资产毁损报废损失	61,369.73	1,137,055.15	1,689,886.29
对外捐赠支出	3,000.00	626,839.01	13,920.00
罚款支出	3,732.56	59,537,457.86	1,158,116.26
违约赔偿支出	-	16,981.59	840,488.63
拆迁补偿支出	-	-	19,828.00
预计未决诉讼损失	-	-	1,645,998.82
其他	0.02	252,311.96	1,291,734.74
合计	68,102.31	61,570,645.57	6,659,972.74

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
非流动资产毁损报废损失	61,369.73	1,137,055.15	1,689,886.29
对外捐赠支出	3,000.00	626,839.01	13,920.00
罚款支出	3,732.56	59,537,457.86	1,158,116.26
违约赔偿支出	-	16,981.59	840,488.63
拆迁补偿支出	-	-	19,828.00
预计未决诉讼损失	-	-	1,645,998.82
其他	0.02	252,311.96	1,291,734.74
合计	68,102.31	61,570,645.57	6,659,972.74

注释47. 所得税费用

项目	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	9,575,597.91	119,158,136.80	155,849,867.93
递延所得税费用	80,300.67	5,715,232.99	8,272,883.90
合计	9,655,898.58	124,873,369.79	164,122,751.83

注释48. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量	-	--	--
净利润	47,040,316.64	556,045,882.52	858,457,153.79
加：资产减值准备	-	-	-
信用减值损失	719,555.25	-8,362,544.66	5,635,773.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	97,645,282.84	315,218,892.39	313,547,895.48



补充资料	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
使用权资产折旧	228,793.12	732,913.53	639,845.12
无形资产摊销	7,710,296.45	18,950,717.82	17,066,840.72
长期待摊费用摊销	779,657.23	2,284,997.57	2,642,844.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-762,074.13	-10,472,492.46	-44,759,614.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-58,726.87	1,137,055.15	1,689,886.29
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	8,192.20	62,670.33	-93,391.08
财务费用（收益以“-”号填列）	5,087,146.75	12,342,477.22	11,827,645.21
投资损失（收益以“-”号填列）	-137,427.81	-173,133.57	774,042.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	97,656.75	9,634,316.04	8,272,883.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-3,919,083.05	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-163,870,846.59	-7,398,407.13	-130,135,841.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-87,640,950.86	295,416,690.17	265,879,693.09
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-144,911,557.72	-541,265,141.73	-61,066,600.16
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-238,064,686.75	640,235,810.14	1,242,106,174.06
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-
以非货币性资产进行投资	-	-	-
以非货币性资产进行偿还债务	-	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额	1,479,828,632.08	1,622,648,146.92	1,869,071,064.25
减：现金的期初余额	1,622,648,146.92	1,869,071,064.25	1,215,564,820.92
加：现金等价物的期末余额	-	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-	-
现金及现金等价物净增加额	-142,819,514.84	-246,422,917.33	653,506,243.33

2. 现金和现金等价物的构成



政府补助种类	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
一、现金	1,479,828,632.08	1,622,648,146.92	1,869,071,064.25
其中：库存现金	-	-	27.15
可随时用于支付的银行存款	6,458,680.90	9,912,326.49	6,161,945.75
可随时用于支付的其他货币资金	-	1,375,236.65	-
模拟货币资金	1,473,369,951.18	1,611,360,583.78	1,862,909,091.35
二、现金等价物	-	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,479,828,632.08	1,622,648,146.92	1,869,071,064.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物	-	-	-

注释49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023 年 1-4 月	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	49,883,167.35	47,508,363.78	34,747,482.51	详见附注五注释 1
合计	49,883,167.35	47,508,363.78	34,747,482.51	——

注释50. 政府补助

政府补助种类	2023 年 1-4 月	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	3,268,000.00	1,678,604.65	详见附注五注释 40
计入其他收益的政府补助	3,939,864.85	3,939,864.85	详见附注五注释 41
计入营业外收入的政府补助	55,445.96	55,445.96	详见附注五注释 47
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	7,263,310.81	5,673,915.46	——

续：

政府补助种类	2022 年度	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	1,000,000.00	5,103,822.56	详见附注五注释 40
计入其他收益的政府补助	45,841,176.53	45,841,176.53	详见附注五注释 41
计入营业外收入的政府补助	2,470,823.68	2,470,823.68	详见附注五注释 47
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	-	-	——



政府补助种类	2022 年度	计入当期损益的金额	备注
减：退回的政府补助	-	-	---
合计	49,312,000.21	53,415,822.77	---

续：

政府补助种类	2021 年度	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	2,633,200.00	5,172,470.32	详见附注五注释 40
计入其他收益的政府补助	67,228,400.96	67,228,400.96	详见附注五注释 41
计入营业外收入的政府补助	2,751,152.37	2,751,152.37	详见附注五注释 47
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	72,612,753.33	75,152,023.65	---

六、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁夏青铜峡水泥股份有限公司	宁夏青铜峡市	宁夏青铜峡市	生产与销售	51.00	-	同一控制下企业合并
固原市赛马新型建材有限公司	宁夏固原市	宁夏固原市	生产与销售	51.00	-	同一控制下企业合并
宁夏中宁赛马水泥有限公司	宁夏中宁县	宁夏中宁县	生产与销售	51.00	-	同一控制下企业合并
宁夏石嘴山赛马水泥有限责任公司	宁夏石嘴山市	宁夏石嘴山市	生产与销售	51.00	-	同一控制下企业合并
宁夏赛马科进混凝土有限公司	宁夏银川市	宁夏银川市	生产与销售	51.00	-	同一控制下企业合并
乌海市西水水泥有限责任公司	内蒙古乌海市	内蒙古乌海市	生产与销售	51.00	-	同一控制下企业合并
乌海赛马水泥有限责任公司	内蒙古乌海市	内蒙古乌海市	生产与销售	51.00	-	同一控制下企业合并
中材甘肃水泥有限责任公司	甘肃白银市	甘肃白银市	生产与销售	51.00	-	同一控制下企业合并
吴忠赛马新型建材有限公司	宁夏吴忠市	宁夏吴忠市	生产与销售	51.00	-	同一控制下企业合并
天水中材水泥有限责任公司	甘肃天水市	甘肃天水市	生产与销售	51.00	-	同一控制下企业合并
喀喇沁草原水泥有限责任公司	内蒙古赤峰市	内蒙古赤峰市	生产与销售	51.00	-	同一控制下企业合并
宁夏同心赛马新材料有限公司	宁夏同心县	宁夏同心县	生产与销售	51.00	-	同一控制下企业合并
宁夏金长城混凝土有限公司	甘肃天水市	甘肃天水市	生产与销售	-	51.00	同一控制下企业合并
皋兰赛马新材料有限公司	宁夏平罗县	宁夏平罗县	生产与销售	-	48.59	同一控制下企业合并
天水赛马混凝土工程有限公司	甘肃兰州市	甘肃兰州市	生产与销售	-	51.00	同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司



子公司名称	2023 年 4 月 30 日/2023 年 1-4 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
宁夏青铜峡水泥股份有限公司	49.00	6,206,895.55	-	327,732,255.83	-
天水中材水泥有限责任公司	49.00	3,346,908.92	-	224,752,140.59	-

续：

子公司名称	2022 年 12 月 31 日/2022 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
宁夏青铜峡水泥股份有限公司	49.00	62,243,391.08	342,303,055.70	321,001,447.44	-
天水中材水泥有限责任公司	49.00	57,711,434.71	209,671,000.00	220,777,065.65	-

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
宁夏青铜峡水泥股份有限公司	49.00	83,622,129.84	93,355,378.70	599,834,765.33	-
天水中材水泥有限责任公司	49.00	78,905,917.29	93,100,000.00	372,736,630.94	-

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	2023 年 4 月 30 日	
	宁夏青铜峡水泥股份有限公司	天水中材水泥有限责任公司
流动资产	709,020,074.10	422,644,576.46
非流动资产	809,161,406.39	489,241,954.17
资产合计	1,518,181,480.49	911,886,530.63
流动负债	690,712,396.41	420,758,437.11
非流动负债	158,627,745.66	32,450,255.58
负债合计	849,340,142.07	453,208,692.69
营业收入	137,360,986.18	125,430,793.06
净利润	12,667,133.77	6,830,426.36
综合收益总额	12,667,133.77	6,830,426.36
经营活动现金流量	-162,368,283.92	324,443.41

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	
	宁夏青铜峡水泥股份有限公司	天水中材水泥有限责任公司
流动资产	559,746,198.44	410,898,825.87
非流动资产	771,663,948.81	495,373,398.56



项目	2022 年 12 月 31 日	
	宁夏青铜峡水泥股份有限公司	天水中材水泥有限责任公司
资产合计	1,331,410,147.25	906,272,224.43
流动负债	665,818,149.68	423,431,605.67
非流动负债	10,487,002.79	32,275,178.66
负债合计	676,305,152.47	455,706,784.33
营业收入	749,662,851.21	674,367,925.07
净利润	127,027,328.74	117,778,438.19
综合收益总额	126,638,028.74	117,778,438.19
经营活动现金流量	184,743,839.64	121,408,348.42

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	
	宁夏青铜峡水泥股份有限公司	天水中材水泥有限责任公司
流动资产	819,426,991.06	378,630,015.09
非流动资产	553,894,413.38	528,102,889.26
资产合计	1,373,321,404.44	906,732,904.35
流动负债	134,867,596.28	111,434,324.58
非流动负债	14,301,225.86	34,611,577.86
负债合计	149,168,822.14	146,045,902.44
营业收入	734,620,189.05	752,607,195.70
净利润	170,657,407.83	161,032,484.27
综合收益总额	170,048,807.83	161,032,484.27
经营活动现金流量	163,773,536.79	170,432,155.30

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
内蒙古水泥集团有限公司	内蒙古呼和浩特	内蒙古呼和浩特	销售水泥、熟料	-	8.35	权益法核算
乌海蒙宁水泥有限公司	内蒙古乌海	内蒙古乌海	销售水泥、熟料	-	13.36	权益法核算

(1) 在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

本公司母公司宁夏建材集团在联营企业内蒙古水泥集团有限公司派驻一名董事，对该公司重大事项具有重大影响；本公司母公司宁夏建材集团在联营企业派驻一名副董事长兼经理，对该公司重大事项具有重大影响。



(2) 持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据

本公司母公司宁夏建材集团在联营企业内蒙古水泥集团有限公司派驻一名董事, 对该公司重大事项具有重大影响; 本公司母公司宁夏建材集团在联营企业派驻一名副董事长兼经理, 对该公司重大事项具有重大影响。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2023 年 4 月 30 日/2023 年 1-4 月	
	内蒙古水泥集团有限公司	乌海蒙宁水泥有限公司
流动资产	34,989,952.34	11,638,700.65
非流动资产	5,080,387.16	-
资产合计	40,070,339.50	11,638,700.65
流动负债	18,143,506.33	150,671.94
非流动负债	-	-
负债合计	18,143,506.33	150,671.94
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	21,926,833.17	11,488,028.71
按持股比例计算的净资产份额	1,830,890.57	1,534,800.64
调整事项	-	-
—商誉	-	-
—内部交易未实现利润	-	-
—其他	-327,387.34	-4,894.80
对联营企业权益投资的账面价值	1,503,503.23	1,529,905.84
营业收入	128,678,899.94	-
净利润	1,998,912.82	-175,677.03
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	1,998,912.82	-175,677.03
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	-

续:

项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	
	内蒙古水泥集团有限公司	乌海蒙宁水泥有限公司
流动资产	26,895,261.45	11,872,490.02
非流动资产	5,135,717.92	126,768.14
资产合计	32,030,979.37	11,999,258.16
流动负债	12,103,059.02	298,130.12
非流动负债	-	-



项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度	
	内蒙古水泥集团有限公司	乌海蒙宁水泥有限公司
负债合计	12,103,059.02	298,130.12
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	19,927,920.35	11,701,128.04
按持股比例计算的净资产份额	1,663,981.35	1,563,270.71
调整事项	-	-
—商誉	-	-
—内部交易未实现利润	-	-
—其他	-327,387.34	1,481.45
对联营企业权益投资的账面价值	1,336,594.01	2,901,346.17
营业收入	22,781,822.09	44,501,063.97
净利润	-1,200,871.02	2,046,454.32
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-1,200,871.02	2,046,454.32
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	
	内蒙古水泥集团有限公司	乌海蒙宁水泥有限公司
流动资产	15,025,703.52	12,745,691.43
非流动资产	10,505,810.20	136,075.98
资产合计	25,531,513.72	12,881,767.41
流动负债	4,376,307.98	3,383,557.12
非流动负债	-	-
负债合计	4,376,307.98	3,383,557.12
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	21,155,205.74	9,498,210.29
按持股比例计算的净资产份额	1,766,459.68	1,268,960.89
调整事项	-	-
—商誉	-	-
—内部交易未实现利润	-	-
—其他	-329,592.94	22,384.97
对联营企业权益投资的账面价值	1,436,866.74	1,291,345.86
存在公开报价的权益投资的公允价值	-	-
营业收入	7,306,171.62	65,430,343.29
净利润	-2,040,883.67	956,451.01



项目	2021 年 12 月 31 日/2021 年	
	内蒙古水泥集团有限公司	乌海蒙宁水泥有限公司
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-2,040,883.67	956,451.01
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	-

七、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括现金、银行存款、借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明详见附注“五、合并财务报表主要项目注释”。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

为降低信用风险，本公司制定客户信用等级评定办法，确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险在本公司可承受范围内。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项 目	2023 年 4 月 30 日	减值准备
应收票据	84,053,581.29	840,535.82
应收账款	792,348,887.79	140,380,737.35
应收款项融资	651,968,150.44	-
其他应收款	31,821,293.69	18,826,456.93
合计	1,560,191,913.21	160,047,730.10

本公司的主要客户为宁夏神洲工贸有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险



流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

（三）市场风险

1. 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

2. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，本公司以市场价格采购材料、销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

八、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司按照以下方法和假设用于估计公允价值：

货币资金、应收票据、应收账款、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的长期应收款、长短期借款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。



（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以公允价值计量且其变动计入当期损益的第一层次公允金融资产系子公司赛马科进持有的泸天化股票，期末市价的确定依据为股票市场上未经调整的报价。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司应收款项融资为以公允价值计量且其变动计入当期损益的第二层次公允价值计量项目，因其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的第三层次公允金融资产系本公司持有天水麦积农村合作银行、清水县农村信用合作联社股权，因被投资企业的经营环境和经营状况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

（五）持续的公允价值计量项目，本报告期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在本报告期内未发生各层次之间的转换。

（六）本报告期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

九、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
宁夏建材集团股份有限公司	宁夏回族自治区银川市	投资管理	47,818.10	51.00	51.00

1. 本公司的母公司情况的说明

宁夏建材集团股份有限公司是 1998 年 11 月 24 日经宁夏回族自治区经济体制改革委员会“宁体改发(1998)66 号”文批准，由宁夏赛马水泥（集团）有限责任公司[2003 年 12 月 4 日变更登记为“宁夏建材集团有限责任公司”（以下简称“宁夏建材集团”）]等五家公司以发起方式设立，设立时总股本为 7,500.00 万元。1998 年 12 月 4 日在宁夏回族自治区工商行政管理局注册登记，并领取了企业法人营业执照，注册号为 640000000001567，原注册资本 7,500.00 万元。

2. 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六（一）在子公司中的权益

1 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
赛马物联科技（宁夏）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天津水泥工业设计研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
宁夏建材集团股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
郑州瑞泰耐火科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
安睿智达（成都）科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中建材（合肥）粉体科技装备有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中建材中研益科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
徐州中材装备重型机械有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材机电备件有限公司（原天津仕名机电备件有限公司）	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
宁夏安普安全技术咨询有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建材检验认证集团股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材淄博重型机械有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
南京玻璃纤维研究设计院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材科技股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材机电备件有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建筑材料工业地质勘查中心宁夏总队	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中建材（合肥）机电工程技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
常熟中材装备重型机械有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
平凉祁连山水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
合肥水泥研究设计院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上饶中材机械有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中建材凯盛机器人（上海）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

(三) 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	2023 年 1-4 月	2022 年年度	2021 年度
宁夏建材集团股份有限公司	购买商品，接受劳务	-	16,743,818.14	31,319,572.92
赛马物联科技（宁夏）有限公司	购买商品，接受劳务	69,522,141.20	295,345,339.44	565,405,039.87
苏州中材建设有限公司	购买商品，接受劳务	27,788,803.78	-	80,121,267.81



宁夏赛马水泥有限公司
截至 2023 年 4 月 30 日止前两个年度
模拟合并财务报表附注

关联方	关联交易内容	2023 年 1-4 月	2022 年年度	2021 年度
天津水泥工业设计研究院有限公司	接受劳务	-	505,132.74	26,988,539.83
天津矿山工程有限公司 吴忠分公司	接受劳务	4,452,060.87	-	19,604,852.70
天津矿山工程有限公司 喀喇沁旗分公司	购买商品	-	-	13,239,335.41
郑州瑞泰耐火科技有限公司	购买商品	1,437,290.93	15,057,178.06	9,571,688.74
乌海中材节能余热发电有限公司	购买商品	-	-	6,994,672.38
河南中材环保有限公司	购买商品, 接受劳务	-	917,431.19	4,513,274.34
天津矿山工程有限公司 宁夏中宁分公司	接受劳务	1,184,930.11	-	3,947,609.03
中国中材国际工程股份有限公司	购买商品	-	-	3,895,575.21
安睿智达(成都)科技有限公司	接受劳务	102,639.63	2,542,703.90	3,001,189.63
南京玻璃纤维研究设计院有限公司	购买商品	424,349.56	858,588.50	1,185,075.21
中材机电备件有限公司	购买商品	517,548.68	381,292.03	1,030,840.70
中建材(合肥)机电工程技术有限公司	购买商品	308,141.59	1,642,888.52	741,473.46
中材(天津)重型机械有限公司	购买商品	312,000.00	-	667,600.00
中国建材检验认证集团股份有限公司	购买商品, 接受劳务	-	-	324,695.87
徐州中材装备重型机械有限公司	购买商品, 接受劳务	544,562.84	1,922,442.10	278,495.58
中国建筑材料工业地质勘查中心宁夏总队	接受劳务	209,433.96	230,415.10	247,169.81
扬州中科半导体照明有限公司	购买商品	17,654.87	26,318.58	204,767.26
宁夏安普安全技术咨询有限公司	接受劳务	169,811.32	163,727.78	191,509.43
中国建筑材料工业地质勘查中心甘肃总队	购买商品, 接受劳务	20,754.72	28,301.88	135,849.06
中材淄博重型机械有限公司	购买商品	-	-	89,601.76
宁夏非金属矿工业有限公司	接收劳务	-	144,339.63	74,257.43
中建材(合肥)粉体科技装备有限公司	购买商品	-	-	50,053.10
中国建筑材料科学研究总院有限公司	接收劳务	-	-	47,169.81
中建材中研益科技有限公司	接受劳务	47,169.81	-	47,169.81
唐山中材重型机械有限公司	购买商品	-	-	19,469.03



关联方	关联交易内容	2023 年 1-4 月	2022 年年度	2021 年度
中建材凯盛机器人（上海）有限公司	购买商品	2,274.34	11,106.19	4,053.11
嘉华特种水泥股份有限公司	购买商品	-	-	2,849.06
天津矿山工程有限公司	接受劳务	-	21,722,398.58	-
中建材(合肥)机电工程技术有限公司	购买商品	-	1,642,888.52	-
合肥固泰自动化有限公司	购买商品, 接受劳务	-	91,150.44	-
建材天水地质工程勘察院	购买商品, 接受劳务	-	594,339.63	-
甘谷祁连山水泥有限公司	购买商品, 接受劳务	-	3,247,963.72	-
河南瑞泰耐火材料科技有限公司	购买商品, 接受劳务	-	5,075,236.27	-
宁夏青铜峡水泥集团峡星机械有限公司	购买商品, 接受劳务	-	431,894.82	-
赛马物联科技（天津）有限公司	购买商品, 接受劳务	2,749,844.90	7,201,414.01	-
中国国检测试控股集团股份有限公司	购买商品, 接受劳务	100,943.39	108,354.74	-
中国新型建材设计研究院有限公司	购买商品, 接受劳务	-	226,800.00	-
中国建筑材料工业建设西安工程有限公司	购买商品, 接受劳务	-	917,431.19	-
国检测试控股集团仪器装备（北京）有限公司	购买商品, 接受劳务	14,532.74	-	-
建材天水地质工程勘察院有限公司	购买商品, 接受劳务	56,603.77	-	-
宁夏怡尚园景观工程有限公司	购买商品, 接受劳务	14,557.52	-	-
合计	——	109,998,050.53	377,780,895.70	773,944,717.36

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
宁夏嘉华固井材料有限公司	销售商品	20,307,970.88	74,415,727.37	90,761,469.05
赛马物联科技（宁夏）有限公司	销售商品	509,111.50	745,970.98	18,622,973.53
巴彦淖尔中联水泥有限公司临河区分公司	销售商品	-	-	6,573,030.83
巴彦淖尔中联水泥有限公司五原分公司	销售商品	-	-	3,704,007.71
中建材大宗物联有限公司	销售商品	-	14,431,433.98	18,450,884.61
响水中联水泥有限公司	销售商品	-	-	843,574.78
天津矿山工程有限公司喀喇沁旗分公司	销售商品	-	-	707,960.20



关联方	关联交易内容	2023 年 1-4 月	2022 年度	2021 年度
天津矿山工程有限公司吴忠分公司	销售商品	-	-	450,666.93
中国中材国际工程股份有限公司	销售商品	-	18,036.85	92,212.20
苏州中材建设有限公司	销售商品	464,176.98	-	11,650.48
天津矿山工程有限公司宁夏中宁分公司	销售商品	-	-	11,273.41
天津矿山工程有限公司	销售商品	-	2,104,728.50	-
乌海中材节能余热发电有限公司	销售商品	102,517.58	-	-
中国中材进出口有限公司	销售商品	88,282.81	796,401.77	-
中国建筑材料工业建设西安工程有限公司	销售商品	-	672.57	-
天津矿山工程有限公司吴忠分公司	销售商品	33,319.99	-	-
中材(天津)重型机械有限公司	销售商品	1,862.39	-	-
合计	——	21,507,242.13	92,512,972.02	140,229,703.73

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收账款

关联方名称	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
	账面金额	账面金额	账面金额
天津矿山工程有限公司吴忠分公司	-	-	17,760.00
苏州中材建设有限公司	324,520.00	-	-
宁夏嘉华固井材料有限公司	22,948,008.47	-	-
合计	23,272,528.47	-	17,760.00

(2) 其他应收款

关联方名称	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
	账面金额	账面金额	账面金额
赛马物联科技(宁夏)有限公司	847,886.48	6,197,132.06	3,155,703.15
乌海中材节能余热发电有限公司	112,549.12	-	6,512.40
宁夏嘉华固井材料有限公司	10,783.36	-	-
天津矿山工程有限公司吴忠分公司	37,603.30	-	-
中国国检测试控股集团股份有限公司	112,000.00	-	-
合计	1,120,822.26	6,197,132.06	3,162,215.55

(3) 预付款项



关联方名称	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
	账面金额	账面金额	账面金额
郑州瑞泰耐火科技有限公司	-	-	558,330.00
合肥水泥研究设计院	-	137,580.00	137,580.00
中材装备集团有限公司	-	-	645,000.00
天津水泥工业设计研究院有限公司	-	645,000.00	-
赛马物联科技(天津)有限公司	-	1,170.00	-
徐州中材装备重型机械有限公司	-	169,879.00	-
中建材凯盛机器人(上海)有限公司	16,031.41	18,305.75	-
合计	16,031.41	971,934.75	1,340,910.00

(4) 应付账款

关联方名称	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
赛马物联科技(宁夏)有限公司	65,186,643.38	41,569,920.47	55,862,400.93
苏州中材建设有限公司	2,819,734.53	6,217,405.55	71,720,592.63
中国中材国际工程股份有限公司	27,011,613.30	27,011,613.30	37,962,773.41
中材(天津)粉体技术装备有限公司	8,270,000.00	8,270,000.00	8,270,000.00
天津水泥工业设计研究院有限公司	4,530,397.00	5,004,000.00	3,984,000.00
郑州瑞泰耐火科技有限公司	9,429,737.14	10,740,495.95	3,088,251.94
天津矿山工程有限公司	-	1,657,028.39	2,871,559.59
合肥水泥研究设计院有限公司	880,000.21	1,908,000.21	3,096,316.09
安睿智达(成都)科技有限公司	1,078,580.00	1,398,432.80	1,750,235.80
南京玻璃纤维研究设计院有限公司	2,431,774.66	4,265,254.71	1,485,044.00
中材科技股份有限公司	26,324.78	-	1,076,389.70
中建材凯盛机器人四川有限公司	-	12,550.00	848,000.00
天津矿山工程有限公司吴忠分公司	4,114,757.14	-	590,122.33
中材机电备件有限公司	1,055,254.21	407,643.26	479,302.18
合肥中亚环保科技有限公司	-	-	420,862.34
合肥中亚建材装备有限责任公司	334,310.00	334,310.00	334,310.00
溧阳中材重型机器有限公司	-	-	233,000.00
中材(天津)重型机械有限公司	312,000.80	47,284.00	224,568.00



宁夏赛马水泥有限公司
截至 2023 年 4 月 30 日止前两个年度
模拟合并财务报表附注

关联方名称	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
河南中材环保有限公司	26,196.00	305,000.00	220,000.00
扬州中科半导体照明有限公司	35,397.34	36,096.88	129,380.00
天津矿山工程有限公司宁夏中宁分公司	692,886.37	-	125,540.34
合肥固泰自动化有限公司	10,300.00	10,300.00	92,700.00
乌海中材节能余热发电有限公司	997,707.01	552,574.27	68,479.29
宁夏建材银川地质工程勘察院	-	-	45,118.00
青海岩土工程勘察院有限公司	35,741.40	35,741.40	35,741.40
上饶中材机械有限公司	24,500.00	24,500.00	24,500.00
宁夏安普安全技术咨询有限公司	170,000.00	135,000.00	20,000.00
中建材凯盛机器人(上海)有限公司	-	-	10,735.04
中国建筑材料工业地质勘查中心宁夏总队	63,000.00	13,000.00	5,000.00
天津矿山工程有限公司喀喇沁旗分公司	347,055.75	-	2,627.09
中建材(合肥)粉体科技装备有限公司	6,017.70	-	-
中建材(合肥)机电工程技术有限公司	1,339,925.00	812,990.27	-
徐州中材装备重型机械有限公司	373,921.00	57,293.56	-
河南瑞泰耐火材料科技有限公司	1,518,767.00	2,635,017.00	-
宁夏中材岩土工程有限公司	-	14,000.00	-
建材天水地质工程勘察院有限公司	60,000.00	120,000.00	-
常熟中材装备重型机械有限公司	39,823.01	39,823.01	-
中国国检测试控股集团股份有限公司	4,761.77	-	-
中国建筑材料工业地质勘查中心甘肃总队	7,000.00	-	-
合肥水泥研究设计院	2,078,735.88	-	-
赛马物联科技(天津)有限公司	2,660,499.45	-	-
国检测试控股集团仪器装备(北京)有限公司	33,182.09	-	-
浙江博宇机电有限公司	338,805.89	-	-
湖北秦鸿新材料有限公司	95,010.00	-	-
宁夏怡尚园景观工程有限公司	16,450.00	-	-
天津水泥工业设计研究院	295,000.00	-	-



关联方名称	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合计	138,751,809.81	113,635,275.03	195,077,550.10

(5) 应付股利

关联方名称	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
宁夏建材集团股份有限公司	1,487,167,756.42	1,471,287,464.70	-

(6) 其他应付款

关联方名称	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
宁夏建材集团股份有限公司	2,039,743,832.29	2,073,897,557.78	1,891,379,622.87
苏州中材建设有限公司	300,000.00	-	400,000.00
天津矿山工程有限公司 宁夏中宁分公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00
郑州瑞泰耐火科技有限公司	129,065.80	129,065.80	77,000.00
徐州中材装备重型机械有限公司	-	-	21,000.00
建材天水地质工程勘察院	-	2,100.00	2,100.00
北京凯盛建材工程有限公司	50,000.00	50,000.00	-
建材天水地质工程勘察院有限公司	2,100.00	-	-
宁夏建材集团股份有限公司 财务管理中心	17,900,000.00	-	-
中国中材国际工程股份有限公司	100,000.00	-	-
合计	2,040,524,998.09	2,036,378,723.58	1,892,079,722.87

(7) 合同负债

关联方名称	2023 年 4 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
中建材大宗物联有限公司	-	650,330.62	-
中国中材进出口有限公司	271.15	58.41	-
郑州瑞泰耐火科技有限公司	18.32	-	-
巴彦淖尔中联水泥有限公司 临河区分公司	74,983.28	-	-
合计	75,272.75	650,389.03	-

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司资产负债表日无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司资产负债表日无需要披露的重要或有事项。



十一、资产负债表日后事项

本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

(一) 前期会计差错

本公司报告期无需要说明的前期重大会计差错更正。

十三、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	13,341,557.15	1,980,000.00	27,660,446.04
1—2 年	1,980,000.00	7,779,800.00	-
2—3 年	7,779,800.00	-	-
3—4 年	-	-	-
4—5 年	-	-	3,186,136.83
5 年以上	27,997,275.70	28,007,275.70	24,969,206.44
小计	51,098,632.85	37,767,075.70	55,815,789.31
减：坏账准备	35,953,668.78	35,806,875.70	36,117,396.27
合计	15,144,964.07	1,960,200.00	19,698,393.04

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023 年 4 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	18,096,487.97	35.41	18,096,487.97	100.00	-
按组合计提坏账准备	33,002,144.88	64.58	17,857,180.81	58.38	15,144,964.07
其中：按预期信用损失模型计提坏账准备	30,587,896.06	59.86	17,857,180.81	58.38	12,730,715.25
关联方组合	2,414,248.82	4.72	-	-	2,414,248.82
合计	51,098,632.85	99.99	35,953,668.78	94.81	15,144,964.07

续：



类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	18,096,487.97	47.92	18,096,487.97	100.00	-
按组合计提坏账准备	19,670,587.73	52.08	17,710,387.73	90.03	1,960,200.00
其中：按预期信用损失模型计提坏账准备	19,670,587.73	52.08	17,710,387.73	90.03	1,960,200.00
关联方组合	-	-	-	-	-
合计	37,767,075.70	100.00	35,806,875.70	94.81	1,960,200.00

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	18,096,487.97	29.86	18,096,487.97	100.00	-
按组合计提坏账准备	37,719,301.34	70.14	18,020,908.30	47.78%	19,698,393.04
其中：按预期信用损失模型计提坏账准备	36,063,955.46	59.51	18,020,908.30	49.97%	18,043,047.16
零计提减值组合	-	-	-	-	-
关联方组合	1,655,345.88	2.97	-	-	1,655,345.88
合计	55,815,789.31	100.00	36,117,396.27	—	19,698,393.04

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	2023 年 4 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁夏神洲工贸有限公司	10,316,687.97	10,316,687.97	100.00%	预计无法收回
宁夏隆溪砭业有限公司	5,329,800.00	5,329,800.00	100.00%	预计无法收回
宁夏银座实业有限公司	2,450,000.00	2,450,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	18,096,487.97	18,096,487.97	—	—

续：

单位名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁夏神洲工贸有限公司	10,316,687.97	10,316,687.97	100.00%	预计无法收回
宁夏隆溪砭业有限公司	5,329,800.00	5,329,800.00	100.00%	预计无法收回
宁夏银座实业有限公司	2,450,000.00	2,450,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	18,096,487.97	18,096,487.97	—	—

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
宁夏神洲工贸有限公司	10,316,687.97	10,316,687.97	100.00	预计无法收回
宁夏隆溪砗业有限公司	5,329,800.00	5,329,800.00	100.00	预计无法收回
宁夏银座实业有限公司	2,450,000.00	2,450,000.00	100.00	预计无法收回
合计	18,096,487.97	18,096,487.97	—	—

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

按预期信用损失模型计提坏账准备

账龄	2023 年 4 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,927,308.33	109,273.08	1.00
1—2 年	1,980,000.00	67,320.00	3.40
2—3 年	-	-	-
3—4 年	-	-	-
4—5 年	-	-	-
5 年以上	17,680,587.73	17,680,587.73	100.00
合计	30,587,896.06	17,857,180.81	—

续：

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,980,000.00	19,800.00	1.00
1—2 年	-	-	-
2—3 年	-	-	-
3—4 年	-	-	-
4—5 年	-	-	-
5 年以上	17,690,587.73	17,690,587.73	100.00
合计	19,670,587.73	17,710,387.73	—

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	18,225,300.16	182,253.00	1.00
1—2 年	-	-	-
2—3 年	-	-	-
3—4 年	-	-	-
4—5 年	-	-	-



账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	17,838,655.30	17,838,655.30	100.00
合计	36,063,955.46	18,020,908.30	—

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

续：

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	10,316,687.97	7,779,800.00	-	-	-	18,096,487.97
按组合计提预期信用损失的应收账款	17,941,416.99	79,491.31	-	-	-	18,020,908.30
其中：按预期信用损失模型计提坏账准备	17,941,416.99	79,491.31	-	-	-	18,020,908.30
合计	28,258,104.96	7,859,291.31	-	-	-	36,117,396.27

续：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 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	18,096,487.97	-	-	-	-	18,096,487.97
按组合计提预期信用损失的应收账款	18,020,908.30	-310,520.57	-	-	-	17,710,387.73
其中：按预期信用损失模型计提坏账准备	18,020,908.30	-310,520.57	-	-	-	17,710,387.73
合计	36,117,396.27	-310,520.57	-	-	-	35,806,875.70

续：

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 4 月 30 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	18,096,487.97	-	-	-	-	18,096,487.97
按组合计提预期信用损失的应收账款	17,710,387.73	146,793.08	-	-	-	17,857,180.81
其中：按预期信用损失模型计提坏账准备	17,710,387.73	146,793.08	-	-	-	17,857,180.81
合计	35,806,875.70	146,793.08	-	-	-	35,953,668.78

6. 本报告期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款



单位名称	2023 年 4 月 30 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
宁夏神洲工贸有限公司	10,316,687.97	20.19	10,316,687.97
宁夏交通建设股份有限公司	7,502,426.39	14.68	405,131.03
宁夏隆溪砭业有限公司	5,329,800.00	10.43	634,246.20
宁夏祥建砭业有限责任公司	3,021,649.60	5.91	3,021,649.60
青铜峡水泥厂银川综合销售公司	2,552,849.89	5.00	2,552,849.89
合计	28,723,413.85	56.21	16,930,564.69

续:

单位名称	2022 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
宁夏神洲工贸有限公司	10,316,687.97	27.32	10,316,687.97
宁夏隆溪砭业有限公司	5,329,800.00	14.11	5,329,800.00
宁夏祥建砭业有限责任公司	3,021,649.60	8.00	10,316,687.97
青铜峡水泥厂银川综合销售公司	2,552,849.89	6.76	2,552,849.89
宁夏银座实业有限公司	2,450,000.00	6.49	2,450,000.00
合计	23,670,987.46	62.68	23,670,987.46

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
宁夏神洲工贸有限公司	10,316,687.97	18.48	10,316,687.97
宁夏隆溪砭业有限公司	5,329,800.00	9.55	5,329,800.00
宁夏祥建砭业有限责任公司	3,021,649.60	5.41	3,021,649.60
青铜峡水泥厂银川综合销售公司	2,552,849.89	4.57	2,552,849.89
宁夏银座实业有限公司	2,450,000.00	4.39	2,450,000.00
合计	23,670,987.46	42.40	23,670,987.46

注释2. 其他应收款

项目	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	140,280,915.42	237,740,808.93	148,316,582.05
合计	140,280,915.42	237,740,808.93	148,316,582.05

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。

其他应收款



1. 按账龄披露

账龄	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	139,301,384.83	237,228,642.15	147,646,074.39
1—2 年	732,742.72	-	774,591.05
2—3 年	-	661,506.00	-
3—4 年	661,506.00	-	-
4—5 年	-	-	-
5 年以上	3,043,092.39	3,043,092.39	3,043,092.39
小计	143,738,725.94	240,933,240.54	151,463,757.83
减：坏账准备	3,457,810.52	3,192,431.61	3,147,175.78
合计	140,280,915.42	237,740,808.93	148,316,582.05

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 4 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
资金归集	137,432,608.22	236,311,432.60	147,382,742.45
保证金	2,743,978.00	1,493,978.00	852,325.52
备用金	-	-	23,085.05
往来款	3,562,139.72	3,127,829.94	3,205,604.81
小计	143,738,725.94	240,933,240.54	151,463,757.83
减：坏账准备	3,457,810.52	3,192,431.61	3,147,175.78
合计	140,280,915.42	237,740,808.93	148,316,582.05

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2023 年 4 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	143,738,725.94	100.00	3,457,810.52	59.13	140,280,915.42
其中：按预期信用损失模型 计提坏账准备	5,847,516.54	4.07	3,457,810.52	59.13	2,389,706.02
宁夏建材财务中心	137,432,608.22	95.61	-	-	137,432,608.22
关联方组合	458,601.18	0.32	-	-	458,601.18
合计	143,738,725.94	100.00	3,457,810.52	—	140,280,915.42

续：



类别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	240,933,240.54	100.00	3,192,431.61	1.33	237,740,808.93
其中：按预期信用损失模型 计提坏账准备	4,559,122.18	1.89	3,192,431.61	70.02	1,366,690.57
宁夏建材财务中心	236,311,432.60	98.08	-	-	236,311,432.60
关联方组合	62,685.76	0.03	-	-	62,685.76
合计	240,933,240.54	100.00	3,192,431.61	—	237,740,808.93

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	151,463,757.83	100.00	3,147,175.78	2.08	148,316,582.05
其中：按预期信用损失模型 计提坏账准备	4,026,015.70	2.66	3,147,175.78	78.17	878,839.92
宁夏建材财务中心	147,382,742.45	97.31	-	-	147,382,742.45
关联方组合	54,999.68	0.04	-	-	54,999.68
合计	151,463,757.83	100.00	3,147,175.78	—	148,316,582.05

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

按预期信用损失模型计提坏账准备

账龄	2023 年 4 月 30 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,410,175.43	76,149.47	5.40
1—2 年	732,742.72	87,196.38	11.90
2—3 年	-	-	-
3—4 年	661,506.00	251,372.28	38.00
4—5 年	-	-	-
5 年以上	3,043,092.39	3,043,092.39	100.00
合计	5,847,516.54	3,457,810.52	—

续：

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	854,523.79	46,144.28	5.40



账龄	2022 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	-	-	-
2—3 年	661,506.00	103,194.94	15.60
3—4 年	-	-	-
4—5 年	-	-	-
5 年以上	3,043,092.39	3,043,092.39	100.00
合计	4,559,122.18	3,192,431.61	—

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	208,332.26	9,583.28	4.60
1—2 年	774,591.05	94,500.11	12.20
2—3 年	-	-	-
3—4 年	-	-	-
4—5 年	-	-	-
5 年以上	3,043,092.39	3,043,092.39	100.00
合计	4,026,015.70	3,147,175.78	—

5. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	2023 年 1-4 月			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)	
期初余额	363,339.22	2,829,092.39	0.00	3,192,431.61
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	265,378.91	-	-	265,378.91
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	628,718.13	2,829,092.39	-	3,457,810.52

续：



坏账准备	2022 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	311,435.71	2,835,740.07	-	3,147,175.78
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	51,903.51	-6,647.68	-	45,255.83
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	363,339.22	2,829,092.39	-	3,192,431.61

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	455,862.90	2,835,740.07	-	3,291,602.97
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	-144,427.19	-	-	-144,427.19
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	311,435.71	2,835,740.07	-	3,147,175.78

6. 本报告期无实际核销的其他应收款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 4 月 30 日	账龄	占其他应收款期	坏账准备
------	------	-----------------	----	---------	------



				未余额的比例(%)	期末余额
宁夏建材集团股份有限公司 财务管理中心	资金结算	137,432,608.22	1 年以内	95.61	-
陕西秦源招标有限责任公司	保证金	1,130,000.00	1 年以内	0.79	61,020.00
郑州康华福利造纸厂	往来款	1,057,480.48	5 年以上	0.74	1,057,480.48
四川伟儒建筑工程有限公司	保证金	628,472.00	1 年以内	0.44	74,788.17
宁夏贺兰山国家级自然保护区 管理局	保证金	571,506.00	2 至 3 年	0.40	217,172.28
合计	—	140,820,066.70	—	—	1,410,460.93

续:

单位名称	款项性质	2022 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
宁夏建材集团股份有限公司 财务管理中心	资金结算	236,311,432.60	1 年以内	98.08	-
郑州康华福利造纸厂	往来款	1,057,480.48	5 年以上	0.43	1,057,480.48
四川伟儒建筑工程有限公司	保证金	628,472.00	1 年以内	0.26	28,909.71
宁夏贺兰山国家级自然保护区 管理局	保证金	571,506.00	1 至 2 年	0.23	69,723.73
北京市三通建材经营总公司	往来款	328,339.60	5 年以上	0.13	328,339.60
合计	—	238,897,230.68	—	—	1,484,453.52

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
宁夏建材集团股份有限公司 财务管理中心	资金归集	147,382,742.45	1 年以内	97.31	-
郑州康华福利造纸厂	往来款	1,057,480.48	5 年以上	0.70	1,057,480.48
宁夏贺兰山国家级自然保护区 管理局	往来款	571,506.00	1 至 2 年	0.38	69,723.73
北京市三通建材经营总公司	往来款	328,339.60	5 年以上	0.22	328,339.60
银郊红花乡	往来款	237,500.00	5 年以上	0.16	237,500.00
合计	—	149,577,568.53	—	—	1,693,043.81

注释3. 长期股权投资

项目	2023 年 4 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,513,726,459.70	-	1,513,726,459.70
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	1,513,726,459.70	-	1,513,726,459.70

续:



宁夏赛马水泥有限公司
截至 2023 年 4 月 30 日止前两个年度
模拟合并财务报表附注

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,513,726,459.70	-	1,513,726,459.70
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	1,513,726,459.70	-	1,513,726,459.70

续：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,513,726,459.70	-	1,513,726,459.70
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	1,513,726,459.70	-	1,513,726,459.70

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
宁夏青铜峡水泥股份有限公司	268,043,207.98	170,016,882.11	-	-	170,016,882.11	-	-
天水中材水泥有限责任公司	169,721,370.97	116,280,000.00	-	-	116,280,000.00	-	-
中材甘肃水泥有限责任公司	153,675,537.38	102,000,000.00	-	-	102,000,000.00	-	-
吴忠赛马新型建材有限公司	160,893,682.86	158,100,000.00	-	-	158,100,000.00	-	-
喀喇沁草原水泥有限责任公司	137,864,515.25	127,696,837.56	-	-	127,696,837.56	-	-
宁夏赛马科进混凝土有限公司	149,685,110.06	167,053,815.00	-	-	167,053,815.00	-	-
宁夏中宁赛马水泥有限公司	148,284,890.98	108,772,266.91	-	-	108,772,266.91	-	-
乌海市西水水泥有限责任公司	113,036,343.08	237,188,559.24	-	-	237,188,559.24	-	-
乌海赛马水泥有限责任公司	80,341,749.53	128,168,100.00	-	-	128,168,100.00	-	-
固原市六盘山水泥有限责任公司	35,832,603.16	40,172,700.00	-	-	40,172,700.00	-	-
宁夏石嘴山赛马水泥有限责任公司	35,838,546.53	30,777,298.88	-	-	30,777,298.88	-	-
宁夏同心赛马新材料有限公司	-	-	127,500,000.00	-	127,500,000.00	-	-
合计	1,453,217,557.78	1,386,226,459.70	127,500,000.00	-	1,513,726,459.70	-	-

续：

被投资单位	初始投资成本	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
宁夏青铜峡水泥股份有限公司	268,043,207.98	170,016,882.11	-	-	170,016,882.11	-	-
天水中材水泥有限	169,721,370.97	116,280,000.00	-	-	116,280,000.00	-	-



宁夏赛马水泥有限公司
截至 2023 年 4 月 30 日止前两个年度
模拟合并财务报表附注

被投资单位	初始投资成本	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
责任公司							
中材甘肃水泥有限 责任公司	153,675,537.38	102,000,000.00	-	-	102,000,000.00	-	-
吴忠赛马新型建材 有限公司	160,893,682.86	158,100,000.00	-	-	158,100,000.00	-	-
喀喇沁草原水泥有 限责任公司	137,864,515.25	127,696,837.56	-	-	127,696,837.56	-	-
宁夏赛马科进混凝 土有限公司	149,685,110.06	167,053,815.00	-	-	167,053,815.00	-	-
宁夏中宁赛马水泥 有限公司	148,284,890.98	108,772,266.91	-	-	108,772,266.91	-	-
乌海市西水水泥有 限责任公司	113,036,343.08	237,188,559.24	-	-	237,188,559.24	-	-
乌海赛马水泥有限 责任公司	80,341,749.53	128,168,100.00	-	-	128,168,100.00	-	-
固原市六盘山水泥 有限责任公司	35,832,603.16	40,172,700.00	-	-	40,172,700.00	-	-
宁夏石嘴山赛马水 泥有限责任公司	35,838,546.53	30,777,298.88	-	-	30,777,298.88	-	-
宁夏同心赛马新材 料有限公司	127,500,000.00	127,500,000.00	-	-	127,500,000.00	-	-
合计	1,580,717,557.78	1,513,726,459.70	-	-	1,513,726,459.70	-	-

续：

被投资单位	初始投资成本	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 4 月 30 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
宁夏青铜峡水泥股 份有限公司	268,043,207.98	170,016,882.11	-	-	170,016,882.11	-	-
天水中材水泥有限 责任公司	169,721,370.97	116,280,000.00	-	-	116,280,000.00	-	-
中材甘肃水泥有限 责任公司	153,675,537.38	102,000,000.00	-	-	102,000,000.00	-	-
吴忠赛马新型建材 有限公司	160,893,682.86	158,100,000.00	-	-	158,100,000.00	-	-
喀喇沁草原水泥有 限责任公司	137,864,515.25	127,696,837.56	-	-	127,696,837.56	-	-
宁夏赛马科进混凝 土有限公司	149,685,110.06	167,053,815.00	-	-	167,053,815.00	-	-
宁夏中宁赛马水泥 有限公司	148,284,890.98	108,772,266.91	-	-	108,772,266.91	-	-
乌海市西水水泥有 限责任公司	113,036,343.08	237,188,559.24	-	-	237,188,559.24	-	-
乌海赛马水泥有限 责任公司	80,341,749.53	128,168,100.00	-	-	128,168,100.00	-	-
固原市六盘山水泥 有限责任公司	35,832,603.16	40,172,700.00	-	-	40,172,700.00	-	-
宁夏石嘴山赛马水 泥有限责任公司	35,838,546.53	30,777,298.88	-	-	30,777,298.88	-	-
宁夏同心赛马新材 料有限公司	127,500,000.00	127,500,000.00	-	-	127,500,000.00	-	-
合计	1,580,717,557.78	1,513,726,459.70	-	-	1,513,726,459.70	-	-



宁夏赛马水泥有限公司
截至 2023 年 4 月 30 日止前两个年度
模拟合并财务报表附注

注释4. 营业收入及营业成本

项目	2023 年 1-4 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	179,110,024.02	159,573,207.67	854,110,698.89	714,230,958.42	929,217,145.53	726,815,251.28
其他业务	9,982,513.57	7,123,435.99	7,418,100.52	2,519,995.30	8,976,527.26	2,317,671.75
合计	189,092,537.59	166,696,643.66	861,528,799.41	716,750,953.72	938,193,672.79	729,132,923.03

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

(副本) (7-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

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

执行事务合伙人 梁春, 杨雄

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

出资额 2880万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关



2023年01月09日



证书序号: 0000093

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》。

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




发证机关: 北京市财政局

二〇一七年十月二十七日

中华人民共和国财政部制



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 宋瑞东
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1976-12-08
Date of birth _____
工作单位 大华会计师事务所(特殊普通合伙)云南分所
Working unit _____
身份证号码 652301197612081574
Identity card No. _____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



姓名: 宋瑞东
证书编号: 650800520057

年 月 日
/ /





注册会计工作单位或事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from

同意转入
Agree the holder to be transferred to

2019年 月 日

2019年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



朱瑞东的年检二维码.png

年 月 日
/ /





姓名 李云英
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1976-04-18
 Date of birth
 工作单位 山西财经大学
 Working unit
 身份证号码 140402197604180001
 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by CPA
 同意转出
 Agree to take a transfer from
 转出注册会计师
 Stamp of the transferor/issuer of CPA
 年月 日
 同意转入
 Agree to take a transfer to
 转入注册会计师
 Stamp of the transferee/recipient of CPA
 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 CPA
 同意转出
 Agree to take a transfer from
 转出注册会计师
 Stamp of the transferor/issuer of CPA
 年月 日
 同意转入
 Agree to take a transfer to
 转入注册会计师
 Stamp of the transferee/recipient of CPA
 年月 日

证书编号: 140400060001
 No. of Certificate
 批准注册协会: 山西省
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2014年05月
 Date of Issuance



继续有效一年
 for another year after

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

