

中材科技股份有限公司

审计报告

众环审字(2023)0201093号

目 录

	起始页码
审计报告	1-5
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11
财务报表附注	13
财务报表附注补充资料	156



中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码: 430077

Zhongshen Zhonghuan Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
No. 169 Donghu Road, Wuchang District
Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

审计报告

众环审字(2023)0201093号

中材科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了中材科技股份有限公司(以下简称“中材科技”)财务报表,包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表,2022年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中材科技2022年12月31日合并及公司的财务状况以及2022年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入确认事项	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>对收入确认相关的披露请参见附注四、29及附注六、46。</p> <p>2022年度，中材科技合并报表收入总额为2,210,895.15万元，中材科技下属业态较多，包含玻璃纤维业务、风电叶片业务、锂电池隔膜、高压气瓶及技术装备等业务板块，不同业态销售业务合同条款存在差异，影响着收入确认方法及时点的判断。</p> <p>鉴于营业收入是公司的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操作收入确认时点的固有风险。</p>	<p>(1) 对中材科技的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，对客户签收、验收及收入确认等重要的控制点执行了控制测试，评价管理层收入和成本确认过程中控制的设计和运行的有效性；</p> <p>(2) 结合公司销售合同的主要条款，分析判断中材科技的会计政策是否符合企业会计准则的相关规定；</p> <p>(3) 选取主要客户，检查销售出库单、发运单、客户签收（验收）单及账务凭证处理，确定企业收入确认是否与披露的会计政策一致；</p> <p>(4) 我们针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对发货和确认接收的单证，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；</p> <p>(5) 对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析性程序，评价收入确认的准确性；</p> <p>(6) 选择重要客户，询证报表日的应收账款余额及年度销售额。</p>
(二) 存货跌价准备计提	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>与存货跌价准备计提相关的披露请参见附注四、12及附注六、7。</p> <p>于2022年12月31日，中材科技合并报表存货账面余额为330,517.61万元，已计提的存货跌价准备为12,765.26万元，账面价值为317,752.35万元。</p> <p>由于存货金额重大，且管理层在确定存货跌价准备时运用了重大估计和判断，为此我们确定该事项为关键审计事项。</p>	<p>(1) 了解、评价并测试中材科技与存货相关内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 复核及评价管理层计提存货跌价准备方法的合理性及一贯性；</p> <p>(3) 取得管理层用于测试存货跌价准备的产成品、在产品至出售时仍需发生的预计销售费用、税金、成本，对照近期历史发生水平，评估合理性；</p> <p>(4) 复核存货的库龄及周转情况，并结合存货监盘程序检查管理层对残次冷背存货的识别；</p> <p>(5) 检查存货跌价准备计提的计算准确性。</p>
(三) 递延所得税资产的确认	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>对递延所得税资产的披露请参见附注四、31及附注六、22。</p> <p>截至2022年12月31日，中材科技合并报</p>	<p>(1) 对中材科技与税务事项相关的内部控制的设计与执行进行了评估；</p> <p>(2) 获取经批准的未來期间财务预测计算表，基于我们对中材科技相关业务及所在行业的了解，</p>

表递延所得税资产余额50,436.40万元，较年初增加25,037.39万元，其中本年增加的主要项目与可抵扣亏损相关。

管理层认为未来可产生足够的应纳税所得额弥补该部分亏损及可抵扣暂时性差异，因此将该部分可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。

由于在预测未来应纳税所得额时涉及管理层的重大判断和估计，因此我们认为该事项为关键审计事项。

评价其预测中所采用的相关假设是否符合行业总体趋势及企业自身情况，如销售增长及毛利率等假设的合理性等；

(3) 获取管理层应纳税所得额的计算过程，对当期应纳税所得额执行重新计算程序及检查纳税调整项目的准确性及合理性，以评价管理层本年计算可抵扣亏损的准确性；

(4) 复核确认的递延所得税资产是否以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

四、 其他信息

中材科技管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中材科技的持续经营能力，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中材科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中材科技的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对中材科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中材科技不能持续经营。

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

（六）就中材科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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）。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，

或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）： 郝国敏

中国注册会计师： 侯书涛

中国·武汉

2023年3月17日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：中材科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		—	—
货币资金	六、1	5,783,317,664.24	2,634,556,276.16
交易性金融资产			
应收票据	六、2	776,934,622.92	108,300,605.12
应收账款	六、3	5,536,213,712.00	3,956,179,484.09
应收款项融资	六、4	3,494,409,283.80	4,621,153,739.97
预付款项	六、5	306,649,832.84	308,399,569.52
其他应收款	六、6	121,711,341.83	99,849,874.72
存货	六、7	3,177,523,544.92	2,250,309,725.44
合同资产	六、8	33,507,681.59	52,618,606.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、9		475,304.27
其他流动资产	六、10	211,729,506.39	347,322,189.36
流动资产合计		19,441,997,190.53	14,379,165,375.31
非流动资产：		—	—
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、11		
长期股权投资	六、12	152,839,141.43	343,153,556.65
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、13	316,931,030.00	4,792,623.57
投资性房地产	六、14	241,705,900.49	134,331,157.10
固定资产	六、15	19,996,989,745.20	17,882,511,521.34
在建工程	六、16	3,866,655,837.09	2,071,521,200.71
使用权资产	六、17	151,990,413.21	43,952,468.67
无形资产	六、18	1,516,115,329.69	1,279,983,942.15
开发支出	六、19	299,773,630.56	183,877,211.79
商誉	六、20	48,265,219.55	48,265,219.55
长期待摊费用	六、21	110,202,102.32	120,465,281.99
递延所得税资产	六、22	504,363,969.11	253,990,102.27
其他非流动资产	六、23	240,726,247.52	880,579,041.76
非流动资产合计		27,446,558,566.17	23,247,423,327.55
资产总计		46,888,555,756.70	37,626,588,702.86

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）

2022年12月31日

编制单位：中材科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债：		—	—
短期借款	六、24	1,636,662,042.72	1,888,320,118.34
交易性金融负债			
应付票据	六、25	3,633,604,004.71	2,988,576,454.17
应付账款	六、26	5,121,608,398.38	4,183,457,459.43
预收款项			
合同负债	六、27	339,408,421.19	360,848,768.25
应付职工薪酬	六、28	609,570,923.71	590,882,823.90
应交税费	六、29	360,217,195.36	343,383,944.43
其他应付款	六、30	580,102,399.48	606,063,714.04
其中：应付股利		16,918,883.21	7,651,752.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、31	954,641,398.12	2,577,466,176.28
其他流动负债	六、32	40,687,504.63	43,687,428.18
流动负债合计		13,276,502,288.30	13,582,686,887.02
非流动负债：		—	—
长期借款	六、33	5,404,243,628.43	3,370,946,098.31
应付债券	六、34	3,695,694,326.06	2,869,591,600.00
租赁负债	六、35	122,596,810.41	32,809,338.89
长期应付款	六、36	644,662,977.64	1,247,006,367.74
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、37	243,759,643.95	253,952,569.75
递延收益	六、38	675,751,504.51	464,730,043.84
递延所得税负债	六、22	146,368,806.99	40,776,608.11
其他非流动负债	六、39	133,798,167.42	152,599,362.70
非流动负债合计		11,066,875,865.41	8,432,411,989.34
负债合计		24,343,378,153.71	22,015,098,876.36
股东权益：		—	—
股本	六、40	1,678,123,584.00	1,678,123,584.00
其他权益工具			
资本公积	六、41	5,095,700,697.67	4,443,618,125.67
减：库存股			
其他综合收益	六、42	-9,152,580.16	-14,567,281.10
专项储备	六、43	20,984,857.72	18,876,980.89
盈余公积	六、44	665,292,288.61	492,508,070.21
未分配利润	六、45	9,823,259,057.70	7,550,496,838.05
归属于母公司股东权益合计		17,274,207,905.54	14,169,056,317.72
少数股东权益		5,270,969,697.45	1,442,433,508.78
股东权益合计		22,545,177,602.99	15,611,489,826.50
负债和股东权益总计		46,888,555,756.70	37,626,588,702.86

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

2022年1-12月

编制单位：中材科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		22,108,951,535.21	20,295,390,922.54
其中：营业收入	六、46	22,108,951,535.21	20,295,390,922.54
二、营业总成本		19,400,407,892.25	17,139,589,364.17
其中：营业成本	六、46	16,462,928,367.42	14,207,494,902.25
税金及附加	六、47	195,958,283.58	204,627,983.83
销售费用	六、48	296,961,528.34	283,249,137.23
管理费用	六、49	1,000,882,207.82	995,781,436.50
研发费用	六、50	1,057,095,485.16	961,486,439.02
财务费用	六、51	386,582,019.93	486,949,465.34
其中：利息费用	六、51	497,181,632.17	459,032,552.59
利息收入	六、51	44,343,029.19	24,334,680.86
加：其他收益	六、52	270,345,492.03	293,506,727.37
投资收益（损失以“-”号填列）	六、53	119,722,191.70	47,897,283.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、53	-6,045,963.59	17,697,819.41
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、54	22,995,170.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、55	16,485,376.81	19,157,692.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、56	-154,678,172.07	-98,428,490.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、57	1,076,601,390.86	680,954,794.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,060,015,092.29	4,098,889,565.44
加：营业外收入	六、58	26,755,835.71	64,131,441.75
减：营业外支出	六、59	21,051,519.93	39,358,878.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,065,719,408.07	4,123,662,128.51
减：所得税费用	六、60	334,587,709.53	648,517,794.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,731,131,698.54	3,475,144,334.25
（一）按所有权归属分类：			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,511,154,913.89	3,373,402,277.40
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		219,976,784.65	101,742,056.85
（二）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,731,131,698.54	3,475,144,334.25
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		6,154,598.09	-2,099,795.08
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	六、61	5,414,700.94	-1,995,176.87
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		5,414,700.94	-1,995,176.87
1、权益法下可转损益的其他综合收益	六、61	3,299,757.12	-1,050,164.49
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、外币财务报表折算差额	六、61	2,114,943.82	-945,012.38
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		739,897.15	-104,618.21
七、综合收益总额		3,737,286,296.63	3,473,044,539.17
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		3,516,569,614.83	3,371,407,100.53
（二）归属于少数股东的综合收益总额		220,716,681.80	101,637,438.64
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	2.09	2.01
（二）稀释每股收益（元/股）	十六、2	2.09	2.01

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

2022年1-12月

编制单位：中材科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	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		17,062,897,643.47	15,934,564,146.65
收到的税费返还		575,123,468.98	114,118,729.93
收到其他与经营活动有关的现金	六、63	920,047,154.65	835,448,654.53
经营活动现金流入小计		18,558,068,267.10	16,884,131,531.11
购买商品、接受劳务支付的现金		10,466,466,671.20	8,544,717,325.85
支付给职工及为职工支付的现金		2,885,339,941.00	2,411,189,561.48
支付的各项税费		1,478,615,360.75	1,427,788,053.58
支付其他与经营活动有关的现金	六、63	567,898,047.22	828,313,799.82
经营活动现金流出小计		15,398,320,020.17	13,212,008,740.73
经营活动产生的现金流量净额	六、62	3,159,748,246.93	3,672,122,790.38
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		915,000.00	84,731,978.00
取得投资收益收到的现金		17,680,067.87	34,930,800.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		813,551,808.54	110,596,169.70
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		9,755,050.00	
收到其他与投资活动有关的现金	六、63	533,350,000.00	503,852,331.00
投资活动现金流入小计		1,375,251,926.41	734,111,279.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,537,012,634.10	1,803,533,585.58
投资支付的现金			33,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、63	500,000,000.00	450,000,000.00
投资活动现金流出小计		5,037,012,634.10	2,287,233,585.58
投资活动产生的现金流量净额		-3,661,760,707.69	-1,553,122,306.30
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		5,008,479,352.84	387,490,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,008,479,352.84	387,490,000.00
取得借款收到的现金		10,379,520,539.89	7,144,237,650.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、63	164,660,000.00	443,148,992.92
筹资活动现金流入小计		15,552,659,892.73	7,974,876,642.92
偿还债务支付的现金		9,485,323,023.00	6,805,119,372.30
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,564,462,682.74	1,228,232,465.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		40,667,710.60	88,033,488.90
支付其他与筹资活动有关的现金	六、63	917,550,353.69	2,295,831,552.86
筹资活动现金流出小计		11,967,336,059.43	10,329,183,390.99
筹资活动产生的现金流量净额		3,585,323,833.30	-2,354,306,748.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		31,327,181.58	-22,327,163.61
五、现金及现金等价物净增加额	六、62	3,114,638,554.12	-257,633,427.60
加：期初现金及现金等价物余额	六、62	2,539,315,944.08	2,796,949,371.68
六、期末现金及现金等价物余额	六、62	5,653,954,498.20	2,539,315,944.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2022年1-12月

编制单位：中材科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年度										
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债									
一、上年年末余额	1,678,123,584.00			4,443,618,125.67	-14,567,281.10	18,876,980.89	492,508,070.21	7,550,496,838.05	14,169,056,317.72	1,442,433,508.78	15,611,489,826.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	1,678,123,584.00			4,443,618,125.67	-14,567,281.10	18,876,980.89	492,508,070.21	7,550,496,838.05	14,169,056,317.72	1,442,433,508.78	15,611,489,826.50
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）				652,082,572.00	5,414,700.94	2,107,876.83	172,784,218.40	2,272,762,219.65	3,105,151,587.82	3,828,536,188.67	6,933,687,776.49
（一）综合收益总额					5,414,700.94			3,511,154,913.89	3,516,569,614.83	220,716,681.80	3,737,286,296.63
（二）股东投入和减少资本				652,082,572.00					652,082,572.00	3,657,774,385.65	4,309,856,957.65
1、股东投入的普通股										5,008,479,352.84	5,008,479,352.84
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他				652,082,572.00					652,082,572.00	-1,350,704,967.19	-698,622,395.19
（三）利润分配							172,784,218.40	-1,238,392,694.24	-1,065,608,475.84	-49,934,841.52	-1,115,543,317.36
1、提取盈余公积							172,784,218.40	-172,784,218.40			
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配								-1,065,608,475.84	-1,065,608,475.84	-49,934,841.52	-1,115,543,317.36
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备						2,107,876.83			2,107,876.83	-20,037.26	2,087,839.57
1、本期提取						17,208,341.32			17,208,341.32	2,335,590.38	19,543,931.70
2、本期使用						15,100,464.49			15,100,464.49	2,355,627.64	17,456,092.13
（六）其他											
四、本年年末余额	1,678,123,584.00			5,095,700,697.67	-9,152,580.16	20,984,857.72	665,292,288.61	9,823,259,057.70	17,274,207,905.54	5,270,969,697.45	22,545,177,602.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2022年1-12月

编制单位：中材科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021年度										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债									
一、上年年末余额	1,678,123,584.00		1,094,607,283.05	4,900,483,972.07	-12,572,104.23	18,936,598.50	367,942,583.77	5,045,725,558.70	13,093,247,475.86	879,585,502.42	13,972,832,978.28
加：会计政策变更							-149,132.07	-1,386,924.43	-1,536,056.50		-1,536,056.50
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	1,678,123,584.00		1,094,607,283.05	4,900,483,972.07	-12,572,104.23	18,936,598.50	367,793,451.70	5,044,338,634.27	13,091,711,419.36	879,585,502.42	13,971,296,921.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			-1,094,607,283.05	-456,865,846.40	-1,995,176.87	-59,617.61	124,714,618.51	2,506,158,203.78	1,077,344,898.36	562,848,006.36	1,640,192,904.72
（一）综合收益总额					-1,995,176.87			3,373,402,277.40	3,371,407,100.53	101,637,438.64	3,473,044,539.17
（二）股东投入和减少资本			-1,094,607,283.05	-456,865,846.40					-1,551,473,129.45	483,503,715.58	-1,067,969,413.87
1、股东投入的普通股										487,490,000.00	487,490,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本			-1,094,607,283.05						-1,094,607,283.05		-1,094,607,283.05
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他				-456,865,846.40					-456,865,846.40	-3,986,284.42	-460,852,130.82
（三）利润分配							124,714,618.51	-867,244,073.62	-742,529,455.11	-21,660,446.74	-764,189,901.85
1、提取盈余公积							124,714,618.51	-124,714,618.51			
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配								-671,249,455.11	-671,249,455.11	-21,660,446.74	-692,909,901.85
4、其他								-71,280,000.00	-71,280,000.00		-71,280,000.00
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备						-59,617.61			-59,617.61	-632,701.12	-692,318.73
1、本期提取						34,313,464.52			34,313,464.52	961,490.56	35,274,955.08
2、本期使用						34,373,082.13			34,373,082.13	1,594,191.68	35,967,273.81
（六）其他											
四、本年年末余额	1,678,123,584.00			4,443,618,125.67	-14,567,281.10	18,876,980.89	492,508,070.21	7,550,496,838.05	14,169,056,317.72	1,442,433,508.78	15,611,489,826.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2022年12月31日

编制单位：中材科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		—	—
货币资金		2,522,180,151.88	311,587,295.13
衍生金融资产			
应收票据			2,442,800.36
应收账款	十五、1	21,510,192.40	32,215,703.67
应收款项融资			223,919,456.25
预付款项		16,390,318.29	17,249,875.21
其他应收款	十五、2	4,142,427,610.14	4,812,719,888.04
其中：应收股利		2,062,371,067.90	1,483,032,731.74
存货			1,398,223.28
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,137,626.95	40,434,135.45
流动资产合计		6,707,645,899.66	5,441,967,377.39
非流动资产：		—	—
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			140,000,000.00
长期股权投资	十五、3	13,267,370,053.14	10,962,448,958.12
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		41,826,802.94	24,413,520.73
在建工程			131,918,641.88
使用权资产		9,392,946.01	15,654,909.97
无形资产		2,461,075.07	3,396,698.61
开发支出		1,330,188.68	1,330,188.68
长期待摊费用		1,806,319.83	3,038,942.31
递延所得税资产			
其他非流动资产		85,655.50	
非流动资产合计		13,324,273,041.17	11,282,201,860.30
资产总计		20,031,918,940.83	16,724,169,237.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表(续)

2022年12月31日

编制单位：中材科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
流动负债：		—	—
短期借款		400,294,459.38	300,000,000.00
衍生金融负债			
应付票据			300,000.00
应付账款		8,848,932.23	24,019,565.86
预收款项			
合同负债		140,000.00	618,830.97
应付职工薪酬		20,136,948.32	24,851,204.57
应交税费		1,985,075.57	5,887,245.52
其他应付款		56,875,348.73	56,607,177.07
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		50,754,875.55	599,823,800.00
其他流动负债		5,737,934,670.89	3,667,142,335.02
流动负债合计		6,276,970,310.67	4,679,250,159.01
非流动负债：		—	—
长期借款		1,107,000,000.00	725,000,000.00
应付债券		3,695,694,326.06	2,869,591,600.00
租赁负债		4,873.37	14,077,703.00
长期应付款			140,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,700,000.00	10,716,264.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,807,399,199.43	3,759,385,567.00
负债合计		11,084,369,510.10	8,438,635,726.01
股东权益：		—	—
股本		1,678,123,584.00	1,678,123,584.00
其他权益工具			
资本公积		5,103,049,629.76	5,103,267,418.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		584,068,846.91	411,284,628.51
未分配利润		1,582,307,370.06	1,092,857,880.29
股东权益合计		8,947,549,430.73	8,285,533,511.68
负债和股东权益总计		20,031,918,940.83	16,724,169,237.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2022年1-12月

编制单位：中材科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入		145,320,315.67	131,720,519.68
其中：营业收入	十五、4	145,320,315.67	131,720,519.68
二、营业总成本		380,862,776.25	395,429,287.10
其中：营业成本	十五、4	139,881,020.68	120,243,094.20
税金及附加		223,877.81	1,997,189.87
销售费用		31,467.20	933,612.09
管理费用		70,887,258.98	82,269,994.14
研发费用		12,385,265.67	26,522,011.55
财务费用		157,453,885.91	163,463,385.25
其中：利息费用		294,705,566.48	237,806,662.09
利息收入		141,882,181.06	77,634,606.04
加：其他收益		12,966,018.04	18,588,974.12
投资收益（损失以“-”号填列）		1,953,768,492.81	1,495,590,863.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-12,225,731.60	-1,043,464.68
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）		-107,904.32	-52,579.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,472.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,731,084,145.95	1,250,419,964.15
加：营业外收入		24,688.27	727,526.18
减：营业外支出		3,266,650.21	4,001,305.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,727,842,184.01	1,247,146,185.09
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,727,842,184.01	1,247,146,185.09
（一）持续经营净利润		1,727,842,184.01	1,247,146,185.09
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
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、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
七、综合收益总额		1,727,842,184.01	1,247,146,185.09

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2022年1-12月

编制单位：中材科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	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		59,688,283.90	89,762,948.31
收到的税费返还		10,608,966.04	100,101.87
收到其他与经营活动有关的现金		113,846,774.09	115,955,512.57
经营活动现金流入小计		184,144,024.03	205,818,562.75
购买商品、接受劳务支付的现金		49,635,368.49	67,616,976.43
支付给职工及为职工支付的现金		55,779,105.37	49,679,504.21
支付的各项税费		31,103,059.37	24,876,394.58
支付其他与经营活动有关的现金		143,409,561.55	131,393,839.73
经营活动现金流出小计		279,927,094.78	273,566,714.95
经营活动产生的现金流量净额		-95,783,070.75	-67,748,152.20
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金			20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,603,331,612.09	441,931,767.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			136,000.00
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		500,000,000.00	450,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,103,331,612.09	912,067,767.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,856,749.72	22,807,261.89
投资支付的现金		2,219,766,079.94	945,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		500,000,000.00	450,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,728,622,829.66	1,417,807,261.89
投资活动产生的现金流量净额		-625,291,217.57	-505,739,494.71
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		5,703,187,109.37	4,700,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		17,965,135,911.13	11,814,972,364.97
筹资活动现金流入小计		23,668,323,020.50	16,514,972,364.97
偿还债务支付的现金		4,977,187,109.37	2,841,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,250,651,500.94	827,442,935.86
支付其他与筹资活动有关的现金		14,508,817,265.12	12,618,610,419.49
筹资活动现金流出小计		20,736,655,875.43	16,287,403,355.35
筹资活动产生的现金流量净额		2,931,667,145.07	227,569,009.62
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		2,210,592,856.75	-345,918,637.29
加：期初现金及现金等价物余额		311,587,295.13	657,505,932.42
六、期末现金及现金等价物余额		2,522,180,151.88	311,587,295.13

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2022年1-12月

编制单位：中材科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年度								
	股本	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债						
一、上年年末余额	1,678,123,584.00			5,103,267,418.88			411,284,628.51	1,092,857,880.29	8,285,533,511.68
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	1,678,123,584.00			5,103,267,418.88			411,284,628.51	1,092,857,880.29	8,285,533,511.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				-217,789.12			172,784,218.40	489,449,489.77	662,015,919.05
（一）综合收益总额								1,727,842,184.01	1,727,842,184.01
（二）股东投入和减少资本				-217,789.12					-217,789.12
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本									
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他				-217,789.12					-217,789.12
（三）利润分配							172,784,218.40	-1,238,392,694.24	-1,065,608,475.84
1、提取盈余公积							172,784,218.40	-172,784,218.40	
2、对股东的分配								-1,065,608,475.84	-1,065,608,475.84
3、其他									
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	1,678,123,584.00			5,103,049,629.76			584,068,846.91	1,582,307,370.06	8,947,549,430.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2022年1-12月

编制单位：中材科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021年度								
	股本	其他权益工具		资本公积	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债						
一、上年年末余额	1,678,123,584.00		1,094,607,283.05	5,454,556,029.92			286,719,142.07	714,297,935.89	9,228,303,974.93
加：会计政策变更							-149,132.07	-1,342,188.58	-1,491,320.65
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	1,678,123,584.00		1,094,607,283.05	5,454,556,029.92			286,570,010.00	712,955,747.31	9,226,812,654.28
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）			-1,094,607,283.05	-351,288,611.04			124,714,618.51	379,902,132.98	-941,279,142.60
（一）综合收益总额								1,247,146,185.09	1,247,146,185.09
（二）股东投入和减少资本			-1,094,607,283.05	-351,288,611.04					-1,445,895,894.09
1、股东投入的普通股									
2、其他权益工具持有者投入资本			-1,094,607,283.05						-1,094,607,283.05
3、股份支付计入股东权益的金额									
4、其他				-351,288,611.04					-351,288,611.04
（三）利润分配							124,714,618.51	-867,244,052.11	-742,529,433.60
1、提取盈余公积							124,714,618.51	-124,714,618.51	
2、对股东的分配								-671,249,433.60	-671,249,433.60
3、其他								-71,280,000.00	-71,280,000.00
（四）股东权益内部结转									
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、设定受益计划变动额结转留存收益									
5、其他综合收益结转留存收益									
6、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	1,678,123,584.00			5,103,267,418.88			411,284,628.51	1,092,857,880.29	8,285,533,511.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中材科技股份有限公司 2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

中材科技股份有限公司(以下简称本公司, 在包含子公司时统称本集团)系于2001年11月29日经中华人民共和国国家经济贸易委员会以国经贸企改(2001)1217号文批准, 由中国建筑材料工业建设总公司(后更名为中国中材股份有限公司)、南京彤天科技实业有限责任公司(现更名为南京彤天科技实业股份有限公司)、北京华明电光源工业有限责任公司(现更名为中节能资产经营有限公司)、北京华恒创业投资有限公司、深圳市创新科技投资有限公司(现更名为深圳市创新投资集团有限公司)作为发起人, 以发起方式设立的股份有限公司, 股本总额11,210万股, 其中中国中材股份有限公司持有7,150.68万股, 占总股本的63.79%; 南京彤天科技实业股份有限公司持有2,659.56万股, 占总股本的23.73%; 中节能资产经营有限公司持有699.88万股, 占总股本的6.24%; 北京华恒创业投资有限公司持有349.94万股, 占总股本的3.12%; 深圳市创新科技投资有限公司持有349.94万股, 占总股本的3.12%。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]99号文核准, 本公司发行人民币普通股3,790万股, 股票面值人民币1元, 于2006年11月20日在深圳证券交易所挂牌交易。发行新股后本公司股本总额为15,000万股, 其中中国中材股份有限公司持股7,150.68万股, 占总股本的47.67%; 南京彤天科技实业股份有限公司持股2,659.56万股, 占总股本的17.73%; 中节能资产经营有限公司持股699.88万股, 占总股本的4.67%; 北京华恒创业投资有限公司持股349.94万股, 占总股本的2.33%; 深圳市创新投资集团有限公司持股349.94万股, 占总股本的2.33%; 社会公众股3,790.00万股, 占总股本的25.27%。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1702号《关于核准中材科技股份有限公司非公开发行股票批复》文件核准, 本公司非公开向中国中材股份有限公司、中国三峡新能源公司(原名为中国水利投资集团公司)、中节能资产经营有限公司发行人民币普通股5,000万股, 每股面值人民币1元, 于2010年12月30日在深圳证券交易所挂牌交易。本次非公开发行后本公司股本总额为20,000万股。

根据本公司2010年度股东大会决议, 本公司按每10股转增10股的比例, 以资本公积向全体股东转增股份20,000万股, 每股面值人民币1元, 于2011年5月17日在深圳证券交易所挂牌交易。本次资本公积转增股本后本公司股本总额为40,000万股, 其中中材股份有限公司持股21,729.83万股, 占总股本的54.32%。

经国务院国有资产监督管理委员会下发的国资产权[2015]1208号《关于中材科技股份有限公司资产重组暨配套融资有关问题的批复》及中国证券监督管理委员会下发的证监许可[2016]437号《关于核准中材科技股份有限公司向中国中材股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》文件批准，本公司向中国中材股份有限公司发行人民币普通股268,699,120股，每股面值人民币1元，于2016年4月20日在深圳证券交易所挂牌交易；同时，核准本公司以非公开发行股票的方式向西藏宝瑞投资有限公司等7家特定投资者发行人民币普通股138,091,065股，每股面值人民币1元，并于2016年5月10日在深圳证券交易所挂牌交易。本次非公开发行股份后，本公司的股本总额为806,790,185股，其中中国中材股份有限公司持股485,997,406股，占总股本的60.24%。

根据本公司2017年度股东大会决议，本公司按每10股转增6股的比例，以资本公积向全体股东转增股份484,074,111股，每股面值人民币1元，于2018年5月15日在深圳证券交易所挂牌交易。本次资本公积转增股本后本公司股本总额为1,290,864,296股，其中中材股份有限公司持股777,595,850股，占总股本的60.24%。

根据本公司2018年度股东大会决议，本公司按每10股转增3股的比例，以资本公积向全体股东转增股份387,259,288股，每股面值人民币1元，于2019年5月23日在深圳证券交易所挂牌交易。本次资本公积转增股本后本公司股本总额为1,678,123,584股，其中中材股份有限公司持股1,010,874,604股，占总股本的60.24%。

截至2022年12月31日，本公司股本总额为1,678,123,584股，无限售条件股份为1,678,123,584股。

本公司于2022年10月12日取得江苏省工商行政管理局换发的营业执照，统一社会信用代码为91320000710929279P。本公司法定代表人为薛忠民，注册地为江苏省南京市江宁科学园彤天路99号。

本公司属特种纤维复合材料行业，经营范围主要为：玻璃纤维、复合材料、过滤材料、矿物棉、其他非金属新材料、工业铂铑合金、浸润剂及相关设备研究、制造与销售；技术转让、咨询服务；工程设计与承包；建筑工程、环境工程专业总承包、环境污染治理设施运营、对外承包工程和建筑智能化系统专项工程审计、环境污染防治专项工程、轻工、市政工程设计；玻璃纤维、复合材料、其他非金属新材料工程设计与承包；压力容器、贵金属材料、机械设备、工业自控产品、计算机软件的销售（以上国家有专项专营规定的除外）；进出口业务。

2018年5月2日，中国中材股份有限公司与中国建材股份有限公司进行换股吸收合并。合

并后中国建材股份有限公司存续，中国中材股份有限公司相应办理退市及注销登记。

本公司控股股东为中国建材股份有限公司，最终控制人为中国建材集团有限公司。

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的子公司共 44 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本年合并范围变动情况详见本附注七“合并范围变更”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、 持续经营

公司管理层经评价认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、新金融工具准则、新租赁准则等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、29“收入”、附注四、9“金融工具”、附注四、10“金融资产减值”及附注四、32“租赁”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、34“重大会计判断和

估计”。

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之下属公司中材膜材料越南有限公司以越南盾为记账本位币；CTG International (North America)Inc.以美元为记账本位币；中材科技（巴西）风电叶片有限公司以雷亚尔为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权

而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司，子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15 “长期股权投资” 或本附注四、9 “金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15 “长期股权投资”（2）② “权益法核算的长期股权投资” 中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产

减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，

且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财

务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其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。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本集团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时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,本集团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,使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对合同资产及部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一

般方法或简化方法) 计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失, 是指本集团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, 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指, 本集团在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目, 下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 如果信用风险自初始确认后已显著增加, 本集团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; 如果信用风险自初始确认后未显著增加, 本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时, 考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加, 选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率, 则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外, 本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计, 来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险, 如: 应收关联方款项; 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款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外, 本集团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。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末, 本集团计算各类金融资产的预计信用损失, 如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额, 将其差额确认为减值损失; 如果小于当前减值准备的账面金额, 则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：账龄、信用风险评级、款项性质、与本集团关联关系等。

本集团按照下列方法确定金融资产的预期信用损失：信用损失为本集团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。

11、 应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。本集团将既以收取合同现金流量为目的又以出售为目的，信用级别较高银行承兑的银行承兑汇票分类为应收款项融资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、发出商品、自制半成品、低值易耗品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品及包装物于领用时一次性摊销。

13、 合同资产

是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

14、 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续

资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，

调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有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长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益

分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期

损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、 投资性房地产

本集团投资性房地产为已出租的房屋建筑物。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	40	5	2.38

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产。自用房地产的用途改变为赚取租金，则自改变之日起，将固定资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

17、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	40	5	2.38
2	机器设备	10-18	5	5.28-9.5
3	运输设备	10	5	9.5
4	电子及办公设备	8	5	11.88
5	模具	3 年或按使用频次 (400 片)	0	*
6	其他	8	5	11.88

本集团模具资产视产业不同采用不同的折旧方法，其中风电叶片产业使用模具采用工作量法按照使用频次（400 片）计提折旧；其他产业使用模具采用年限平均法按照使用寿命（3 年）计提折旧。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23 “长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

18、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

19、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

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

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计

折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

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

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

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

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

21、 无形资产

(1) 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、非专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其权证有效期平均摊销；非专利技术、专利技术、商标按 10 年平均年摊销；软件和其他按 5 年使用寿命平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、23“长期资产减值”。

22、 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企

业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利等。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

26、 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

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

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率,该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

(2) 后续计量

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

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

(3) 重新计量

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

率折现)。

27、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

28、 优先股、永续债等其他金融工具

（1） 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2） 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持

有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

29、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

收入确认的具体方法：

（1）玻璃纤维产品：国内销售，将货物交付客户，并取得客户签字确认的回单后确认收入；国外销售：货物运至港口并安排报关事宜，取得海关出具的出口报关单后确认收

入。(2) 风电叶片产品：叶片业务在产品经客户验收确认后，且公司已将产品移交给客户或与客户签署产品代保管协议时商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现，本集团为叶片产品提供产品质量保证，并确认相应的预计负债。(3) 隔膜产品及 CNG 气瓶业务：VIM 模式，产品送至客户后，根据客户实际使用量，取得客户对账结算单后确认收入；非 VIM 模式，客户收到货物后确认收入。(4) 定制化的先进复合材料及部件：客户收到货物且已通过客户验收后确认收入。

30、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

31、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所

得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

32、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《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（详见本附注四、17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评

估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

33、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

《企业会计准则解释第 15 号》第一条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。根据解释 15 号：

本集团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，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自 2022 年 1 月 1 日起实施。

B、本集团在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合

同的增量成本（直接人工、直接材料等），还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额（用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等），自 2022 年 1 月 1 日起实施。

《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

A、对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

B、本集团作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本集团在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自公布之日起施行。

C、对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的（含修改发生在等待期结束后的情形），本集团在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自公布之日起施行。

（2） 会计估计变更

本集团本年度无会计估计变更事项。

34、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影

响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的,本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(4) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够

获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(8) 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、9%、6%、5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%、1%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后的余值的 1.2%计缴 从租计征的，按租金收入的 12%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 25%、15%计缴/详见下表。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
CTG北美国际贸易有限公司	分为联邦税和州税，联邦税根据计税利润总额按七级累进计算缴纳，最高税率 35%，州税的固定税率为 8.84%。
中材膜材料越南有限公司	所得税税率为 20%。

2、 税收优惠及批文

纳税主体名称	优惠所得税税率	优惠政策
中材科技股份有限公司	15%	2020 年 12 月 2 日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书号 GR202032008961），有效期三年。
中材科技风电叶片股份有限公司	15%	2020 年 10 月 21 日获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发高新技术企业证书（证书号 GR202011003285），有效期三年。
中材科技（酒泉）风电叶片有限公司	15%	2022 年 10 月 18 日获得由甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、国家税务总局甘肃省税务局颁发的高新技术企业证书（证书号 GR202262000153），有效期三年。
中材科技（阜宁）风电叶片有限公司	15%	2020 年 12 月 2 日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书（证书号 GR202032001011），有效期三年。
中材科技（萍乡）风电叶片有限公司	15%	2022 年 11 月 4 日获得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书号 GR202236000396），有效期三年。
中材科技（白城）风电叶片有限公司	15%	2022 年 11 月 29 日获得由吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、吉林省国家税务局颁发的高新技术企业证书（证书号 GR202222000605），有效期三年。

纳税主体名称	优惠所得税税率	优惠政策
中材科技（邯郸）风电叶片有限公司	15%	2020年7月21日获得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局颁发高新技术企业证书（证书号GR202013001161），有效期三年。
中材科技（锡林郭勒）风电叶片有限公司	15%	2020年9月4日获得由内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局颁发高新技术企业证书（证书号GR202015000073），有效期三年。
中材科技（成都）有限公司	15%	2022年11月2日获得由四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号GR202251000900），有效期限三年。
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	15%	2020年12月2日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书号GR202032000859），有效期三年。
中材锂膜（常德）有限公司	15%	2021年12月15日获由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号GR202143004112），有效期三年。
中材锂膜（宁乡）有限公司	15%	2021年9月18日获得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号GR202143001397），有效期三年。
中材科技（九江）有限公司	15%	2020年9月14日获得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局颁发的高新技术企业证书（证书号GR202036000879），有效期三年。
北京玻璃钢院复合材料有限公司	15%	2020年12月2日获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发高新技术企业证书（证书号GR202011007635），有效期三年。
泰山玻璃纤维有限公司	15%	2020年获得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务颁发的高新技术企业证书（证书号GR202037004339），有效期三年。
泰山玻璃纤维邹城有限公司	15%	2020年获得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务颁发的高新技术企业证书（证书号GR202037003687），有效期三年。
中材科技膜材料（山东）有限公司	15%	2022年12月12日获得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局及山东省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书号GR202237005956），有效期三年。

纳税主体名称	优惠所得税税率	优惠政策
中材锂膜有限公司	15%	2022 年 12 月 12 日获得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局及山东省地方税务局颁发的高新技术企业证书（证书号 GR202237002940），有效期三年。
南京玻璃纤维研究设计院有限公司	15%	2020 年 12 月 2 日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书（证书号 GR202032000257），有效期三年。
江苏恒州特种玻璃纤维材料有限公司	15%	2020 年 12 月 2 日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书（证书号 GR202032002894），有效期三年。
中材科技（苏州）有限公司	15%	2020 年 12 月 02 日获得由江苏省认定机构办公室颁发的高新技术企业证书（证书号 GR202032002776），有效期三年。
中材膜材料越南有限公司	0%	自正式投产起六年内，享受两免四减半的税收优惠。
北玻院（滕州）复合材料有限公司	15%	2021 年 12 月 7 日由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局颁发的高新技术企业证书（证书号 GR202137002738），有效期三年

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本年”指 2022 年度，“上年”指 2021 年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	133,886.64	399,500.11
银行存款	5,654,527,711.56	2,538,916,443.97
其他货币资金	128,656,066.04	95,240,332.08
合 计	5,783,317,664.24	2,634,556,276.16
其中：存放在境外的款项总额	6,605,514.88	1,406,472.22
存放财务公司存款	1,494,710,143.77	724,065,591.10

使用受到限制的货币资金

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	110,681,457.34	71,094,821.55
保函保证金	13,287,367.03	6,798,672.30

项 目	年末余额	年初余额
信用证保证金	3,702,102.71	16,376,222.15
定存质押	707,100.00	
履约保证金	985,138.96	970,616.08
合 计	129,363,166.04	95,240,332.08

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	561,325,052.54	
商业承兑汇票	219,279,548.63	109,158,596.61
小 计	780,604,601.17	109,158,596.61
减：坏账准备	3,669,978.25	857,991.49
合 计	776,934,622.92	108,300,605.12

(2) 年末已质押的应收票据

项 目	年末已质押金额
银行承兑汇票	561,325,052.54
商业承兑汇票	
合 计	561,325,052.54

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,568,963,067.65	
商业承兑汇票		32,533,117.42
合 计	4,568,963,067.65	32,533,117.42

(4) 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：					
商业承兑汇票	219,279,548.63	28.09	3,669,978.25	1.67	215,609,570.38
银行承兑汇票	561,325,052.54	71.91			561,325,052.54
合 计	780,604,601.17	100.00	3,669,978.25	0.47	776,934,622.92

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	109,158,596.61	100.00	857,991.49	0.79	108,300,605.12
其中：					
商业承兑汇票组合	109,158,596.61	100.00	857,991.49	0.79	108,300,605.12
合计	109,158,596.61	100.00	857,991.49	0.79	108,300,605.12

(5) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	其他变动	
应收票据	857,991.49	2,811,986.76			3,669,978.25
合计	857,991.49	2,811,986.76			3,669,978.25

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	5,474,469,689.27
1 至 2 年	44,938,312.80
2 至 3 年	19,317,391.28
3 至 4 年	19,767,544.54
4 至 5 年	20,060,130.67
5 年以上	168,319,048.26
小计	5,746,872,116.82
减：坏账准备	210,658,404.82
合计	5,536,213,712.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	160,710,339.92	2.80	138,245,984.91	86.02	22,464,355.01
按组合计提坏账准备的应收账款	5,586,161,776.90	97.20	72,412,419.91	1.30	5,513,749,356.99

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
低风险组合	309,719,657.94	5.39			309,719,657.94
账龄组合	5,276,442,118.96	91.81	72,412,419.91	1.37	5,204,029,699.05
合计	5,746,872,116.82	——	210,658,404.82	——	5,536,213,712.00

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	187,394,394.36	4.47	163,780,039.35	87.40	23,614,355.01
按组合计提坏账准备的应收账款	4,000,909,377.88	95.53	68,344,248.80	1.71	3,932,565,129.08
其中：					
低风险组合	161,463,153.62	3.86			161,463,153.62
账龄组合	3,839,446,224.26	91.67	68,344,248.80	1.78	3,771,101,975.46
合计	4,188,303,772.24	100.00	232,124,288.15	5.54	3,956,179,484.09

①年末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市沃特玛电池有限公司及其子公司	95,628,753.64	77,154,461.34	80.68	根据收回可能性计提
桑顿新能源科技有限公司	7,980,125.42	3,990,062.71	50.00	根据收回可能性计提
芜湖天弋能源科技有限公司	9,528,913.09	9,528,913.09	100.00	预计无法收回
美国 AFG	5,007,811.36	5,007,811.36	100.00	预计无法收回
新疆中特建材有限公司	4,779,751.00	4,779,751.00	100.00	预计无法收回
徐州振龙电源有限公司	4,613,057.77	4,613,057.77	100.00	预计无法收回
AUSINO FIBERGLASS TRADING PTY LTD.	3,271,921.35	3,271,921.35	100.00	预计无法收回
英国格瑞威	2,804,138.20	2,804,138.20	100.00	预计无法收回

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖南三迅新能源科技有限公司	2,718,578.33	2,718,578.33	100.00	预计无法收回
常州市崔桥大地装饰材料有限公司	2,418,868.20	2,418,868.20	100.00	预计无法收回
其他小额合计	21,958,421.56	21,958,421.56	100.00	预计无法收回
合计	160,710,339.92	138,245,984.91	—	—

②组合中，按低风险组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
集团内关联方应收账款	168,224,066.22		
购买信用保险的应收账款	141,495,591.72		
合计	309,719,657.94		

③组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,180,496,672.82	23,111,318.13	0.45
1-2 年	35,320,431.21	5,245,825.79	14.85
2-3 年	13,079,891.64	3,868,632.17	29.58
3-4 年	14,359,609.43	7,495,636.93	52.20
4-5 年	1,945,242.68	1,450,735.71	74.58
5 年以上	31,240,271.18	31,240,271.18	100.00
合计	5,276,442,118.96	72,412,419.91	1.37

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
坏账准备	232,124,288.15	-17,093,724.72		4,376,560.75	4,402.14	210,658,404.82
合计	232,124,288.15	-17,093,724.72		4,376,560.75	4,402.14	210,658,404.82

其中：本年坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回或转回金额	收回方式
山东三融环保工程有限公司	13,049,841.71	回款
芜湖天弋能源科技有限公司	3,669,463.84	回款
桑顿新能源科技有限公司	1,150,000.00	回款
AUSINO FIBERGLASS TRADING PTY LTD.	1,060,369.03	回款
合计	18,929,674.58	—

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	4,376,560.75

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,458,157,930.93 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 25.37%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,532,158.95 元。

4、 应收款项融资

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	3,494,409,283.80	4,621,153,739.97
应收账款		
合 计	3,494,409,283.80	4,621,153,739.97

5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	278,678,123.00	90.88	294,469,894.78	95.48
1 至 2 年	25,054,443.94	8.17	9,934,283.96	3.22
2 至 3 年	1,495,326.24	0.49	2,477,283.29	0.80
3 年以上	1,421,939.66	0.46	1,518,107.49	0.50
合 计	306,649,832.84	—	308,399,569.52	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 101,921,576.58 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 33.24%。

6、 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	121,711,341.83	99,849,874.72
合 计	121,711,341.83	99,849,874.72

(1) 其他应收款按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	89,467,564.55
1 至 2 年	32,025,946.80

账 龄	年末余额
2 至 3 年	13,561,367.11
3 至 4 年	495,602.12
4 至 5 年	1,342,720.50
5 年以上	27,740,238.46
小 计	164,633,439.54
减：坏账准备	42,922,097.71
合 计	121,711,341.83

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	60,492,619.55	23,633,625.47
土地收储款	17,496,117.64	
租金及代垫款	40,193,584.24	17,172,230.35
备用金	3,088,949.28	1,586,184.95
往来及其他	43,362,168.83	100,358,524.69
小 计	164,633,439.54	142,750,565.46
减：坏账准备	42,922,097.71	42,900,690.74
合 计	121,711,341.83	99,849,874.72

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发 生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		5,463,918.45	37,436,772.29	42,900,690.74
本年计提		111,855.46	1,262,448.05	1,374,303.51
本年转回				
本年转销				
本年核销		1,299,604.83	53,291.71	1,352,896.54
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额		4,276,169.08	38,645,928.63	42,922,097.71

(4) 本年实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,352,896.54

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
泰安大汶口工业园管理委员会	往来款	18,229,424.00	5 年以上	11.07	18,229,424.00
淄博高新技术产业开发区管理委员会	补偿款	17,496,117.64	1 年以内	10.63	
AMO	预付转入	10,243,376.00	2-3 年	6.22	10,243,376.00
苏州国建慧投矿物新材料有限公司	往来款	9,788,591.51	1-2 年	5.95	
中建材苏州防水研究院有限公司	资产转让款	9,755,050.00	1 年以内	5.93	
合 计	——	65,512,559.15	——	39.80	28,472,800.00

7、 存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	464,472,539.77	5,075,566.69	459,396,973.08
在产品	657,396,084.23	3,022,886.15	654,373,198.08
库存商品	1,800,493,121.20	117,050,987.36	1,683,442,133.84
周转材料	30,977,251.99	628,632.37	30,348,619.62
自制半成品	149,449,460.02	1,034,390.91	148,415,069.11
发出商品	167,096,351.46	840,134.71	166,256,216.75
技术开发成本	18,791,553.64		18,791,553.64
委托加工物资	15,457,226.02		15,457,226.02
其他	1,042,554.78		1,042,554.78
合 计	3,305,176,143.11	127,652,598.19	3,177,523,544.92

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	324,197,086.31	7,533,116.80	316,663,969.51
在产品	503,136,945.02	8,270,491.62	494,866,453.40
库存商品	1,239,594,425.66	87,005,628.28	1,152,588,797.38
周转材料	16,732,283.37	2,439,731.85	14,292,551.52
自制半成品	121,451,095.46	4,879,850.69	116,571,244.77

项 目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
发出商品	132,784,962.12	4,373,959.62	128,411,002.50
技术开发成本	20,065,143.85		20,065,143.85
委托加工物资	7,173,743.98	331,241.47	6,842,502.51
其他	8,060.00		8,060.00
合 计	2,365,143,745.77	114,834,020.33	2,250,309,725.44

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本年计提金额	本年转回或转销金额	年末余额
原材料	7,533,116.80	-503,990.62	1,953,559.49	5,075,566.69
在产品	8,270,491.62	-5,247,605.47		3,022,886.15
库存商品	87,005,628.28	65,123,258.91	35,077,899.83	117,050,987.36
周转材料	2,439,731.85	-1,795,381.57	15,717.91	628,632.37
自制半成品	4,879,850.69	-1,020,022.78	2,825,437.00	1,034,390.91
发出商品	4,373,959.62	-2,482,606.64	1,051,218.27	840,134.71
委托加工物资	331,241.47	-331,241.47		
合 计	114,834,020.33	53,742,410.36	40,923,832.50	127,652,598.19

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	44,769,540.54	11,261,858.95	33,507,681.59
合 计	44,769,540.54	11,261,858.95	33,507,681.59

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	67,354,035.44	14,735,428.78	52,618,606.66
合 计	67,354,035.44	14,735,428.78	52,618,606.66

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项 目	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
应收质保金	14,735,428.78	-3,473,569.83		11,261,858.95
合 计	14,735,428.78	-3,473,569.83		11,261,858.95

9、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额	备注
其他		475,304.27	

项 目	年末余额	年初余额	备注
合 计		475,304.27	

10、 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣/未认证的进项税	167,222,938.18	318,559,266.46
预缴企业所得税	41,451,355.23	27,689,932.49
预缴其他税费	3,055,212.98	1,072,990.41
合 计	211,729,506.39	347,322,189.36

11、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
BT 项目款				3,550,772.69	3,550,772.69	
合 计				3,550,772.69	3,550,772.69	

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额			3,550,772.69	3,550,772.69
本年计提				
本年转回			3,550,772.69	3,550,772.69
2022 年 12 月 31 日余额				

12、 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备
		投资成本变化	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业										
泰山玻璃纤维南非有限公司	4,970,471.09		-2,709,755.91	3,087,034.89				-263,975.70	5,083,774.37	
北玻电力复合材料有限公司	12,309,540.22		918,707.92						13,228,248.14	
小 计	17,280,011.31		-1,791,047.99	3,087,034.89				-263,975.70	18,312,022.51	
二、联营企业										
国信投（海南）私募基金管理有限公司	7,730,716.71		-301,504.68						7,429,212.03	
泰安中研复合材料科技有限公司	3,403,892.28		-221,296.22				-617,595.06		2,565,001.00	617,595.06
山东大力专用汽车制造有限公司	32,163,317.57		-3,236,230.65				-9,153,143.66		19,773,943.26	9,153,143.66
苏州国建慧投矿物新材料有限公司	18,762,432.55		-288,969.77			-881,740.56			17,591,722.22	
中建材新材料有限公司（注）	165,940,435.63		-21,606.44					-165,918,829.19		

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备
		投资成本变化	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京国材汽车复合材料有限公司	13,083,683.19		-1,064,441.04						12,019,242.15	
杭州强士工程材料有限公司	5,666,839.29		297,428.40						5,964,267.69	
南京春辉科技实业有限公司	27,046,470.87		5,926,612.65			-8,029,632.00			24,943,451.52	
北京玻璃钢院检测中心有限公司	9,586,557.44		2,924,163.73			-750,141.00			11,760,580.17	
南京国材检测有限公司	23,649,178.46		2,892,218.98		227,439.56	-1,967,868.91			24,800,968.09	
中建材（上海）航空技术有限公司	18,840,021.35		-11,161,290.56						7,678,730.79	
小 计	325,873,545.34		-4,254,915.60		227,439.56	-11,629,382.47	-9,770,738.72	-165,918,829.19	134,527,118.92	9,770,738.72
合 计	343,153,556.65		-6,045,963.59	3,087,034.89	227,439.56	-11,629,382.47	-9,770,738.72	-166,182,804.89	152,839,141.43	9,770,738.72

注：本公司子公司苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司（以下简称苏非有限）原持有中建材新材料有限公司（简称新材料公司）16.39%，本年因其他股东单方增资导致苏非有限持股比例被动稀释为 10%，同时本公司与新材料公司大股东南方水泥有限公司（受同一最终控制方控制的关联方）签署一致行动人协议，为以巩固和增强南方水泥有限公司对新材料公司的财务和经营决策的控制力，本公司在新材料公司的股东会和董事会决策事宜表决中与南方水泥有限公司保持一致。因此本年苏菲有限失去了对新材料公司重大影响，对其投资调整为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

13、 其他非流动金融资产

项 目	年末余额	年初余额
南京彤天科技有限公司	2,931,200.00	2,931,200.00
邹城市农村信用合作联社	1,000,000.00	1,000,000.00
深圳江南春酒店有限公司（注 1）		861,423.57
中建材新材料有限公司（注 2）	312,999,830.00	
合 计	316,931,030.00	4,792,623.57

注 1：本年本公司处置深圳江南春酒店有限公司股权，收回对价款 915,000.00 元；

注 2：本年因中建材新材料有限公司其他股东单方增资后，导致本公司失去重大影响，由权益法核算调整为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，详见本附注六、12。

14、 投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	205,163,356.39	30,206,952.22	235,370,308.61
2、本年增加金额	197,214,114.79		197,214,114.79
(1) 外购			
(2) 固定资产转入	197,214,114.79		197,214,114.79
3、本年减少金额	443,506.12	49,563.38	493,069.50
(1) 处置			
(2) 转出	443,506.12	49,563.38	493,069.50
4、年末余额	401,933,965.06	30,157,388.84	432,091,353.90
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	93,656,389.44	7,382,762.07	101,039,151.51
2、本年增加金额	88,824,532.91	698,460.15	89,522,993.06
(1) 计提或摊销	6,261,706.40	698,460.15	6,960,166.55
(2) 固定资产转入	82,562,826.51		82,562,826.51
3、本年减少金额	165,498.87	11,192.29	176,691.16
(1) 处置			
(2) 转出	165,498.87	11,192.29	176,691.16
4、年末余额	182,315,423.48	8,070,029.93	190,385,453.41
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	219,618,541.58	22,087,358.91	241,705,900.49
2、年初账面价值	111,506,966.95	22,824,190.15	134,331,157.10

(2) 房地产转换情况

本年，本集团下属子公司中材叶片及南玻院因部分原自用房屋本年对外出租，因此将该部分自固定资产转作投资性房地产。

15、 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	19,996,989,745.20	17,882,511,521.34
固定资产清理		
合 计	19,996,989,745.20	17,882,511,521.34

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	模具	其他	合计
一、账面原值：							
1.年初余额	5,536,573,665.96	17,750,717,824.17	125,021,696.76	602,825,899.76	499,665,820.86	217,664,184.74	24,732,469,092.25
2.本年增加金额	462,049,019.79	3,259,489,543.28	-16,200,224.39	-19,166,450.48	197,584,786.61	185,371,362.93	4,069,128,037.74
(1) 购置	35,988,358.04	1,248,499,401.28	9,151,906.98	45,602,852.61	196,265,246.76	120,607,087.21	1,656,114,852.88
(2) 在建工程转入	561,400,438.21	1,773,426,167.03	3,946,891.61	6,027,856.60	1,319,539.85	65,580,783.92	2,411,701,677.22
(3) 投资性房地产转入	443,506.12						443,506.12
(4) 预转固重分类调整	-136,651,284.10	237,563,974.97	-29,299,022.98	-70,797,159.69		-816,508.20	
(5) 外币折算影响	868,001.52						868,001.52
3.本年减少金额	362,066,620.02	780,451,274.67	5,741,850.86	13,627,582.95	76,520,260.16	9,399,338.54	1,247,806,927.20
(1) 处置或报废	2,258,845.33	102,527,556.89	2,393,675.53	3,148,880.40	52,281,127.73	512.82	162,610,598.70
(2) 出售	295,852.68	316,718,922.76	1,955,321.25	10,473,835.27	24,239,132.43	23,460.00	353,706,524.39
(3) 盘亏							
(4) 转入投资性房地产	197,214,114.79						197,214,114.79
(5) 转入在建工程	161,052,196.55	361,204,795.02	1,392,854.08	4,867.28		9,375,365.72	533,030,078.65
(6) 其他	1,245,610.67						1,245,610.67
4.年末余额	5,636,556,065.73	20,229,756,092.78	103,079,621.51	570,031,866.33	620,730,347.31	393,636,209.13	27,553,790,202.79
二、累计折旧							
1.年初余额	1,037,229,367.14	4,645,972,600.37	59,667,022.08	363,112,286.80	389,250,379.87	82,351,378.15	6,577,583,034.41
2.本年增加金额	111,252,788.07	1,026,823,061.15	11,086,385.32	97,877,229.94	55,891,907.30	24,636,606.75	1,327,567,978.53
(1) 计提	113,815,545.25	1,032,710,028.63	11,455,345.00	88,756,280.35	55,891,907.30	24,636,606.75	1,327,265,713.28
(2) 投资性房地产转入	165,498.87						165,498.87
(3) 预转固重分类调整	-2,865,022.43	-5,886,967.48	-368,959.68	9,120,949.59			

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	模具	其他	合计
(4) 外币折算影响	136,766.38						136,766.38
3.本年减少金额	124,952,750.25	397,742,133.45	3,921,267.98	13,140,203.76	57,619,966.37	8,739,613.06	606,115,934.87
(1) 处置或报废	468,663.26	69,343,507.44	1,995,168.43	2,962,700.69	50,989,890.93	487.18	125,760,417.93
(2) 出售		39,552,345.52	1,129,313.82	10,176,395.26	6,630,075.44	22,287.00	57,510,417.04
(3) 盘亏							
(4) 转入投资性房地产	82,562,826.51						82,562,826.51
(5) 转入其他非流动资产							
(6) 转为在建工程	41,921,260.48	288,846,280.49	796,785.73	1,107.81		8,716,838.88	340,282,273.39
4.年末余额	1,023,529,404.96	5,275,053,528.07	66,832,139.42	447,849,312.98	387,522,320.80	98,248,371.84	7,299,035,078.07
三、减值准备							
1.年初余额	582,764.73	254,131,580.12	90,463.93	2,424,036.58	14,704,389.17	441,301.97	272,374,536.50
2.本年增加金额		8,905,517.36	50,435.66	-552,828.69	42,400,670.57	-441,301.97	50,362,492.93
(1) 计提		7,961,294.43		527.93	42,400,670.57		50,362,492.93
(2) 预转固重分类调整		944,222.93	50,435.66	-553,356.62		-441,301.97	
3.本年减少金额		61,895,065.56	54,718.23	1,554,053.91	1,467,812.21		64,971,649.91
(1) 处置或报废		3,124,859.20			1,467,812.21		4,592,671.41
(2) 出售		58,770,206.36	54,718.23	1,554,053.91			60,378,978.50
4.年末余额	582,764.73	201,142,031.92	86,181.36	317,153.98	55,637,247.53		257,765,379.52
四、账面价值							
1.年末账面价值	4,612,443,896.04	14,753,560,532.79	36,161,300.73	121,865,399.37	177,570,778.98	295,387,837.29	19,996,989,745.20
2.年初账面价值	4,498,761,534.09	12,850,613,643.68	65,264,210.75	237,289,576.38	95,711,051.82	134,871,504.62	17,882,511,521.34

注：本年，由于风电机组产业产品周期性进一步缩短，本集团对部分用于生产老型号叶片产品的专用模具相关的资产本年确认的资产减值损失为人民

币 4,240.07 万元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
办公设备	2,644,105.69	2,261,146.61	250,753.79	132,205.29	
机器设备	204,805,995.06	97,994,787.28	90,294,067.94	16,517,139.84	
机械设备	33,790,100.29	18,805,231.01	13,295,364.30	1,689,504.98	
运输设备	404,273.50	281,880.70	102,179.12	20,213.68	
模具	96,975,130.93	39,591,970.01	57,383,160.92		
合 计	338,619,605.47	158,935,015.61	161,325,526.07	18,359,063.79	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
泰山玻璃纤维邹城有限公司厂房	521,501,004.18	办理中
泰安安泰燃气有限公司房产	1,023,267.96	办理中
中材科技（成都）有限公司房产	85,534,065.85	办理中

16、 在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	3,866,655,837.09	2,071,521,200.71
工程物资		
合 计	3,866,655,837.09	2,071,521,200.71

(1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
邹城四线冷修改造（ZF04）	512,045,788.83		512,045,788.83	55,285,014.96		55,285,014.96
南京锂膜年产 10.4 亿平方米锂离子电池隔膜生产线项目	503,468,194.90		503,468,194.90	39,745,497.84		39,745,497.84
内蒙-年产 3.2 亿平方米锂电池专用湿法隔膜生产线项目	828,375,983.68		828,375,983.68	360,095.73		360,095.73
萍乡年产 10 亿平方米锂电池专用湿法隔膜生产线项目	314,180,611.81		314,180,611.81			
滕州年产 4.08 亿平方米锂电池隔膜建设项目	190,014,179.64		190,014,179.64	532,050,594.27		532,050,594.27
滕州年产 5.6 亿平方米锂电池隔膜建设项目	179,338,468.80		179,338,468.80			
年产 4000 吨高硅氧玻纤制品生产线建设项目	130,845,179.68		130,845,179.68			
综合利用车间项目	126,937,745.22		126,937,745.22	125,621,284.42		125,621,284.42
榆林年产 300 套风电叶片制造基地项目	121,527,243.93		121,527,243.93			
国家新材料测试评价平台(复合材料行业中心)	107,018,490.81		107,018,490.81	60,922,820.84		60,922,820.84
阳江年产 200 套海上风电叶片制造基地项目	104,630,499.18		104,630,499.18			
内蒙年产 7.2 亿平方米锂电池专用湿法隔膜生产线项目	90,602,095.08		90,602,095.08	160,432.46		160,432.46
邹城年产 6 万吨无碱玻璃纤维细纱池窑拉丝生产线项目	54,618,776.88		54,618,776.88	451,645,589.69		451,645,589.69
滤纸线项目一期	39,405,898.04		39,405,898.04			

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
四型瓶项目	38,534,665.12		38,534,665.12	13,732,145.28		13,732,145.28
湿法毡项目	36,237,412.88		36,237,412.88	133,851,141.12		133,851,141.12
F08 项目	21,913,769.91		21,913,769.91	21,249,381.36		21,249,381.36
酒泉叶片车间技术升级改造项目	19,986,285.07		19,986,285.07			
复合材料研发与测试中心建设项目	19,470,119.61		19,470,119.61			
日产 5 吨低介电 (TLD) 玻璃试验生产线项目	19,345,862.15		19,345,862.15	19,539,105.74		19,539,105.74
零星工程-短切毡设备改造	19,096,103.51		19,096,103.51	7,589,133.06		7,589,133.06
短切纤维/直接纱兼用拉丝机设备购置项目	17,345,132.80		17,345,132.80	5,500,000.00		5,500,000.00
CNG 气瓶产业转移项目	17,172,018.65	16,203,047.34	968,971.31	17,172,018.65	16,203,047.34	968,971.31
安泰燃气工程	17,123,825.74		17,123,825.74	38,255,504.72		38,255,504.72
泰山玻纤全民健身中心	17,005,517.61		17,005,517.61			
年产六万吨无碱玻纤池窑拉丝生产线	16,521,038.58	16,515,767.38	5,271.20	16,521,038.58	16,515,767.38	5,271.20
年产 1350 吨低介电 (TLD) 玻璃制品生产线	16,278,316.37		16,278,316.37	13,142,727.30		13,142,727.30
航空发动机预制体条件建设配套建筑工程	16,061,693.03		16,061,693.03			
沥青基研保项目	15,781,925.71		15,781,925.71	244,276.53		244,276.53
幅宽 2.0 米湿法毡生产线设备购置项目	15,470,037.71		15,470,037.71			
玻璃纤维复合材料梁板生产线设备采购项目	14,850,675.68		14,850,675.68			
立体织物生产能力建设配套建筑工程	14,544,331.26		14,544,331.26			

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
风电叶片大梁用拉挤板材设备项目	13,688,495.60		13,688,495.60	7,697,345.17		7,697,345.17
大口径氢气瓶生产线设备购置项目 2022	11,682,039.81		11,682,039.81			
人才公寓	11,383,761.93		11,383,761.93	12,895,335.93		12,895,335.93
VIP 项目	10,416,956.03		10,416,956.03	10,273,102.16		10,273,102.16
邹城一线冷修	9,918,197.41		9,918,197.41			
幅宽 2.6 米湿法毡生产线设备购置项目	7,814,039.68		7,814,039.68			
复合材料行业中心配套建筑工程	7,586,808.82		7,586,808.82			
航天航空预浸料生产线建设项目	6,591,206.50		6,591,206.50			
年产 40 万只小钢瓶扩能项目	4,822,471.62	4,534,190.19	288,281.43	4,822,471.62	4,534,190.19	288,281.43
锂电池隔膜涂覆线项目	4,006,844.03	3,758,320.96	248,523.07	4,483,445.10	3,758,320.96	725,124.14
宜宾年产 10 亿平方米锂电池专用湿法隔膜生产线项目	3,838,785.18		3,838,785.18			
航天特种聚合物材料生产线建设项目	2,423,647.14		2,423,647.14	51,540,473.39		51,540,473.39
年产 30 万吨高性能玻璃纤维智能制造生产线项目	1,006,201.76		1,006,201.76			
锂电池隔膜 15-16#生产线	647,017.26		647,017.26	2,226,197.93		2,226,197.93
锂电池隔膜 17-18#生产线	322,205.08		322,205.08	19,786,169.80		19,786,169.80
三型瓶内胆线及缠绕线技改项目	308,507.96		308,507.96	12,334,832.10		12,334,832.10
立体织物产能扩建工程项目(朱门、扬州、宣城基地)	14,150.94		14,150.94	21,108,776.16		21,108,776.16
年产 300 万平方米航空航天用特种玻璃纤维精细织物产业化				131,918,641.88		131,918,641.88

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 10 万只 ϕ 267 系列以上大钢瓶生产线建设项目				24,034,579.78		24,034,579.78
年产 1500 只站用储氢气瓶				21,328,187.48		21,328,187.48
风电叶片用拉挤配套部件技术改造项目				22,864,741.39		22,864,741.39
深海设备设施用复合材料保护装置/道面板产业能力建设项目				19,817,765.64		19,817,765.64
某热防护产品生产能力建设项目				14,301,441.73		14,301,441.73
年产 2 万只氢气瓶缠绕生产线建设项目				12,949,915.91		12,949,915.91
天线罩生产能力建设项目				11,213,706.14		11,213,706.14
民机高性能复合材料地板中试线				8,350,118.23		8,350,118.23
成品仓库项目				6,955,636.39		6,955,636.39
邹城废气处理循环水资源化处置项目				6,345,666.76		6,345,666.76
风电叶片大梁用拉挤板材生产设备购置项目				14,920,146.85		14,920,146.85
立体织物产能扩建工程项目				25,715,026.71		25,715,026.71
气瓶疲劳试验机				3,565,926.72		3,565,926.72
其他	157,056,334.29	1,608,395.95	155,447,938.34	90,211,195.66	1,716,122.60	88,495,073.06
合 计	3,909,275,558.91	42,619,721.82	3,866,655,837.09	2,114,248,649.18	42,727,448.47	2,071,521,200.71

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
年产 4.08 亿平方米锂电池隔膜建设项目	532,050,594.27	243,963,547.84	585,999,962.47		190,014,179.64

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
邹城年产 6 万吨无碱玻璃纤维细纱池窑拉丝生产线项目	451,645,589.69	196,549,522.24	593,576,335.05		54,618,776.88
邹城四线冷修改造 (ZF04)	55,285,014.96	456,760,773.87			512,045,788.83
萍乡年产 10 亿平方米锂电池专用湿法隔膜生产线项目		313,507,882.91			313,507,882.91
南京锂膜年产 10.4 亿平方米锂离子电池隔膜生产线项目	39,745,497.84	534,226,016.90			573,971,514.74
内蒙年产 7.2 亿平方米锂电池专用湿法隔膜生产线项目	160,432.46	90,441,662.62			90,602,095.08
内蒙-年产 3.2 亿平方米锂电池专用湿法隔膜生产线项目	360,095.73	828,015,887.95			828,375,983.68
榆林年产 300 套风电叶片制造基地项目		121,527,243.93			121,527,243.93
阳江年产 200 套海上风电叶片制造基地项目		104,630,499.18			104,630,499.18
年产 4000 吨高硅氧玻纤制品生产线建设项目		130,845,179.68			130,845,179.68
滕州年产 5.6 亿平方米锂电池隔膜建设项目		177,041,239.59			177,041,239.59
合 计	1,079,247,224.95	3,197,509,456.71	1,179,576,297.52		3,097,180,384.14

(续)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
年产 4.08 亿平方米锂电池隔膜建设项目	149,800.75	70.78	95.00				自筹
邹城年产 6 万吨无碱玻璃纤维细纱池窑拉丝生产线项目	99,925.00	64.87	90.00	1,903,289.92	1,903,289.92	3.45	自筹/借款

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
邹城四线冷修改造(ZF04)	80,900.00	63.29	63.29				自筹
萍乡年产 10 亿平方米锂电池专用湿法隔膜生产线项目	322,382.94	9.72	9.72				自筹
南京锂膜年产 10.4 亿平方米锂离子电池隔膜生产线项目	375,296.00	15.29	35.00				自筹
内蒙年产 7.2 亿平方米锂电池专用湿法隔膜生产线项目	230,291.30	3.93	3.93				自筹/借款
内蒙-年产 3.2 亿平方米锂电池专用湿法隔膜生产线项目	89,511.58	92.54	92.54	5,421,507.18	5,421,507.18	3.35	自筹/借款
榆林年产 300 套风电叶片制造基地项目	34,245.28	35.49	35.49				自筹
阳江年产 200 套海上风电叶片制造基地项目	49,216.20	21.26	21.26				自筹
年产 4000 吨高硅氧玻纤制品生产线建设项目	20,047.69	65.27	80.00	288,787.50	288,787.50	3	自筹/借款
滕州年产 5.6 亿平方米锂电池隔膜建设项目	157,056.62	11.27	18.00				
合计	—	—	—	7,613,584.60	7,613,584.60	—	—

(3) 本年计提在建工程减值准备情况

项 目	本年计提金额	计提原因
锂电池隔膜 15-16#生产线	388,185.26	项目在性能及技术上已经落后
合 计	388,185.26	

17、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	土地资产	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	63,364,806.12	5,187,030.80	1,456,388.05	70,008,224.97
2、本年增加金额	69,290,326.37	64,941,717.34		134,232,043.71
租入资产增加	69,290,326.37	64,941,717.34		134,232,043.71
3、本年减少金额	3,616,178.87		1,456,388.05	5,072,566.92
提前退租			1,456,388.05	1,456,388.05
租赁到期	3,616,178.87			3,616,178.87
4、年末余额	129,038,953.62	70,128,748.14		199,167,701.76
二、累计折旧				
1、年初余额	25,704,633.22	302,576.82	48,546.26	26,055,756.30
2、本年增加金额	18,579,228.70	6,207,028.68	242,731.30	25,028,988.68
计提	18,579,228.70	6,207,028.68	242,731.30	25,028,988.68
3、本年减少金额	3,616,178.87		291,277.56	3,907,456.43
租赁到期	3,616,178.87			3,616,178.87
提前退租			291,277.56	291,277.56
4、年末余额	40,667,683.05	6,509,605.50		47,177,288.55
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	88,371,270.57	63,619,142.64		151,990,413.21
2、年初账面价值	37,660,172.90	4,884,453.98	1,407,841.79	43,952,468.67

18、 无形资产

项 目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	1,233,214,994.43	783,773,095.65	99,207,621.66	2,116,195,711.74
2、本年增加金额	268,660,410.69	115,064,684.63	11,249,432.60	394,974,527.92
(1) 购置	257,358,400.97	5,809,571.55	5,519,970.21	268,687,942.73
(2) 在建转入	9,908,210.68		5,729,462.39	15,637,673.07
(3) 内部研发		109,255,113.08		109,255,113.08

项 目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	合 计
(4) 外币折算	1,344,235.66			1,344,235.66
(5) 投房转入	49,563.38			49,563.38
3、本年减少金额		5,250,672.17	103,423.34	5,354,095.51
(1) 处置		5,250,672.17	103,423.34	5,354,095.51
4、年末余额	1,501,875,405.12	893,587,108.11	110,353,630.92	2,505,816,144.15
二、累计摊销				
1、年初余额	232,713,345.41	389,944,570.60	72,494,416.87	695,152,332.88
2、本年增加金额	43,402,027.41	70,384,097.53	10,407,890.00	124,194,014.94
(1) 计提	43,265,368.97	70,384,097.53	10,407,890.00	124,057,356.50
(2) 外币折算	125,466.15			125,466.15
(3) 投房转入	11,192.29			11,192.29
3、本年减少金额		891,276.32	2,053.14	893,329.46
(1) 处置		891,276.32	2,053.14	893,329.46
4、年末余额	276,115,372.82	459,437,391.81	82,900,253.73	818,453,018.36
三、减值准备				
1、年初余额		140,998,374.10	61,062.61	141,059,436.71
2、本年增加金额		30,239,617.41		30,239,617.41
(1) 计提		30,239,617.41		30,239,617.41
3、本年减少金额			51,258.02	51,258.02
(1) 处置			51,258.02	51,258.02
4、年末余额		171,237,991.51	9,804.59	171,247,796.10
四、账面价值				
1、年末账面价值	1,225,760,032.30	262,911,724.79	27,443,572.60	1,516,115,329.69
2、年初账面价值	1,000,501,649.02	252,830,150.95	26,652,142.18	1,279,983,942.15

注：抵押借款抵押情况详见本附注“六、61.所有权或使用权受到限制的资产”。

19、 开发支出

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
风电叶片项目	133,587,001.13	156,715,798.33	81,139,505.07		209,163,294.39
气瓶项目	41,759,907.41	76,829,841.78	20,915,493.40	16,682,242.13	80,992,013.66
材料项目	7,200,114.57	8,288,133.87	7,200,114.61		8,288,133.83
软件项目	1,330,188.68				1,330,188.68
合 计	183,877,211.79	241,833,773.98	109,255,113.08	16,682,242.13	299,773,630.56

20、 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
泰山复合材料资产组	22,867,669.65			22,867,669.65
中材锂膜(常德)有限公司	36,954,650.49			36,954,650.49
江苏恒州特种玻璃纤维材料有限公司	11,310,569.06			11,310,569.06
合 计	71,132,889.20			71,132,889.20

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
泰山复合材料资产组	22,867,669.65			22,867,669.65
合 计	22,867,669.65			22,867,669.65

(3) 商誉减值测试

本年，本公司管理层聘请第三方评估机构对相关商誉进行了减值测试，经测试未发现减值。

21、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	年末余额
工程改造费	100,280,094.55	31,868,812.73	52,984,569.94	79,164,337.34
装修支出	10,899,709.60	899,779.75	3,376,458.52	8,423,030.83
其他待摊销费用	9,285,477.84	45,700,597.46	32,371,341.15	22,614,734.15
合 计	120,465,281.99	78,469,189.94	88,732,369.61	110,202,102.32

22、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	737,515,990.45	111,245,893.57	445,518,175.51	68,839,833.43
内部交易未实现利润	251,284,827.71	44,441,657.74	114,519,851.10	20,818,796.49
可抵扣亏损	1,068,768,981.63	160,959,285.81	129,715,298.68	20,179,939.31
递延收益	523,353,052.06	78,927,884.59	219,531,397.05	33,220,054.85
固定资产折旧	197,498,082.55	29,624,712.37	137,612,171.75	26,480,586.90
应付职工薪酬	121,883,026.81	18,283,092.94	130,381,637.72	19,651,149.48
预计负债	241,196,530.57	36,179,479.59	254,312,111.88	37,985,622.88
预提费用	72,237,200.22	10,879,325.22	59,455,422.06	8,918,313.34
无形资产摊销	92,150,915.18	13,822,637.28	113,529,145.06	17,895,805.59
合 计	3,305,888,607.18	504,363,969.11	1,604,575,210.81	253,990,102.27

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	196,900,820.27	31,139,714.61	214,080,967.89	35,706,403.90
固定资产折旧、无形资产摊销税会差异	618,723,055.83	93,166,942.25	33,801,361.40	5,070,204.21
交易性金融资产税会差异	147,081,000.87	22,062,150.13		
合 计	962,704,876.97	146,368,806.99	247,882,329.29	40,776,608.11

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	180,901,492.26	656,816,328.03
可抵扣亏损	911,779,438.22	809,519,851.94
合 计	1,092,680,930.48	1,466,336,179.97

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2022 年到期		201,291,051.66	
2023 年到期	155,992,693.45	99,252,405.58	
2024 年到期	108,902,351.48	140,450,760.55	
2025 年到期	32,780,921.39	176,671,934.08	
2026 年到期	298,815,918.89	191,853,700.07	
2027 年及以后到期	315,287,553.01		
合 计	911,779,438.22	809,519,851.94	

23、 其他非流动资产

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂区搬迁项目	1,841,923.97		1,841,923.97	680,074,458.58		680,074,458.58
预付工程及设备款	203,954,332.05		203,954,332.05	155,598,103.56		155,598,103.56
未实现售后租回损益	34,929,991.50		34,929,991.50	44,906,479.62		44,906,479.62
合 计	240,726,247.52		240,726,247.52	880,579,041.76		880,579,041.76

24、 短期借款

短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款		

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款		7,900,000.00
保证借款		1,075,002,800.00
信用借款	1,635,000,000.00	795,000,000.00
应付利息	1,662,042.72	10,417,318.34
合 计	1,636,662,042.72	1,888,320,118.34

25、 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,350,540,068.89	2,831,901,732.40
商业承兑汇票	283,063,935.82	156,674,721.77
合 计	3,633,604,004.71	2,988,576,454.17

26、 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
原材料款	3,474,071,239.04	2,869,148,270.15
水电费	10,081,335.89	5,781,721.46
运费	108,338,479.47	119,774,581.20
外协费	134,398,358.31	472,296,748.29
应付工程款	355,749,135.12	207,688,263.02
应付设备款	748,043,068.74	449,894,130.81
其他	290,926,781.81	58,873,744.50
合 计	5,121,608,398.38	4,183,457,459.43

27、 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	339,408,421.19	360,848,768.25
合 计	339,408,421.19	360,848,768.25

28、 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	582,188,478.20	2,642,615,297.76	2,625,027,754.22	599,776,021.74
二、离职后福利-设定提存计划	5,791,319.03	306,878,703.39	304,685,931.07	7,984,091.35
三、辞退福利	2,903,026.67	2,201,166.33	3,293,382.38	1,810,810.62
合 计	590,882,823.9	2,951,695,167.48	2,933,007,067.67	609,570,923.71

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	432,250,633.03	2,240,187,717.13	2,237,799,352.31	434,638,997.85

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2、职工福利费		92,547,976.87	92,547,976.87	
3、社会保险费	1,629,049.89	133,348,912.55	132,635,999.75	2,341,962.69
其中：医疗保险费	1,244,277.07	119,262,435.16	118,732,649.66	1,774,062.57
工伤保险费	299,849.80	11,638,776.37	11,529,132.37	409,493.80
生育保险费	84,923.02	2,447,701.02	2,374,217.72	158,406.32
4、住房公积金	3,209,607.67	128,787,515.34	127,696,193.60	4,300,929.41
5、工会经费和职工教育经费	145,099,187.61	45,647,775.06	32,252,830.88	158,494,131.79
6、其他短期薪酬		2,095,400.81	2,095,400.81	
合 计	582,188,478.20	2,642,615,297.76	2,625,027,754.22	599,776,021.74

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	1,024,907.50	241,966,619.41	240,089,157.03	2,902,369.88
2、失业保险费	634,511.11	8,882,039.15	8,909,180.93	607,369.33
3、企业年金缴费	4,131,900.42	56,030,044.83	55,687,593.11	4,474,352.14
合 计	5,791,319.03	306,878,703.39	304,685,931.07	7,984,091.35

29、 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	113,408,088.13	207,246,482.14
增值税	192,020,673.05	87,682,424.01
房产税	13,873,756.30	14,556,118.24
城市维护建设税	12,048,515.72	6,237,413.46
土地增值税	6,130,000.00	6,130,000.00
教育费附加	9,101,391.58	4,709,303.87
个人所得税	4,823,133.90	10,353,538.12
土地使用税	4,667,755.80	4,505,004.47
其他	4,143,880.88	1,963,660.12
合 计	360,217,195.36	343,383,944.43

30、 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	16,918,883.21	7,651,752.29
其他应付款	563,183,516.27	598,411,961.75
合 计	580,102,399.48	606,063,714.04

(1) 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	16,918,883.21	7,651,752.29

项 目	年末余额	年初余额
合 计	16,918,883.21	7,651,752.29

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
代收及应付款项	103,814,991.68	189,005,288.21
应付保证金及押金	101,979,930.20	71,406,414.12
应付费用款	147,853,802.59	101,285,917.65
三供一业分离移交费用		14,342,500.00
拆借本金及利息	175,784,424.32	190,884,894.59
其他	33,750,367.48	31,486,947.18
合 计	563,183,516.27	598,411,961.75

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
南京市雨花台区赛虹桥办事处	14,342,500.00	
合 计	14,342,500.00	——

31、 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、33）	914,197,437.76	2,552,277,791.38
1 年内到期的长期应付款（附注六、36）	9,755,506.65	5,004,043.05
1 年内到期的租赁负债（附注六、35）	25,780,204.47	9,382,245.34
长期借款应付利息	4,908,249.24	10,802,096.51
合 计	954,641,398.12	2,577,466,176.28

32、 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	40,687,504.63	43,687,428.18
合 计	40,687,504.63	43,687,428.18

33、 长期借款

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	4,157,243,430.52	4,180,179,839.69
信用借款	2,091,097,635.67	1,647,104,050.00
抵押借款	70,100,000.00	95,940,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、31）	914,197,437.76	2,552,277,791.38
合 计	5,404,243,628.43	3,370,946,098.31

注：保证借款担保情况详见本附注“十二、或有事项”。抵押借款抵押情况详见本附注

“六、64.所有权或使用权受到限制的资产”。

34、 应付债券

(1) 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
21 中材科技 MTN001	829,944,079.49	828,902,200.00
21 中材科技 MTN002	1,012,588,054.80	1,011,412,700.00
21 中材 01	1,032,601,534.23	1,029,276,700.00
22 中材 G1	820,560,657.54	
合 计	3,695,694,326.06	2,869,591,600.00

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行
21 中材科技 MTN001	800,000,000.00	2021-1-20	3 年	800,000,000.00	828,902,200.00	
21 中材科技 MTN002	1,000,000,000.00	2021-8-12	3 年	1,000,000,000.00	1,011,412,700.00	
21 中材 01	1,000,000,000.00	2021-3-19	3 年	1,000,000,000.00	1,029,276,700.00	
22 中材 G1	800,000,000.00	2022-3-17	3 年	800,000,000.00		800,000,000.00
合 计	3,600,000,000.00			3,600,000,000.00	2,869,591,600.00	800,000,000.00

(续)

债券名称	溢折价摊销	按面值计提利息	本年偿还	重分类至一年内到期	年末余额
21 中材科技 MTN001		32,634,679.49	31,592,800.00		829,944,079.49
21 中材科技 MTN002		37,076,654.80	35,901,300.00		1,012,588,054.80
21 中材 01		33,788,586.27	30,463,752.04		1,032,601,534.23
22 中材 G1		20,560,657.54			820,560,657.54
小 计		124,060,578.10	97,957,852.04		3,695,694,326.06

35、 租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
经营租赁应付款	42,191,584.23	148,088,204.14	1,983,847.07		43,886,620.56	148,377,014.88
减：一年内到期的租赁负债（附注六、31）	9,382,245.34	—	—	—	—	25,780,204.47
合 计	32,809,338.89	—	—	—	—	122,596,810.41

36、 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	586,360,000.00	421,874,219.15
专项应付款	58,302,977.64	825,132,148.59
合 计	644,662,977.64	1,247,006,367.74

(1) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
借款及利息	596,115,506.65	422,029,472.73
售后回租融资租赁款		4,848,789.47
减：一年内到期部分（附注六、31）	9,755,506.65	5,004,043.05
合 计	586,360,000.00	421,874,219.15

(2) 专项应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
标准补助项目	2,770,463.95	113,207.53	160,693.84	2,722,977.64	项目尚未验收
老厂区搬迁项目	800,131,684.64	30,000,000.00	830,131,684.64		注
LJ 项目	22,230,000.00	33,350,000.00		55,580,000.00	项目拨款
合 计	825,132,148.59	63,463,207.53	830,292,378.48	58,302,977.64	

注：老厂区搬迁项目专项应付款系子公司泰山玻璃纤维有限公司老厂区搬迁收到的补偿款，本年该政策性搬迁已完成，全部结转。

37、 预计负债

项 目	年末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证	234,819,868.44	245,415,565.75	注
农场移交费用	5,000,000.00	5,000,000.00	
未决诉讼	3,366,821.11	3,000,000.00	
其他	572,954.40	537,004.00	
合 计	243,759,643.95	253,952,569.75	

注：本集团对外出售的风电叶片产品，为客户提供一定年限的质量保证期限，考虑未来的售后维修风险，基于谨慎原则以在保产品台套数及预计的单位维修费用为基础对预计负债最佳估计数进行确定。

38、 递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	445,289,418.90	426,997,682.84	212,986,416.05	659,300,685.69	补助项目尚未结项或相关资产未满足折旧年限
未实现售后租回损益	19,440,624.94		2,989,806.12	16,450,818.82	
合 计	464,730,043.84	426,997,682.84	215,976,222.17	675,751,504.51	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金 额	本年计入其他收 益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相 关
老厂区搬迁项目补助		267,135,893.40	62,331,708.57		204,804,184.83	与资产相关
投资扶持资金	80,750,000.00		4,250,000.00		76,500,000.00	与资产相关
国家新材料测试评价平台（复合材料行业中心）	67,500,000.00				67,500,000.00	与资产相关
企业可持续专项发展基金	37,629,000.00		5,062,000.00		32,567,000.00	与资产相关
2018 年工业强基专项资金	25,000,000.00				25,000,000.00	与资产相关
2020 年增强制造业核心竞争力专项项目	23,760,000.00		1,697,142.86		22,062,857.14	与收益相关
大型玻璃纤维生产线绿色关键工艺集成示范工程	23,646,228.60		1,907,085.79		21,739,142.81	与资产相关
镇域经济发展扶持资金	19,854,166.69		499,999.92		19,354,166.77	与资产相关
海洋工程及基建工程用耐碱玻璃纤维实施方案	16,642,777.78		3,443,333.28		13,199,444.50	与资产相关
江苏省重大战略性新兴产业项目资金		16,000,000.00	3,111,111.09		12,888,888.91	与资产相关
高性能 BGF 玻璃纤维关键制备技术研究资金	12,000,000.00				12,000,000.00	与资产相关
浒墅关动迁补偿协议	11,399,919.27		459,873.36		10,940,045.91	与资产相关
5000 吨超细纱项目资金	10,000,000.00		714,285.72		9,285,714.28	与资产相关
山东省科学技术厅重大科技创新工程项目经费		7,380,000.00			7,380,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
2018 年进口贴息补助	6,920,483.39		692,048.28		6,228,435.11	与资产相关
玻纤院创新项目经费扶持		5,000,000.00			5,000,000.00	与收益相关
3D 编织复合材料跨尺度多目标协同设计技术基础		4,700,000.00			4,700,000.00	与收益相关
高均质玄武岩纤维刺毡预制体制备		4,200,000.00			4,200,000.00	与收益相关
地方投资补助	4,223,402.71		110,415.72		4,112,986.99	与资产相关
进口设备贴息	1,932,294.56	1,625,131.00	438,141.21		3,119,284.35	与资产相关
2016 中央外经贸发展专项资金	3,214,600.46		398,820.04		2,815,780.42	与资产相关
2019 年中央制造业高质量发展资金	6,000,000.00		3,600,000.00		2,400,000.00	与资产相关
2018 年中央外经贸发展专项资金	2,581,931.82		272,071.43		2,309,860.39	与资产相关
河北省科技重大专项项目补助资金		3,000,000.00	750,000.00		2,250,000.00	与收益相关
2019 年进口贴息（2019 年中央外经贸发展资金（进口贴息）预算指标的通知）	2,481,053.74		252,220.32		2,228,833.42	与收益相关
特种玻纤高效湿法膜材料制品及下游产品实施方案（工业强基）	2,571,752.00		355,374.00		2,216,378.00	与资产相关
北京市 2022 年中央引导地方科技发展专项拨款		2,150,000.00			2,150,000.00	与收益相关
2017 年中央外经贸发展专项资金	2,403,279.46		292,142.86		2,111,136.60	与资产相关
2021 年度中央和省级外经贸发展专项资金		2,191,973.00	138,732.47		2,053,240.53	与资产相关
2017 年度中央外贸发展专项资金（进口贴息）	2,256,312.01		259,214.88		1,997,097.13	与资产相关
滕州市工信局专项资金		2,200,000.00	300,000.00		1,900,000.00	与收益相关
高频通讯基板用低膨胀高强玻璃纤维的研制与产业化关键技术		3,310,000.00	838,799.28	-640,000.00	1,831,200.72	与收益相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
复合材料深海环境性能演变		7,770,000.00	4,968,085.06	-1,014,000.00	1,787,914.94	与收益相关
工业领域氢气燃烧技术及关键装备研发		1,500,000.00	87,000.00		1,413,000.00	与收益相关
2020 年中央外经贸发展进口贴息	1,564,519.28		152,964.96		1,411,554.32	与收益相关
工业转型升级资金支持智能制造综合标准化与新模式应用项目	3,214,282.91		1,928,571.48		1,285,711.43	与资产相关
第六批国家制造业单项冠军奖励		1,654,500.00	529,500.00		1,125,000.00	与收益相关
国家制造业单项冠军示范企业（产品）项目		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
2021 年度区级“机器换人”技术改造奖补资金		1,000,000.00	11,904.76		988,095.24	与资产相关
调整超细玻纤 D450 研究及产业化补助	1,157,270.90		179,692.92		977,577.98	与收益相关
邹城市科学技术局重点研发计划	1,054,166.68		78,571.43		975,595.25	与资产相关
车间废气治理工程	1,164,000.00		194,000.04		969,999.96	与资产相关
晶质石墨分级球化与多场耦合提纯技术及装备		990,000.00	146,181.32		843,818.68	与收益相关
晶质石墨采选协同短流程鳞片保护工艺技术及装备		840,000.00	10,745.79		829,254.21	与收益相关
2018 年度省级鼓励扩大先进技术设备进口资金	858,722.23		88,833.33		769,888.90	与资产相关
2021 年工业奖补资金第一批		3,548,300.00	2,832,200.00		716,100.00	与资产相关
进口产品贴息资金	794,779.29		161,649.96		633,129.33	与资产相关
知识产权强链项目		1,000,000.00	388,349.52		611,650.48	与收益相关
氢能储运关键技术研究及公关项目		500,000.00			500,000.00	与资产相关
JD 应急保障设备器材关键材料研发		1,400,000.00	780,659.00	-400,000.00	219,341.00	与收益相关
山东省自主创新及成果转化专项计划资金	642,856.86		428,571.48		214,285.38	与资产相关
年产 2*10 万吨无碱玻璃纤维池窑拉丝生产线	452,381.20		285,714.24		166,666.96	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
风力发电用高性能玻璃纤维及制品生产线	490,750.00		453,000.00		37,750.00	与资产相关
高性能玻璃纤维制造及应用关键技术高价值专利培育	212,807.01		194,078.52		18,728.49	与资产相关
环境友好非金属矿物功能材料制备技术及应用研究项目配套资金	692,432.28		692,432.28			与收益相关
扶持奖励资金	11,000,000.00			-11,000,000.00		与收益相关
8 万吨级玻纤窑炉纯氧燃烧技术创新及产业化示范项目	266,666.42		266,666.42			与资产相关
新型耐腐蚀滤料技术向工业除尘用耐高温覆膜滤料关键技术推广转化应用		2,000,000.00	2,000,000.00			与收益相关
高性能水过滤器项目	1,800,996.93		1,800,996.93			与收益相关
玄武岩纤维池窑拉丝工艺技术研究		1,300,000.00		-1,300,000.00		与收益相关
高精度非金属滤材的研制		3,273,000.00	3,273,000.00			与收益相关
2021 年省级工业转型发展	4,903,400.00			-4,903,400.00		与资产相关
年产 300 万平方米航空航天用特种玻璃纤维精细织物产业化	10,500,000.00		8,100,000.00	-2,400,000.00		与资产相关
军品锂电池隔膜技术向多种功能玻璃纤维滤纸关键技术推广转化应用		3,000,000.00	3,000,000.00			与收益相关
其他	41,752,184.42	77,328,885.44	62,785,072.71	-3,336,052.82	52,959,944.33	与资产/收益相关
合计	445,289,418.90	426,997,682.84	187,992,963.23	-24,993,452.82	659,300,685.69	———

39、 其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
职工安置费	133,798,167.42	152,599,362.70
合 计	133,798,167.42	152,599,362.70

注：职工安置费系本公司之子公司南京玻璃纤维研究设计院有限公司、苏州非金属矿工业设计研究院有限公司及北京玻钢院研究设计院有限公司依据财企[2009]117 号文件相关规定一次性收取的职工安置费用。

40、 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,678,123,584						1,678,123,584
其中：无限售条件股份	1,678,123,584						1,678,123,584

41、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	4,037,161,649.23	650,888,873.49		4,688,050,522.72
其他资本公积	406,456,476.44	1,193,698.51		407,650,174.95
合 计	4,443,618,125.67	652,082,572.00		5,095,700,697.67

注：(1) 本年因本公司购买子公司中材锂膜少数股东股权及中材锂膜增资扩股引入投资者，导致本年资本公积增加 650,888,873.49 元，详见附注八、2；

(2) 本年因子公司北玻有限科改行动职工持股计划本年摊销激励费用，导致资本公积增加 1,210,379.42 元；

(3) 本年因子公司南玻院本年退回已完成验收项目的国拨资金，导致资本公积减少 217,789.12 元；核算联营企业其他权益变动增加资本公积 227,439.56 元；

(4) 本公司子公司苏非院原计入资本公积的递延所得税转回增加资本公积 26,204.79 元。

42、 其他综合收益

项 目	年初余额	本年发生金额				年末余额
		本年所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-14,567,281.10	6,154,598.09		5,414,700.94	739,897.15	-9,152,580.16
其中：权益法下可转损益	-11,844,682.01	3,299,757.12		3,299,757.12		-8,544,924.89

项 目	年初余额	本年发生金额				年末余额
		本年所得税 前发生额	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
的其他综合 收益						
外币财务报 表折算差额	-2,722,599.09	2,854,840.97		2,114,943.82	739,897.15	-607,655.27
其他综合收 益合计	-14,567,281.10	6,154,598.09		5,414,700.94	739,897.15	-9,152,580.16

43、 专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	18,876,980.89	17,208,341.32	15,100,464.49	20,984,857.72
合 计	18,876,980.89	17,208,341.32	15,100,464.49	20,984,857.72

44、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	492,508,070.21	172,784,218.40		665,292,288.61
合 计	492,508,070.21	172,784,218.40		665,292,288.61

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

45、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	7,550,496,838.05	5,045,725,558.70
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,386,924.43
调整后年初未分配利润	7,550,496,838.05	5,044,338,634.27
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,511,154,913.89	3,373,402,277.40
减：提取法定盈余公积	172,784,218.40	124,714,618.51
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,065,608,475.84	671,249,455.11
应付其他权益工具投资者股利		71,280,000.00
年末未分配利润	9,823,259,057.70	7,550,496,838.05

46、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,594,871,106.05	16,163,976,152.05	19,855,877,313.93	13,981,753,007.68
其他业务	514,080,429.16	298,952,215.37	439,513,608.61	225,741,894.57
合 计	22,108,951,535.21	16,462,928,367.42	20,295,390,922.54	14,207,494,902.25

本年合同产生的收入情况

合同分类	玻璃纤维及复合 材料制品	技术与装备	其他	合 计
商品类型				
其中：				
风电叶片	6,503,078,390.52			6,503,078,390.52
玻璃纤维及制品	8,414,821,400.63			8,414,821,400.63
锂电池隔膜	1,866,900,691.72			1,866,900,691.72
高压气瓶	1,072,525,650.18			1,072,525,650.18
玻璃微纤维纸	420,145,080.33			420,145,080.33
高温过滤材料	348,880,204.15			348,880,204.15
先进复合材料	1,291,114,593.94			1,291,114,593.94
技术与装备		1,131,642,883.04		1,131,642,883.04
其他			1,059,842,640.70	1,059,842,640.70
合 计	19,917,466,011.47	1,131,642,883.04	1,059,842,640.70	22,108,951,535.21

47、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
房产税	63,528,377.19	64,190,698.77
城市维护建设税	48,230,887.80	50,419,577.86
教育费附加	36,121,657.44	37,078,155.38
土地使用税	23,751,945.86	25,387,374.79
印花税	21,137,319.92	23,385,866.51
水资源税	297,698.70	478,127.62
环保税	1,624,586.26	1,554,550.81
其他	1,265,810.41	2,133,632.09
合 计	195,958,283.58	204,627,983.83

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

48、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
产品质量保证	96,029,250.55	93,457,527.61
职工薪酬	97,111,182.51	85,786,395.02

项 目	本年发生额	上年发生额
物料消耗	46,958,324.12	48,554,864.63
业务招待费	7,140,775.26	8,262,286.93
差旅费	8,620,649.08	8,094,186.21
佣金	11,959,595.18	7,176,046.63
市场开发费	8,009,173.41	12,144,045.96
广告宣传费	2,557,805.35	4,091,054.44
保险费	8,093,282.20	7,462,689.98
办公费	3,027,992.95	5,090,895.41
仓储保管费	1,382,938.55	914,432.32
运输费用	85,053.92	172,671.49
租赁费	364,749.13	246,217.61
固定资产折旧	601,321.37	489,021.69
其他	5,019,434.76	1,306,801.30
合 计	296,961,528.34	283,249,137.23

49、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	620,352,131.81	621,349,505.23
折旧摊销	115,819,441.33	103,148,048.28
综合服务费	33,748,255.87	38,220,364.95
保险费	19,651,709.83	18,340,640.65
停工损失	9,469,889.85	16,271,589.85
专家咨询及技术支持费	21,622,419.26	26,196,240.32
办公费	26,983,315.73	22,914,232.66
固定资产维修费用	17,353,227.19	19,650,307.38
物业管理费	16,912,762.75	17,517,543.73
物料消耗	10,587,141.47	10,532,801.51
中介机构费	13,135,683.39	13,326,634.14
业务招待费	5,237,326.39	10,108,465.47
车辆运输费	11,615,278.44	10,976,791.89
差旅费	10,191,703.66	10,990,634.34
租赁费	13,405,787.44	11,024,737.11
技术服务费	13,003,623.36	12,540,529.35
其他	41,792,510.05	32,672,369.64
合 计	1,000,882,207.82	995,781,436.50

50、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
直接投入费用	652,256,975.60	562,862,419.29
人员人工费用	242,760,350.49	215,769,348.33
自行研发无形资产摊销	49,423,502.70	51,937,613.81
折旧摊销费用	73,036,898.07	65,030,766.25
委托外部机构或个人进行研发活动所发生的费用	9,045,093.34	39,404,385.01
新产品设计费等	366,636.19	269,352.48
其他相关费用	30,206,028.77	26,212,553.85
合 计	1,057,095,485.16	961,486,439.02

51、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	497,181,632.17	459,032,552.59
减：利息收入	44,343,029.19	24,334,680.86
加：汇兑损失	-89,366,962.10	36,433,020.40
其他支出	23,110,379.05	15,818,573.21
合 计	386,582,019.93	486,949,465.34

52、 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
经营补贴	26,402,274.80	83,964,835.00
递延收益转入	187,992,963.23	130,213,238.10
军品退税	2,314,857.89	655,271.78
稳岗补贴	7,456,294.29	2,889,522.18
税收返还	7,613,473.90	15,282,980.00
其他项目	38,565,627.92	60,500,880.31
合 计	270,345,492.03	293,506,727.37

53、 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,045,963.59	17,697,819.41
处置长期股权投资产生的投资收益	123,873,108.58	27,752,258.00
理财收益	1,672,240.79	1,280,004.56
持有非流动金融资产取得的投资收益	169,229.49	535,516.82
处置非流动金融资产取得的投资收益	53,576.43	525,844.75
债务重组收益		105,839.89
合 计	119,722,191.7	47,897,283.43

54、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
中建材新材料有限公司公允价值调整	22,995,170.00	
合 计	22,995,170.00	

55、 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
应收票据减值损失	-2,784,817.09	1,100,992.33
应收账款减值损失	17,093,724.72	-1,875,848.52
其他应收款坏账损失	-1,374,303.51	-17,001,642.76
长期应收款坏账损失	3,550,772.69	36,934,191.73
合 计	16,485,376.81	19,157,692.78

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

56、 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-53,742,410.36	-40,281,811.01
无形资产减值损失	-30,239,617.41	-33,414,390.32
固定资产减值损失	-50,362,492.93	-25,833,081.78
在建工程减值损失	-388,185.26	-196,165.54
合同资产减值损失	3,473,569.83	1,296,957.89
长期股权投资减值损失	-9,770,738.72	
其他非流动资产减值	-13,648,297.22	
合 计	-154,678,172.07	-98,428,490.76

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

57、 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	1,055,310,577.86	680,954,794.25	1,055,310,577.86
无形资产处置收益	20,411,783.06		20,411,783.06
其他	879,029.94		879,029.94
合 计	1,076,601,390.86	680,954,794.25	1,076,601,390.86

注：固定资产处置收益主要为本公司之子公司泰山玻璃纤维有限公司本年因生产工艺变化原因，处置固定资产铂铑合金漏板中的贵金属铑粉约 335.58 公斤，处置对价 121,632.15 万元，形成资产处置收益 98,177.77 万元。

58、 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
政府补助	10,491,788.27	16,986,612.10	10,491,788.27

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
保险赔偿收入	3,906,746.76	10,321,737.76	3,906,746.76
违约金收入	3,033,420.32	3,652,063.31	3,033,420.32
经批准无需支付的应付款项	2,854,933.33	3,378,306.10	2,854,933.33
其他	6,468,947.03	29,792,722.48	6,468,947.03
合 计	26,755,835.71	64,131,441.75	26,755,835.71

计入当期损益的政府补助：

项 目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
工业经济奖		2,623,900.00	与收益相关
扶持奖金		2,000,000.00	与收益相关
投资奖励	10,000,000.00		与收益相关
其他政府补助小计	491,788.27	12,362,712.10	与收益相关
合 计	10,491,788.27	16,986,612.10	—

59、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款及滞纳金支出或违约金赔偿金	1,481,119.76	3,766,637.44	1,481,119.76
资产报废、毁损损失	5,656,574.69	23,058,202.76	5,656,574.69
对外捐赠	5,285,763.32	4,020,000.00	5,285,763.32
预计未决诉讼损失		8,000,000.00	
其他	8,628,062.16	514,038.48	8,628,062.16
合 计	21,051,519.93	39,358,878.68	21,051,519.93

60、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	479,395,582.28	659,996,132.63
递延所得税费用	-144,807,872.75	-11,478,338.37
合 计	334,587,709.53	648,517,794.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	4,065,719,408.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	609,857,911.21
子公司适用不同税率的影响	11,076,740.84
调整以前期间所得税的影响	6,841,046.96
归属于合营企业和联营企业的损益	-1,586,795.39

项 目	本年发生额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,434,113.09
无须纳税的收入	1,384,542.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-75,008,370.31
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	48,160,533.63
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	17,445.03
确认以前年度的暂时性差异或可抵扣亏损产生的递延所得税	-76,495,564.68
研发费用等项目加计扣除	-201,093,893.49
所得税费用	334,587,709.53

61、 其他综合收益

详见附注六、42。

62、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	330,380,806.99	304,097,016.24
保证金及受限资金收回	264,526,277.98	226,199,658.75
往来款	168,653,325.02	165,473,193.29
收到中国建材集团揭榜挂帅资金	38,148,000.00	
利息收入	37,507,792.97	24,334,680.86
社会保障费	30,318,555.56	83,985,140.04
营业外收入	9,670,592.25	11,660,411.27
其他	40,841,803.88	19,698,554.08
合 计	920,047,154.65	835,448,654.53

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
管理费用	206,319,483.25	240,382,717.11
研发费用	128,699,229.38	125,040,894.61
保证金及受限资金	63,362,534.38	134,750,523.37
销售费用	46,386,703.87	47,136,188.47
银行手续费	38,369,207.35	31,599,067.65
往来款	33,726,607.90	133,800,037.09
社会保障费	19,883,083.24	84,374,114.72
其他	31,151,197.85	31,230,256.80
合 计	567,898,047.22	828,313,799.82

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品	500,000,000.00	450,000,000.00
BT 项目回款		25,192,331.00
LJ 项目建设款	33,350,000.00	28,660,000.00
合 计	533,350,000.00	503,852,331.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
理财产品	500,000,000.00	450,000,000.00
合 计	500,000,000.00	450,000,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收启航一号募集项目分红及专户利息		148,998,992.92
中国建材集团有限公司借款	164,660,000.00	291,700,000.00
收到控股子公司小股东借款		2,450,000.00
合 计	164,660,000.00	443,148,992.92

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
购买少数股东股权	700,000,000.00	
还中国建材股份有限公司借款	140,000,000.00	693,950,000.00
支付融资租赁款	4,227,243.93	131,475,239.25
付中国建材集团拆借利息	16,869,359.63	
归还控股子公司小股东借款		500,000.00
付启航一号募集项目分红		183,102,877.06
还永续债本金		1,100,000,000.00
同一控制下企业合并支付的现金		186,803,436.55
租赁负债付款	56,359,941.91	
超短融承销费	93,808.22	
合 计	917,550,353.69	2,295,831,552.86

63、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,731,131,698.54	3,475,144,334.25
加：资产减值准备	154,678,172.07	98,428,490.76
信用减值损失	-16,485,376.81	-19,157,692.78
固定资产折旧	1,334,225,879.83	1,135,556,820.35
使用权资产折旧	24,513,856.60	13,240,911.74

补充资料	本年金额	上年金额
无形资产摊销	124,057,356.50	99,146,738.81
长期待摊费用摊销	88,732,369.61	43,886,062.51
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）	-1,076,601,390.86	-680,954,794.25
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,369,593.37	23,058,206.76
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-22,995,170.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	496,215,325.07	459,032,552.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-119,722,191.70	-47,897,283.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-250,373,866.85	-8,314,571.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	105,565,994.10	-3,163,767.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	-980,956,229.84	628,826.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-759,489,189.00	-1,103,751,107.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	321,881,416.30	187,239,062.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,159,748,246.93	3,672,122,790.38
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	5,653,954,498.20	2,539,315,944.08
减：现金的年初余额	2,539,315,944.08	2,796,949,371.68
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,114,638,554.12	-257,633,427.60

(2) 现金及现金等价物的构成		
项 目	年末余额	年初余额
一、现金	5,653,954,498.20	2,539,315,944.08
其中：库存现金	133,886.64	399,500.11
可随时用于支付的银行存款	5,653,820,611.56	2,538,916,443.97
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	5,653,954,498.20	2,539,315,944.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

64、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	129,363,166.04	承兑汇票、信用证及保函保证金等
应收票据	561,325,052.54	票据质押开具应付票据
固定资产	101,757,154.31	抵押借款
无形资产	107,915,269.86	抵押借款
合 计	900,360,642.75	

65、 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	501,609,276.80
其中：美元	67,663,312.91	6.9646	471,247,909.09
日元	80,851,574.62	0.0524	4,236,622.51
欧元	2,723,946.37	7.4229	20,219,581.51
越南盾	14,949,948,333.33	0.0003	4,484,984.50
雷亚尔	1,088,343.31	1.3049	1,420,179.19
应收账款	—	—	307,982,677.46
其中：美元	40,298,533.08	6.9646	280,663,163.49
日元	34,988,224.05	0.0524	1,833,382.94
欧元	1,481,887.49	7.4229	10,999,902.65
越南盾	48,287,427,933.33	0.0003	14,486,228.38
其他应收款	—	—	6,786.65
其中：越南盾	22,622,166.67	0.0003	6,786.65
应付票据	—	—	3,239,687.11
其中：美元	9,800.00	6.9646	68,253.08
欧元	427,250.00	7.4229	3,171,434.03
应付账款	—	—	800,046,784.63
其中：美元	35,641,313.77	6.9646	248,227,493.88
日元	10,382,049,799.24	0.0524	544,019,409.48
欧元	857,624.51	7.4229	6,366,060.98
越南盾	4,779,400,966.67	0.0003	1,433,820.29
其他应付款	—	—	10,387,484.22
其中：美元	1,491,466.80	6.9646	10,387,469.68
欧元	1.96	7.4229	14.55
长期借款	—	—	26,311,921.30
其中：美元	3,777,951.54	6.9646	26,311,921.30

66、 政府补助

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入当期利润	270,345,492.03	其他收益	270,345,492.03
计入当期利润	10,491,788.27	营业外收入	10,491,788.27
计入递延收益	659,300,685.69	递延收益	187,992,963.23

七、 合并范围的变更

1、 本年新增加子公司情况

单位名称	持股比例 (%)	实际出资额 (万元)	增加原因
中材科技 (伊吾) 风电叶片有限公司	100.00	6,000.00	新设
中材科技 (榆林) 风电叶片有限公司	100.00	14,000.00	新设
中材科技 (阳江) 风电叶片有限公司	100.00	17,500.00	新设
中材科技 (巴西) 风电叶片有限公司	70.00	111.85	新设
中材锂膜 (宜宾) 有限公司	100.00	623.00	新设
中材锂膜 (萍乡) 有限公司	100.00	21,072.00	新设
泰山玻璃纤维 (太原) 有限公司	100.00	200.00	新设

2、 本年减少子公司情况

本年减少子公司 2 户，分别为淄博中材金晶玻纤有限公司及香港中材金晶玻纤有限公司，其中淄博中材金晶玻纤有限公司被全资子公司泰山玻璃纤维淄博有限公司吸收合并后注销；香港中材金晶玻纤有限公司注销减少。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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	
南京玻璃纤维研究设计院有限公司	南京	南京	生产	100.00		同一控制下企业合并
中材科技风电叶片股份有限公司	北京	北京	生产	99.13	0.87	直接、间接投资
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	苏州	苏州	服务及少量生产加工	100.00		直接投资
中材科技(苏州)有限公司	苏州	苏州	生产	100.00		直接投资
北京玻璃钢院复合材料有限公司	北京	北京	生产	86.81		直接投资
中材锂膜有限公司	滕州	滕州	生产	48.40	2.39	直接、间接投资
泰山玻璃纤维有限公司	泰安	泰安	生产	100.00		同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京玻璃钢研究设计院有限公司	北京	北京	服务及少量生产加工	100.00		同一控制下企业合并
中材大装膜技术工程（大连）有限公司	大连	大连	研究、试验发展	35.00		直接投资
北京绿能新材料科技有限公司	北京	北京	服务及租赁	100.00		直接投资

注：本公司对子公司中材大装膜技术工程（大连）有限公司持股比例为 35%，为该公司第一大股东。本公司在其董事会委派 4 名董事（董事会成员共 7 名，其他三名股东各委派 1 名董事），按照中材大装膜技术工程（大连）有限公司章程约定，本公司能够实现对中材大装膜技术工程（大连）有限公司的控制。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
北京玻璃钢院复合材料有限公司	13.19%	26,040,752.96	-16,397,800.00	78,754,391.51
中材锂膜有限公司	49.21%	143,621,937.32		4,782,722,672.60
中材大装膜技术工程（大连）有限公司	65%	6,679,970.48		28,464,115.24

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京玻璃钢院复合材料有限公司	1,757,705,720.15	447,581,491.40	2,205,287,211.55	1,385,075,239.11	166,066,041.35	1,551,141,280.46
中材锂膜有限公司	5,023,365,038.04	6,783,875,969.18	11,807,241,007.22	1,159,493,327.47	928,742,045.50	2,088,235,372.97
中材大装膜技术工程(大连)有限公司	792,813,390.67	7,695,497.01	800,508,887.68	749,721,292.23	4,304,341.23	754,025,633.46

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京玻璃钢院复合材料有限公司	1,078,263,987.26	371,325,866.90	1,449,589,854.16	728,532,497.73	143,571,441.30	872,103,939.03
中材锂膜有限公司	1,780,207,950.88	4,399,775,186.74	6,179,983,137.62	2,886,350,270.59	556,577,447.03	3,442,927,717.62
中材大装膜技术工程(大连)有限公司	445,390,955.98	12,881,886.00	458,272,841.98	432,306,432.99	4,760,032.43	437,066,465.42

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京玻璃钢院复合材料有限公司	1,729,863,538.08	197,461,658.81	197,461,658.81	143,706,614.49
中材锂膜有限公司	1,892,725,523.82	481,950,214.25	481,950,214.25	337,278,958.85
中材大装膜技术工程(大连)有限公司	436,386,823.04	10,276,877.66	10,276,877.66	187,945,932.52

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京玻璃钢院复合材料有限公司	1,038,083,794.34	123,651,619.87	123,651,619.87	61,584,379.04
中材锂膜有限公司	1,167,010,237.33	87,897,847.06	87,897,847.06	-23,676,591.00
中材大装膜技术工程（大连）有限公司	274,835,885.17	6,093,163.70	6,093,163.70	-3,160,603.77

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

经本公司第七届董事会第四次临时会议批准，于 2022 年 8 月本公司完成以现金 70,000.00 万元向子公司中材锂膜之少数股东长园（深圳）新能源汽车产业二期合伙企业（有限合伙）购买其持有的 10.32% 的股权；于 2022 年 12 月，中材锂膜通过挂牌方式完成增资扩股，本次增资扩股增发股份 191,103.40 万元，收到增资款 650,000.00 万元，其中本公司认购 44,100.79 万元，增资金额为 150,000.00 万元。经过上述股权变动后，本公司及下属子公司南京玻璃纤维研究设计院有限公司合计持有中材锂膜 50.79% 股份。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	购买中材锂膜少数股权	增资中材锂膜
购买成本/增资对价	700,000,000.00	1,500,000,000.00
—现金	700,000,000.00	1,500,000,000.00
—非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	700,000,000.00	1,500,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	301,820,490.21	2,549,068,383.28
差 额	398,179,509.79	-1,049,068,383.28
其中：调整资本公积	-398,179,509.79	1,049,068,383.28
调整盈余公积		
调整未分配利润		

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

合营企业及联营企业情况详见本附注六、12。

(2) 合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	18,312,022.51	17,280,011.31
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,791,047.99	1,564,790.39
—其他综合收益	3,087,034.89	-1,050,164.49
—综合收益总额	1,295,986.90	514,625.90
联营企业：		
投资账面价值合计	144,297,857.64	325,873,545.34
下列各项按持股比例计算的合计数		

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
—净利润	-4,254,915.60	16,133,029.02
—其他综合收益		
—综合收益总额	-4,254,915.60	16,133,029.02

九、 金融工具及其风险

（一） 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（1） 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、越南盾及日元有关，除本集团的几个下属子公司以美元、越南盾及日元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2022 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、65 “外币货币性项目”。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

金额单位：万元

项 目	汇率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	-151.94	-151.94	4,697.06	4,697.06
所有外币	对人民币贬值 5%	151.94	151.94	-4,697.06	-4,697.06

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。截止 2022 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 510,469.11 万元，以人民币计价的固定利率合同，金额为 284,875 万元，及发行的固定利率债券，金额为 360,000.00 万元。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

金额单位：万元

项 目	本年		上年	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款利率降低 1%	5,928.25	5,928.25	4,633.32	4,633.32
浮动利率借款利率增加 1%	-5,928.25	-5,928.25	-4,633.32	-4,633.32

2、信用风险

截止 2022 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团制定客户信用等级评定办法，确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，

本集团管理层认为本集团所承担的信用风险在本集团可承受范围内。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行及非银行金融机构，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收款项金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团除正常日常经营活动产生现金流入以外，将银行借款及债券融资作为主要资金来源，截止 2022 年 12 月 31 日，本集团超短期融资券注册额度 480,000.00 万元，尚未使用额度人民币 480,000.00 万元；短期融资券注册额度 90,000.00 万元，尚未使用额度人民币 90,000.00 万元；绿色公司债注册额度 500,000.00 万元，尚未使用额度人民币 420,000.00 万元；银行授信额度为人民币 4,560,856.24 万元，尚未使用额度为人民币 3,200,403.61 万元。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款（含利息）	1,636,662,042.72			
应付票据	3,633,604,004.71			
应付账款	5,121,608,398.38			
其他应付款	580,102,399.48			
一年内到期的非流动负债（含利息）	954,641,398.12			
长期借款（含利息）		2,026,878,291.10	1,100,396,664.52	2,276,968,672.81
应付债券（含利息）		2,875,133,668.52	820,560,657.54	
租赁负债（含利息）		19,162,837.92	16,854,956.40	86,579,016.09
长期应付款（含利息）		586,360,000.00		
合 计	11,926,618,243.41	5,507,534,797.54	1,937,812,278.46	2,363,547,688.90

十、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			3,811,340,313.80	3,811,340,313.80
（一）应收款项融资			3,494,409,283.80	3,494,409,283.80
应收票据			3,494,409,283.80	3,494,409,283.80
（二）其他非流动金融资产			316,931,030.00	316,931,030.00
权益工具投资			316,931,030.00	316,931,030.00

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

本集团持续第三层次公允价值计量项目为非上市公司股权投资及应收款项融资，其中：非上市公司股权投资采用成本法估值技术，对在有限情况下，用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计，以成本作为对公允价值的估计；应收款项融资以贴现率（期限超过一年）或相当于整个存续期内预期信用损失的金额代表该类金融资产公允价值的最佳估计。

十一、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
中国建材股份有限公司	北京	投资管理	843,477.07	60.24	60.24
中国建材集团有限公司	北京	投资管理	1,713,614.63	—	—

注：本公司的最终控制方是中国建材集团有限公司。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
泰山玻璃纤维南非有限公司	合营企业
北玻电力复合材料有限公司	合营企业
中建材（上海）航空技术有限公司	联营企业
泰安市中研复合材料科技有限公司	联营企业
苏州国建慧投矿物新材料有限公司	联营企业
山东大力专用汽车制造有限公司	联营企业
南京国材检测有限公司	联营企业
南京春辉科技实业有限公司	联营企业
杭州强士工程材料有限公司	联营企业
国信投（海南）私募基金管理有限公司	联营企业
北京国材汽车复合材料有限公司及其子公司	联营企业
北京玻璃钢院检测中心有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
安徽广德洪山南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
安徽广德南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
安徽中材宝业建筑工业化有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
安吉南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
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
安县中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
安阳中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
白城北方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
蚌埠中光电科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
蚌埠中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北川中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京中材人工晶体研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京中实联展科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北新集团建材股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北新建材（嘉兴）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北新建材（昆明）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北新建材（陕西）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北新建材（苏州）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
毕节赛德水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
播州西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
成都建筑材料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
滁州中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
达州利森水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
达州利森水泥有限公司大竹分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
大方永贵建材有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
登封中联登电水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
定西祁连山水泥商砼有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
峨眉山强华特种水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
福建三明南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
抚州市东乡区南方新材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
阜阳中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
富民金锐水泥建材有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
甘谷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
古浪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
故城北新建材有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广安北新建材有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广德独山南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广德新杭南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广元市高力水泥实业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州德隆水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州福泉西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州惠水西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州纳雍隆庆乌江水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州黔西西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州三都西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州森垚水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州思南西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州威宁西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州兴义西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州沿河西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州织金西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州中诚水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
贵州紫云西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
桂林南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
哈尔滨玻璃钢研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
哈尔滨哈拓普复合材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
哈尔滨乐普实业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
哈密天山水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
邯郸中材建设有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
含山南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
合肥中亚环保科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
合肥中亚建材装备有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
河南中材环保有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
菏泽中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
黑龙江省宾州水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖北北新建材有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南安仁南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南金磊南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南耒阳南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南临澧南方新材料科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南隆回南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南韶峰南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖州白岙南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖州槐坎南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖州南方物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
华坪县定华能源建材有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
淮海中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
淮南北新建材有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
会东利森水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
鸡西市城海水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
济宁中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
济源中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
嘉华特种水泥股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
嘉华特种水泥股份有限公司嘉华水泥总厂	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
郟县中联天广水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江山南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江苏水泥工程杂志社	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江苏新街南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江西丰城南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江西吉州南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江西芦溪南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江西南城南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江西兴国南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江西玉山南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江西中材新材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
酒钢（集团）宏达建材有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
巨石集团九江有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
巨石集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
喀喇沁草原水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
克州天山水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
兰溪南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
兰州祁连山水泥商砼有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
丽江古城西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
溧水天山水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
溧阳天山水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
连云港中复连众复合材料集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
辽源渭津金刚水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
临沂中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
陇南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
鲁南中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
罗江利森水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
洛阳中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
民和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
南京国材检测有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
南京中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
宁夏嘉华固井材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
宁夏青铜峡水泥股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
宁夏赛马水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
宁夏中宁赛马水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
平安祁连山商砼有限公司	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
秦皇岛玻璃工业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
青海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
青州中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
轻工业杭州机电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
曲靖市宣威宇恒水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
曲靖市宣威宇恒水泥有限公司宣峰分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
曲靖市宣威宇恒水泥有限公司沾益分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
曲靖天恒工业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
沙湾天山水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东工业陶瓷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

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
山东建材勘察测绘研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东临沂山琦矿业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
石家庄嘉华特种工程材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川成实天鹰水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川成实天鹰水泥有限公司资阳分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川崇州西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川德胜集团水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川峨边西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川峨眉山西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川国大水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川华菱西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川利森建材集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川利森建材有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川利万步森水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川省二郎山喇叭河水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川省皓宇水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川省绵竹澳东水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川省女娲建材有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川省兆迪水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川泰昌建材集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川威远西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川新世纪水泥导报杂志社有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川雅安西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川筠连西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川筠连西南水泥有限公司泸州分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川资中西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
苏州中材建设有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
太仓北新建材有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
泰安中联混凝土有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
泰安中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
泰山石膏（东营）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
泰山石膏（河南）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
泰山石膏（辽宁）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
泰山石膏有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
泰山中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
滕州中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
天津灯塔涂料工业发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天津矿山工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天津仕敏工程建设监理技术咨询有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
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
天津中材工程研究中心有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天水中材水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
桐庐南方水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
铜仁西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
旺苍川煤水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
威宁顺合商砼有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
文县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
翁源县中源发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
瓮安县玉山水泥（厂）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
乌海赛马水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
乌海市西水水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
乌兰察布中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
吴忠赛马新型建材有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
西藏中材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
习水赛德水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
咸阳非金属矿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
新疆阜康天山水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆米东天山水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新疆天山水泥股份有限公司塔什店分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
新乡北新建材有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
徐州中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
烟台栖霞中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
扬州中科半导体照明有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
沂南中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
宜兴市阳港矿业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
宜兴天山水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
永登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
禹州市成磊建材有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南澄江华荣水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南芒市西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南普洱天恒水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南普洱西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南师宗西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
云南兴建水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南宜良西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南永保特种水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南远东水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
云南远东亚鑫水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
枣庄中联水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
张掖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
漳县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
昭觉金鑫水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
镇江北新建材有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
正安西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材安徽水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材常德水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材甘肃水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材高新材料股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材汉江水泥股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材亨达水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材江苏太阳能新材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材萍乡水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材天山（云浮）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
中材湘潭水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中材株洲水泥有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中非高岭茂名新材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中复连众（安阳）复合材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中复连众（哈密）复合材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中复连众（酒泉）复合材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中复连众（沈阳）复合材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中复连众（玉溪）复合材料有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中复神鹰碳纤维股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中复神鹰碳纤维西宁有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中复新水源科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国高岭土有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国国检测试控股集团股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建筑材料工业地质勘查中心甘肃总队	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青海总队	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
中国建筑材料工业地质勘查中心山东总队	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陕西总队	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国建筑材料科学研究总院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国巨石股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国中材国际工程股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中国中材集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中建材玻璃新材料研究院集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中建材国际贸易有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中建材黑龙江石墨新材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中建材环保研究院（江苏）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中建材科创新技术研究院（山东）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中建材衢州金格兰石英有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中建材苏州防水研究院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中建材通用技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中建材物资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中建材新材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中建材信云智联科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中建材智慧工业科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
重庆綦江西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
重庆石柱西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
重庆铜梁西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
重庆万州西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
重庆秀山西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
重庆长寿西南水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
遵义恒聚水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
遵义赛德水泥有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中复碳芯电缆科技有限公司	实际控制人的合营联营企业
长园科技集团股份有限公司	其他关联方
莘县湘融德创企业管理咨询中心（有限合伙）	其他关联方
法国 ESOPP 公司	其他关联方
大连装备投资集团有限公司	其他关联方
大连橡胶塑料机械有限公司	其他关联方

5、 关联方交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
合营联营企业		40,917,660.22	40,732,999.63
北玻电力复合材料有限公司	采购商品、接受劳务	17,297,235.72	14,472,408.04
北京国材汽车复合材料有限公司	采购商品、接受劳务	872,971.60	3,090,585.08
南京春辉科技实业有限公司	采购商品、接受劳务	5,989.39	68,526.55
山东大力专用汽车制造有限公司	采购商品、接受劳务	8,365,081.01	3,723,692.77
苏州国建慧投矿物新材料有限公司	采购商品、接受劳务	318,584.07	473,451.33
北京玻璃钢院检测中心有限公司	采购商品、接受劳务	13,128,141.85	10,903,549.91
南京国材检测有限公司	采购商品、接受劳务	929,656.58	8,000,785.95
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		260,292,857.52	127,973,908.72
安睿智达（成都）科技有限公司	采购商品、接受劳务	34,559,151.70	
抚州市东乡区南方新材料有限公司	采购商品、接受劳务	400.00	
江苏水泥工程杂志社	采购商品、接受劳务	20,754.72	
连云港中复连众复合材料集团有限公司	采购商品、接受劳务	80,265.48	2,794,496.17
山东临沂山琦矿业有限公司	采购商品、接受劳务	60,240,528.10	42,029,326.70
四川新世纪水泥导报杂志社有限公司	采购商品、接受劳务	27,184.47	
苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	采购商品、接受劳务	23,584.91	
泰安中联混凝土有限公司	采购商品、接受劳务	1,838,196.49	20,679,463.69
泰山中联水泥有限公司	采购商品、接受劳务	72,814.16	666,309.73
天津灯塔涂料工业发展有限公司	采购商品、接受劳务	256,189.38	
天津仕敏工程建设监理技术咨询有限公司	采购商品、接受劳务	1,498,056.60	349,056.60
中复新水源科技有限公司	采购商品、接受劳务	5,879,646.01	
中建材物资有限公司	采购商品、接受劳务	7,278,727.09	10,050,972.08
哈尔滨哈玻拓普复合材料有限公司	采购商品、接受劳务	134,513.27	
合肥中亚建材装备有限责任公司	采购商品、接受劳务	159,292.04	-
江西中材新材料有限公司	采购商品、接受劳务	314,707.92	
秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	采购商品、接受劳务	57,547.17	
轻工业杭州机电设计研究院有限公司	采购商品、接受劳务	1,761,061.96	2,103,022.21
山东工业陶瓷研究设计院有限公司	采购商品、接受劳务	115,044.25	132,743.36
山东建材勘察测绘研究院有限公司	采购商品、接受劳务	10,876.42	801,886.79

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
咸阳非金属矿研究设计院有限公司	采购商品、接受劳务	2,500.00	158,377.36
扬州中科半导体照明有限公司	采购商品、接受劳务	2,213,983.30	1,009,960.18
中材高新材料股份有限公司	采购商品、接受劳务	536,141.58	492,477.88
中复神鹰碳纤维股份有限公司	采购商品、接受劳务	3,358,931.00	13,315,266.80
中复神鹰碳纤维西宁有限公司	采购商品、接受劳务	136,936,082.33	30,619,689.61
中国国检测试控股集团股份有限公司	采购商品、接受劳务	371,462.29	
中国建筑材料工业地质勘查中心陕西总队	采购商品、接受劳务	2,688.68	
中国建筑材料科学研究总院有限公司	采购商品、接受劳务	94,339.62	
中国巨石股份有限公司	采购商品、接受劳务	87,031.15	-
中建材玻璃新材料研究院集团有限公司	采购商品、接受劳务	6,415.09	
中建材国际贸易有限公司	采购商品、接受劳务	64,609.33	
中建材环保研究院（江苏）有限公司	采购商品、接受劳务	143,362.83	
中建材通用技术有限公司	采购商品、接受劳务	2,146,768.18	197,265.94
中建材信云智联科技有限公司	采购商品、接受劳务		1,917,699.12
鲁南中联水泥有限公司	采购商品、接受劳务		243,747.78
北京中实联展科技有限公司	采购商品、接受劳务		121,698.11
中国建筑材料工业地质勘查中心山东总队	采购商品、接受劳务		37,735.85
其他关联企业		136,520,728.21	252,712.76
中复碳芯电缆科技有限公司	采购商品、接受劳务	109,662,839.52	
大连橡胶塑料机械有限公司	采购商品、接受劳务	25,382,569.67	
巴林左旗磊鑫矿业有限公司	采购商品、接受劳务	1,403,337.72	
法国 ESOPP 公司	采购商品、接受劳务	71,981.30	
合 计		437,731,245.95	168,706,908.35

②出售商品/提供劳务情况

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
最终控制方			4,181.42
中国建材集团有限公司	销售商品、提供劳务		4,181.42
合营联营企业		24,841,420.31	25,169,185.75
北玻电力复合材料有限公司	销售商品、提供劳务	2,298,666.32	1,331,551.62
泰山玻璃纤维南非有限公司	销售商品、提供劳务	7,891,791.93	10,739,119.25
北京国材汽车复合材料有限公司	销售商品、提供劳务	11,203,987.75	3,485,306.81
杭州强士工程材料有限公司	销售商品、提供劳务	1,566,713.18	1,948,018.23
南京春辉科技实业有限公司	销售商品、提供劳务	472,553.20	3,124,020.33

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
苏州国建慧投矿物新材料有限公司	销售商品、提供劳务	12,075.47	1,032,581.13
山东大力专用汽车制造有限公司	销售商品、提供劳务		1,928,689.12
南京国材检测有限公司	销售商品、提供劳务	749,925.57	1,207,809.11
北京玻璃钢院检测中心有限公司	销售商品、提供劳务	645,706.89	365,806.96
中建材（上海）航空技术有限公司	销售商品、提供劳务		6,283.19
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		399,570,635.80	377,197,887.66
连云港中复连众复合材料集团有限公司	销售商品、提供劳务	74,002,357.11	94,269,499.11
天津矿山工程有限公司	销售商品、提供劳务	53,133,826.73	
中国中材国际工程股份有限公司	销售商品、提供劳务	27,751,984.07	34,845,078.45
中复连众（哈密）复合材料有限公司	销售商品、提供劳务	20,311,502.72	3,724,017.17
中建材苏州防水研究院有限公司	销售商品、提供劳务	94,964.98	
哈尔滨玻璃钢研究院有限公司	销售商品、提供劳务	15,639,164.50	3,662,450.57
中复连众（安阳）复合材料有限公司	销售商品、提供劳务	15,011,670.21	48,052,298.16
河南中材环保有限公司	销售商品、提供劳务	10,311,787.59	7,714,506.18
成都建筑材料工业设计研究院有限公司	销售商品、提供劳务	9,902,318.59	
扬州中科半导体照明有限公司	销售商品、提供劳务	9,369,300.91	40,639,650.45
苏州中材建设有限公司	销售商品、提供劳务	8,189,153.98	6,184,778.75
泰山石膏有限公司	销售商品、提供劳务	7,397,027.64	785,929.06
安睿智达（成都）科技有限公司	销售商品、提供劳务	7,076,126.04	
中复连众（玉溪）复合材料有限责任公司	销售商品、提供劳务	5,763,696.46	13,861,854.19
中建材环保研究院（江苏）有限公司	销售商品、提供劳务	5,265,486.70	
蚌埠中光电科技有限公司	销售商品、提供劳务	4,979,164.20	2,965,693.91
宜兴天山水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	4,255,628.34	
中材安徽水泥有限公司	销售商品、提供劳务	3,723,867.72	403,337.55
中复连众（沈阳）复合材料有限公司	销售商品、提供劳务	3,693,765.04	
贵州惠水西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	3,576,707.86	716,969.38
合肥中亚环保科技有限公司	销售商品、提供劳务	3,504,177.00	6,692,501.76
辽源渭津金刚水泥有限公司	销售商品、提供劳务	3,372,156.11	
四川利森建材集团有限公司	销售商品、提供劳务	3,194,667.71	497,258.41
新疆阜康天山水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	2,849,982.30	5,212,831.87
桐庐南方水泥有限公司	销售商品、提供劳务	2,533,169.92	

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
天津水泥工业设计研究院有限公司	销售商品、提供劳务	2,487,504.42	2,301,398.23
遵义赛德水泥有限公司	销售商品、提供劳务	2,419,200.00	667,570.73
中国建筑材料科学研究总院有限公司	销售商品、提供劳务	2,415,754.71	7,264,150.96
天津中材工程研究中心有限公司	销售商品、提供劳务	2,403,274.33	
中建材国际贸易有限公司	销售商品、提供劳务	2,291,332.66	16,559,811.68
湖州槐坎南方水泥有限公司	销售商品、提供劳务	2,209,834.51	
中材亨达水泥有限公司	销售商品、提供劳务	2,176,203.51	
乌海市西水水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	2,090,734.51	358,451.34
贵州福泉西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	1,953,828.52	294,453.40
四川省女娲建材有限公司	销售商品、提供劳务	1,854,268.67	326,336.28
黑龙江省宾州水泥有限公司	销售商品、提供劳务	1,682,477.88	
乌兰察布中联水泥有限公司	销售商品、提供劳务	1,650,035.95	
中材汉江水泥股份有限公司	销售商品、提供劳务	1,645,893.81	
桂林南方水泥有限公司	销售商品、提供劳务	1,604,424.78	
翁源县中源发展有限公司	销售商品、提供劳务	1,554,123.90	2,752,495.59
南京国材检测有限公司	销售商品、提供劳务	1,425,790.98	
云南远东水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	1,411,533.78	175,407.57
石家庄嘉华特种工程材料有限公司	销售商品、提供劳务	1,329,699.66	
华坪县定华能源建材有限责任公司	销售商品、提供劳务	1,229,056.52	244,780.69
江山南方水泥有限公司	销售商品、提供劳务	1,202,017.70	
四川省二郎山喇叭河水泥有限公司	销售商品、提供劳务	1,170,436.26	500,083.17
重庆长寿西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	1,101,386.41	6,941.59
北京中材人工晶体研究院有限公司	销售商品、提供劳务	1,048,972.87	
泰山石膏（河南）有限公司	销售商品、提供劳务	1,046,105.19	574,812.83
南京中联水泥有限公司	销售商品、提供劳务	983,156.78	165,094.34
故城北新建材有限公司	销售商品、提供劳务	963,539.83	737,433.63
广安北新建材有限公司	销售商品、提供劳务	932,315.14	577,876.11
中材株洲水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	894,789.39	
富民金锐水泥建材有限责任公司	销售商品、提供劳务	885,176.34	456,788.53
文县祁连山水泥有限公司	销售商品、提供劳务	870,973.45	
湖州白岙南方水泥有限公司	销售商品、提供劳务	840,523.28	
中材江苏太阳能新材料有限公司	销售商品、提供劳务	791,784.68	
贵州黔西西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	777,129.30	481,752.73
嘉华特种水泥股份有限公司	销售商品、提供劳务	769,231.86	

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
北新建材（苏州）有限公司	销售商品、提供劳务	769,030.97	
沂南中联水泥有限公司	销售商品、提供劳务	756,270.80	
贵州紫云西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	753,829.02	155,395.83
中材天山（云浮）水泥有限公司	销售商品、提供劳务	737,252.57	326,460.18
克州天山水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	713,708.83	
镇江北新建材有限公司	销售商品、提供劳务	669,026.54	431,858.41
烟台栖霞中联水泥有限公司	销售商品、提供劳务	658,576.99	
登封中联登电水泥有限公司	销售商品、提供劳务	651,880.53	
安县中联水泥有限公司	销售商品、提供劳务	612,673.98	645,378.37
新乡北新建材有限公司	销售商品、提供劳务	590,530.97	170,265.49
泰安中联水泥有限公司	销售商品、提供劳务	564,311.52	
天水中材水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	518,141.58	862,141.59
贵州中诚水泥有限公司	销售商品、提供劳务	510,618.45	291,960.23
四川泰昌建材集团有限公司	销售商品、提供劳务	505,976.57	1,961,040.69
中非高岭茂名新材料有限公司	销售商品、提供劳务	503,396.23	
张掖祁连山水泥有限公司	销售商品、提供劳务	477,920.36	298,230.09
中建材新材料有限公司	销售商品、提供劳务	471,698.12	
四川成实天鹰水泥有限公司	销售商品、提供劳务	468,044.77	657,371.14
云南永保特种水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	462,498.09	727,063.81
中建材黑龙江石墨新材料有限公司	销售商品、提供劳务	462,264.15	
四川德胜集团水泥有限公司	销售商品、提供劳务	423,378.94	857,296.46
哈尔滨乐普实业有限公司	销售商品、提供劳务	410,607.61	
四川国大水泥有限公司	销售商品、提供劳务	404,369.47	301,630.09
济宁中联水泥有限公司	销售商品、提供劳务	403,791.08	329,976.84
四川省绵竹澳东水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	399,516.07	679,460.36
云南芒市西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	395,747.32	290,450.51
贵州兴义西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	378,863.62	114,659.59
湖北北新建材有限公司	销售商品、提供劳务	372,035.40	
毕节赛德水泥有限公司	销售商品、提供劳务	371,248.35	813,380.89
峨眉山强华特种水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	369,342.67	107,885.30
淮南北新建材有限公司	销售商品、提供劳务	366,548.68	267,300.88
云南宜良西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	360,752.27	
宜兴市阳港矿业有限公司	销售商品、提供劳务	339,622.64	
曲靖市宣威宇恒水泥有限公司	销售商品、提供劳务	318,415.45	79,271.96
习水赛德水泥有限公司	销售商品、提供劳务	317,882.20	669,544.28
北新建材（嘉兴）有限公司	销售商品、提供劳务	314,734.80	145,132.74

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
溧水天山水泥有限公司	销售商品、提供劳务	311,320.75	
重庆万州西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	304,541.16	319,106.20
四川华菱西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	298,366.55	284,518.23
播州西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	294,092.90	218,185.21
哈密天山水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	282,068.15	
北新集团建材股份有限公司	销售商品、提供劳务	275,796.46	
江西丰城南方水泥有限公司	销售商品、提供劳务	275,553.97	279,870.80
山东工业陶瓷研究设计院有限公司	销售商品、提供劳务	253,486.72	123,175.82
四川筠连西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	250,015.92	149,815.93
四川威远西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	237,525.67	880,471.69
中国高岭土有限公司	销售商品、提供劳务	235,849.06	
重庆铜梁西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	231,021.24	240,520.88
重庆石柱西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	222,857.63	2,897,050.80
北新建材（陕西）有限公司	销售商品、提供劳务	219,469.03	
四川雅安西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	218,111.50	461,500.26
巨石集团有限公司	销售商品、提供劳务	205,660.37	
罗江利森水泥有限公司	销售商品、提供劳务	201,867.25	
青海祁连山水泥有限公司	销售商品、提供劳务	195,340.72	1,984,488.50
云南师宗西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	194,385.05	524,447.93
贵州威宁西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	189,383.34	1,307,232.00
淮海中联水泥有限公司	销售商品、提供劳务	185,577.31	
四川资中西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	180,190.26	163,833.62
重庆秀山西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	178,882.39	224,933.09
临沂中联水泥有限公司	销售商品、提供劳务	170,171.69	1,546,451.22
中国建材股份有限公司	销售商品、提供劳务	169,811.32	
云南普洱西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	162,277.09	373,658.68
湖南临澧南方新材料科技有限公司	销售商品、提供劳务	160,377.36	235,849.05
苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	销售商品、提供劳务	157,723.77	
贵州沿河西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	156,493.67	111,422.64
青州中联水泥有限公司	销售商品、提供劳务	156,030.97	
四川利万步森水泥有限公司	销售商品、提供劳务	149,676.11	5,734.51
漳县祁连山水泥有限公司	销售商品、提供劳务	148,849.56	483,285.41
徐州中联水泥有限公司	销售商品、提供劳务	145,163.73	
吴忠赛马新型建材有限公司	销售商品、提供劳务	142,238.95	
贵州织金西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	139,789.70	142,985.66
西藏中材祁连山水泥有限公司	销售商品、提供劳务	137,961.06	

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
中材甘肃水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	137,588.50	10,353.98
古浪祁连山水泥有限公司	销售商品、提供劳务	134,070.79	46,902.66
江西中材新材料有限公司	销售商品、提供劳务	132,075.47	
贵州纳雍隆庆乌江水泥有限公司	销售商品、提供劳务	128,982.34	45,554.87
云南普洱天恒水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	128,885.60	100,804.90
枣庄中联水泥有限公司	销售商品、提供劳务	128,337.70	
中复连众（酒泉）复合材料有限公司	销售商品、提供劳务	118,640.70	1,322,852.37
甘谷祁连山水泥有限公司	销售商品、提供劳务	117,530.98	314,159.29
宁夏青铜峡水泥股份有限公司	销售商品、提供劳务	117,079.65	165,176.99
广德新杭南方水泥有限公司	销售商品、提供劳务	113,369.91	832,566.37
安吉南方水泥有限公司	销售商品、提供劳务	113,207.55	
哈尔滨哈玻拓普复合材料有限公司	销售商品、提供劳务	112,366.37	117,755.75
永登祁连山水泥有限公司	销售商品、提供劳务	109,380.54	
贵州德隆水泥有限公司	销售商品、提供劳务	108,730.97	73,303.61
菏泽中联水泥有限公司	销售商品、提供劳务	101,415.93	
江西芦溪南方水泥有限公司	销售商品、提供劳务	94,154.87	
江西兴国南方水泥有限公司	销售商品、提供劳务	86,495.40	
中国建筑材料工业地质勘查中心甘肃总队	销售商品、提供劳务	84,905.66	
郟县中联天广水泥有限公司	销售商品、提供劳务	73,719.16	
丽江古城西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	73,681.00	
瓮安县玉山水泥（厂）有限公司	销售商品、提供劳务	72,254.82	36,808.78
沙湾天山水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	72,035.40	
安阳中联水泥有限公司	销售商品、提供劳务	71,415.93	
北新建材（昆明）有限公司	销售商品、提供劳务	65,486.73	
云南兴建水泥有限公司	销售商品、提供劳务	61,243.60	12,640.53
泰山石膏（东营）有限公司	销售商品、提供劳务	58,849.56	
宁夏赛马水泥有限公司	销售商品、提供劳务	58,407.08	7,964.60
洛阳中联水泥有限公司	销售商品、提供劳务	57,454.51	282,845.49
昭觉金鑫水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	54,200.01	388,495.58
安徽广德洪山南方水泥有限公司	销售商品、提供劳务	53,982.30	201,823.02
贵州三都西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	53,446.86	117,803.83
湖南韶峰南方水泥有限公司	销售商品、提供劳务	43,362.83	
正安西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	41,421.40	
中建材衢州金格兰石英有限公司	销售商品、提供劳务	39,000.00	
中材常德水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	37,749.11	62,742.48
滁州中联水泥有限公司	销售商品、提供劳务	37,735.85	

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
中国建筑材料工业地质勘查中心青海总队	销售商品、提供劳务	37,735.85	
鸡西市城海水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务	37,168.14	
四川峨边西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	36,448.67	2,080,267.26
四川峨眉山西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	34,079.65	10,225.49
安徽广德南方水泥有限公司	销售商品、提供劳务	30,654.87	3,884.96
阜阳中联水泥有限公司	销售商品、提供劳务	28,070.80	
湖州南方物流有限公司	销售商品、提供劳务	28,061.95	
广元市高力水泥实业有限公司	销售商品、提供劳务	27,384.96	202,831.86
民和祁连山水泥有限公司	销售商品、提供劳务	24,392.92	
中建材科创新技术研究院（山东）有限公司	销售商品、提供劳务	17,899.13	
宁夏嘉华固井材料有限公司	销售商品、提供劳务	16,281.42	
白城北方水泥有限公司	销售商品、提供劳务	15,520.35	
江西吉州南方水泥有限公司	销售商品、提供劳务	15,119.47	
四川崇州西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	14,976.99	134,070.10
铜仁西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	14,936.61	
广德独山南方水泥有限公司	销售商品、提供劳务	13,844.96	
咸阳非金属矿研究设计院有限公司	销售商品、提供劳务	12,264.15	
禹州市成磊建材有限公司	销售商品、提供劳务	8,351.33	
大方永贵建材有限责任公司	销售商品、提供劳务	6,643.87	
曲靖天恒工业有限公司	销售商品、提供劳务	6,639.76	41,207.96
安徽中材宝业建筑工业化有限公司	销售商品、提供劳务	6,377.36	
江西南城南方水泥有限公司	销售商品、提供劳务	5,899.47	
贵州思南西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务	5,441.15	
威宁顺合商砼有限公司	销售商品、提供劳务	4,896.57	
江西玉山南方水泥有限公司	销售商品、提供劳务	3,566.37	
中复神鹰碳纤维股份有限公司	销售商品、提供劳务	3,300.00	
宁夏中宁赛马水泥有限公司	销售商品、提供劳务	2,212.39	
中国巨石股份有限公司	销售商品、提供劳务	1,415.09	
含山南方水泥有限公司	销售商品、提供劳务	1,283.19	
平安祁连山商砼有限公司	销售商品、提供劳务	867.26	
巨石集团九江有限公司	销售商品、提供劳务	679.24	
蚌埠中联水泥有限公司	销售商品、提供劳务		221,238.94
新疆米东天山水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务		4,663,716.82
鲁南中联水泥有限公司	销售商品、提供劳务		4,567,548.67
湖南耒阳南方水泥有限公司	销售商品、提供劳务		3,774,300.89

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
滕州中联水泥有限公司	销售商品、提供劳务		3,213,557.51
中材萍乡水泥有限公司	销售商品、提供劳务		2,703,934.51
四川筠连西南水泥有限公司泸州分公司	销售商品、提供劳务		2,643,278.90
旺苍川煤水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务		2,004,428.80
湖南金磊南方水泥有限公司	销售商品、提供劳务		1,647,787.62
江苏新街南方水泥有限公司	销售商品、提供劳务		1,439,646.02
湖南安仁南方水泥有限公司	销售商品、提供劳务		1,283,539.83
云南远东亚鑫水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务		1,070,819.22
乌海赛马水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务		897,345.13
湖南隆回南方水泥有限公司	销售商品、提供劳务		865,088.50
太仓北新建材有限公司	销售商品、提供劳务		851,415.93
中材湘潭水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务		802,613.27
兰溪南方水泥有限公司	销售商品、提供劳务		764,920.35
新疆天山水泥股份有限公司塔什店分公司	销售商品、提供劳务		714,424.78
福建三明南方水泥有限公司	销售商品、提供劳务		594,070.80
达州利森水泥有限公司大竹分公司	销售商品、提供劳务		548,628.50
北新集团建材股份有限公司山东枣庄分公司	销售商品、提供劳务		496,194.69
四川省兆迪水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务		474,740.53
嘉华特种水泥股份有限公司嘉华水泥总厂	销售商品、提供劳务		399,819.70
溧阳天山水泥有限公司	销售商品、提供劳务		377,358.48
酒钢（集团）宏达建材有限责任公司	销售商品、提供劳务		363,252.22
贵州森垚水泥有限公司	销售商品、提供劳务		287,103.32
定西祁连山水泥商砼有限公司	销售商品、提供劳务		277,809.73
达州利森水泥有限公司	销售商品、提供劳务		272,800.89
云南澄江华荣水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务		229,808.71
兰州祁连山水泥商砼有限公司	销售商品、提供劳务		192,132.75
四川省皓宇水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务		189,239.82
平凉祁连山水泥有限公司	销售商品、提供劳务		179,951.33
中建材智慧工业科技有限公司	销售商品、提供劳务		176,438.94
泰山石膏（辽宁）有限公司	销售商品、提供劳务		175,221.24
北川中联水泥有限公司	销售商品、提供劳务		175,087.61
中国建筑材料工业地质勘查中心山东总队	销售商品、提供劳务		169,811.32
四川成实天鹰水泥有限公司资阳分公司	销售商品、提供劳务		148,539.82

关联方	交易内容	本年发生额	上年发生额
邯郸中材建设有限责任公司	销售商品、提供劳务		141,509.43
济源中联水泥有限公司	销售商品、提供劳务		140,455.60
曲靖市宣威宇恒水泥有限公司沾益分公司	销售商品、提供劳务		101,859.12
四川利森建材有限公司	销售商品、提供劳务		98,251.33
喀喇沁草原水泥有限责任公司	销售商品、提供劳务		97,606.20
陇南祁连山水泥有限公司	销售商品、提供劳务		70,353.98
重庆綦江西南水泥有限公司	销售商品、提供劳务		67,929.20
遵义恒聚水泥有限公司	销售商品、提供劳务		64,371.13
会东利森水泥有限公司	销售商品、提供劳务		33,935.40
曲靖市宣威宇恒水泥有限公司宣峰分公司	销售商品、提供劳务		6,346.19
中复碳芯电缆科技有限公司	销售商品、提供劳务	15,756,954.78	
其他关联企业	销售商品、提供劳务		1,088,623.03
合 计	销售商品、提供劳务	424,412,056.11	402,371,254.83

(2) 关联租赁情况

①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
南京春辉科技实业有限公司	房屋建筑物	1,941,816.00	1,947,934.67
南京春辉科技实业有限公司	铂金	36,153.18	28,692.46
苏州国建慧投矿物新材料有限公司	房屋建筑物	1,429,383.00	956,742.84
北京国材汽车复合材料有限公司	房屋建筑物	1,075,763.39	218,129.54
北京玻钢院检测中心有限公司	房屋建筑物	345,498.80	632,338.39
山东大力专用汽车制造有限公司	机器设备		1,243,534.76
南京国材检测有限公司	原材料	74,870.89	100,798.58
南京国材检测有限公司	房屋建筑物	600,994.52	611,069.24
北玻电力复合材料有限公司	房屋建筑物	128,870.67	
北京中材人工晶体研究院有限公司	铂金、铍粉	1,048,972.87	
蚌埠中光电科技有限公司	铍粉	4,979,164.20	

②本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金	
		本年发生额	上年发生额
大连装备投资集团有限公司	房屋及建筑物	606,851.15	614,301.49

(3) 关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行 完毕
中国建材股份有限公司	23,500.00	2014-10-17	2022-10-16	是
中国建材股份有限公司	11,750.00	2015-01-04	2023-01-04	是

(4) 关联方资金拆借

关联交易	年初本金	年末本金	本年利息收入/支 出
存放于中国建材集团财务有限公司 存款	724,065,591.10	1,494,710,143.77	16,701,293.46
向中国建材集团财务有限公司借款	245,502,800.00	300,000,000.00	7,219,902.59
向中国建材集团有限公司借款	421,700,000.00	849,249,200.00	23,691,900.00

本集团为出票人，由中国建材集团财务有限公司承兑的银行汇票年末金额 207,869,620.00 元。

(5) 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本年发生额
中建材苏州防水研究院有限公司	防水业务相关资产组处置	19,509,513.27
安睿智达（成都）科技有限公司	购买CNG管路系统及车用氢 燃料系统资产组	22,610,117.26

(6) 关键管理人员报酬

项 目	金额单位：万元	
	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	2,022.10	1,895.55

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项 目	单位名称	年末金额	期末坏账准备	年初余额	期初坏账准备
应收账款		173,101,259.72	589,663.71	157,471,517.30	897,314.22
合营联营企业		5,867,101.92	41,477.65	1,971,809.39	5,811.24
	北玻电力复合材料有限公司	1,500,000.00	29,550.00		
	北京玻璃钢院检测中心有限公司			81,124.10	811.24
	北京国材汽车复合材料有限公司	605,449.64	11,927.65	585,065.60	5,000.00
	杭州强士工程材料有限公司			115,134.00	
	南京春辉科技实业有限公司	27,292.44			
	苏州国建慧投矿物新材料有限公司	752,556.00			
	泰山玻璃纤维南非有限公司	1,008,716.59		1,190,485.69	
	中复碳芯电缆科技有限公司	1,973,087.25			
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		166,914,157.80	548,186.06	155,499,707.91	891,502.98
	安徽广德洪山南方水泥有限公司	18,770.00		164,023.00	
	安徽广德南方水泥有限公司	34,640.00		8,774.00	
	安睿智达（成都）科技有限公司	7,996,022.43			
	安县中联水泥有限公司	93,272.47		466,381.58	
	安阳中联水泥有限公司	80,700.00			
	白城北方水泥有限公司	17,538.00			
	蚌埠中光电科技有限公司	300,000.00		564,466.41	
	蚌埠中联水泥有限公司	601,808.00		1,449,808.00	
	北川中联水泥有限公司	27,804.10		94,023.40	

项 目	单位名称	年末金额	期末坏账准备	年初余额	期初坏账准备
	北京中材人工晶体研究院有限公司	571,644.32			
	北新集团建材股份有限公司	18,300.00		66,500.00	
	北新建材（嘉兴）有限公司			132,000.00	
	北新建材（苏州）有限公司	214,504.99		68,000.00	
	毕节赛德水泥有限公司	68,173.28		141,729.29	
	播州西南水泥有限公司	221,998.44		31,928.87	
	成都建筑材料工业设计研究院有限公司	2,657,870.00		669,559.90	
	成县祁连山水泥有限公司	48,500.00		98,500.00	
	滁州中联水泥有限公司	40,000.00	3,920.00		
	达州利森水泥有限公司	12,877.53		148,816.13	
	大方永贵建材有限责任公司	2,444.95		672.30	
	登封中联登电水泥有限公司	286,625.00		123,433.57	
	定西祁连山水泥商砼有限公司			176,145.00	
	峨眉山强华特种水泥有限责任公司	137,367.62		121,910.40	
	福建三明南方水泥有限公司			671,300.00	
	阜阳中联水泥有限公司	31,720.00			
	富民金锐水泥建材有限责任公司	301,495.86		270,098.74	
	甘谷祁连山水泥有限公司	282,910.00		350,100.00	
	古浪祁连山水泥有限公司	20,500.00		113,350.00	
	故城北新建材有限公司	36,600.00		59,500.00	
	广安北新建材有限公司	93,000.00			
	广德独山南方水泥有限公司	9,284.48		76,800.00	

项 目	单位名称	年末金额	期末坏账准备	年初余额	期初坏账准备
	广德新杭南方水泥有限公司	61,088.00		94,080.00	
	广元市高力水泥实业有限公司	16,362.00		48,306.80	
	贵州德隆水泥有限公司	39,981.61		8,283.31	
	贵州福泉西南水泥有限公司	564,675.17		56,848.95	
	贵州惠水西南水泥有限公司	1,316,319.82		174,639.94	
	贵州纳雍隆庆乌江水泥有限公司	45,566.49		6,616.45	
	贵州黔西西南水泥有限公司	661,642.85		721,953.83	
	贵州三都西南水泥有限公司	392.17		13,681.63	
	贵州森垚水泥有限公司			125,084.35	
	贵州思南西南水泥有限公司	6,148.50			
	贵州威宁西南水泥有限公司	84,003.17		147,717.22	
	贵州兴义西南水泥有限公司	337,579.98		19,464.09	
	贵州沿河西南水泥有限公司	58,228.59		12,590.75	
	贵州织金西南水泥有限公司	56,866.15		74,103.79	
	贵州中诚水泥有限公司	250,693.70		173,694.85	
	贵州紫云西南水泥有限公司	511,586.00		229,716.33	
	桂林南方水泥有限公司	924,100.00			
	哈尔滨玻璃钢研究院有限公司	83,269.80		767.50	
	哈密天山水泥有限责任公司	50,737.00			
	合肥水泥研究设计院有限公司	597,480.30		597,480.30	
	合肥中亚环保科技有限公司	4,111,778.70		6,609,511.20	
	河南中材环保有限公司	10,363,902.40		6,025,465.23	

项 目	单位名称	年末金额	期末坏账准备	年初余额	期初坏账准备
	菏泽中联水泥有限公司	114,600.00			
	黑龙江省宾州水泥有限公司	1,901,200.00			
	湖北北新建材有限公司			100,500.00	
	湖南安仁南方水泥有限公司	145,040.00		145,040.00	
	湖南金磊南方水泥有限公司	186,200.00		321,700.00	
	湖南耒阳南方水泥有限公司	426,496.00		426,496.00	
	湖南临澧南方新材料科技有限公司			150,000.00	
	湖南隆回南方水泥有限公司	97,755.00		97,755.00	
	湖南韶峰南方水泥有限公司			176,400.00	
	湖州白岷南方水泥有限公司	949,791.30			
	湖州槐坎南方水泥有限公司	2,497,113.00			
	湖州南方物流有限公司	31,710.00			
	华坪县定华能源建材有限责任公司	336,730.62		209,340.78	
	淮海中联水泥有限公司	209,702.36			
	会东利森水泥有限公司	59,401.15		235,632.47	
	鸡西市城海水泥有限责任公司	42,000.00			
	济宁中联水泥有限公司	425,653.37		1,776,548.87	
	济源中联水泥有限公司			8,714.83	
	嘉华特种水泥股份有限公司	215,529.60		282,724.40	
	郟县中联天广水泥有限公司	8,064.00		690,000.00	
	江山南方水泥有限公司	158,280.00			
	江苏天山水泥集团有限公司	48,000.00		84,000.00	

项 目	单位名称	年末金额	期末坏账准备	年初余额	期初坏账准备
	江苏新街南方水泥有限公司			176,800.00	
	江苏徐舍南方水泥有限公司			16,424.00	
	江西丰城南方水泥有限公司	27,630.00		316,254.00	
	江西吉州南方水泥有限公司	17,085.00			
	江西芦溪南方水泥有限公司	33,512.50		6,725.20	
	江西南城南方水泥有限公司	6,666.40			
	江西上高南方水泥有限公司	204,870.00		467,870.00	
	江西兴国南方水泥有限公司	97,739.80			
	江西玉山南方水泥有限公司	4,030.00			
	酒钢（集团）宏达建材有限责任公司	17,325.00		305,225.00	
	喀喇沁草原水泥有限责任公司	38,995.00		313,795.00	
	克州天山水泥有限责任公司	584,100.00			
	兰溪南方水泥有限公司			86,436.00	
	兰州祁连山水泥商砼有限公司			87,610.00	
	丽江古城西南水泥有限公司	41,161.55			
	溧水天山水泥有限公司	160,000.00			
	溧阳天山水泥有限公司	100,000.00		371,700.00	
	连云港中复连众复合材料集团有限公司	28,754,404.47		27,829,397.23	
	辽源渭津金刚水泥有限公司	3,810,536.40			
	临沂中联水泥有限公司	339,783.88		1,447,489.88	
	鲁南中联水泥有限公司	2,244,999.32		3,421,184.32	
	罗江利森水泥有限公司	22,811.00			

项 目	单位名称	年末金额	期末坏账准备	年初余额	期初坏账准备
	洛阳中联水泥有限公司	34,539.00		230,411.27	
	泌阳中联新材料有限公司	1,200,000.00		1,200,000.00	
	民和祁连山水泥有限公司			30,600.00	
	南京中联水泥有限公司	1,110,967.16		85,000.00	
	南通万达能源动力科技有限公司	176,700.00	18,023.40	176,700.00	8,304.90
	南阳中联水泥有限公司	503,936.25		503,936.25	
	南阳中联卧龙水泥有限公司			9,459.83	
	宁夏青铜峡水泥股份有限公司	107,025.79		364,877.04	
	宁夏赛马水泥有限公司	83,118.00		435,618.00	
	宁夏中宁赛马水泥有限公司	2,500.00		11,695.00	
	攀枝花攀煤水泥制品有限公司			7,701.00	
	青海祁连山水泥有限公司	27,720.00			
	青州中联水泥有限公司	176,315.00		4,626,000.00	
	曲阜中联水泥有限公司	2,210,000.00		2,210,000.00	
	曲靖市宣威宇恒水泥有限公司	475,797.11		260,041.64	
	曲靖天恒工业有限公司			108,348.83	
	若羌天山水泥有限责任公司			360,000.00	360,000.00
	沙湾天山水泥有限责任公司	81,400.00			
	厦门艾思欧标准砂有限公司	15,360.00		15,360.00	
	山东工业陶瓷研究设计院有限公司	248,000.00		138,000.00	
	石家庄嘉华特种工程材料有限公司	145,910.54		42,609.00	
	四川成实天鹰水泥有限公司	188,023.42		550,921.57	

项 目	单位名称	年末金额	期末坏账准备	年初余额	期初坏账准备
	四川崇州西南水泥有限公司	1,692.40		18,611.20	
	四川川煤水泥股份有限公司	4,751.00		10,187.00	
	四川德胜集团水泥有限公司	88,740.32		293,605.50	
	四川峨边西南水泥有限公司	58,993.70		428,463.20	
	四川峨眉山西南水泥有限公司	3,851.00		219,122.68	
	四川国大水泥有限公司	134,599.35		267,993.67	
	四川华菱西南水泥有限公司	34,659.56		110,115.96	
	四川利森建材集团有限公司	3,142,390.18		350,702.28	
	四川利森建材有限公司			54,171.66	
	四川利万步森水泥有限公司	66,728.40		6,754.60	
	四川省二郎山喇叭河水泥有限公司	273,753.28		367,479.38	
	四川省皓宇水泥有限责任公司	35,514.02		287,246.74	
	四川省绵竹澳东水泥有限责任公司	238,347.36		286,634.71	
	四川省女娲建材有限公司	164,708.96		112,309.60	
	四川省兆迪水泥有限责任公司			53,645.68	
	四川泰昌建材集团有限公司	259,198.16		889,120.80	
	四川威远西南水泥有限公司	287,776.00		130,944.90	
	四川雅安西南水泥有限公司	73,558.88		554,544.35	
	四川筠连西南水泥有限公司	230,831.55		560,165.50	
	四川资中西南水泥有限公司	72,034.60		47,213.20	
	苏州天山水泥有限公司			8,200.00	
	苏州中材建设有限公司	7,508,084.00		2,024,500.00	

项 目	单位名称	年末金额	期末坏账准备	年初余额	期初坏账准备
	泰安中联水泥有限公司	637,672.00			
	泰山石膏有限公司	2,108,914.10		630,000.00	
	滕州中联水泥有限公司	726,792.00		2,179,320.00	
	天津水泥工业设计研究院有限公司	2,653,038.00		2,254,602.36	
	天津中材工程研究中心有限公司	1,086,280.00			
	天水祁连山水泥有限公司			33,900.00	
	天水中材水泥有限责任公司	272,157.68		615,330.70	
	桐庐南方水泥有限公司	337,982.00			
	铜仁西南水泥有限公司	20,791.30		25,536.96	
	旺苍川煤水泥有限责任公司	3,529.50		239,069.13	
	威宁顺合商砼有限公司	5,533.12			
	文县祁连山水泥有限公司	884,200.00			
	翁源县中源发展有限公司	1,919,280.00		311,080.00	
	瓮安县玉山水泥（厂）有限公司	73,838.45		65,518.47	
	乌海赛马水泥有限责任公司	814,000.00		1,414,040.00	
	乌海市西水水泥有限责任公司	2,767,580.00		758,450.00	
	乌兰察布中联水泥有限公司	461,646.00			
	吴忠赛马新型建材有限公司	160,730.00			
	习水赛德水泥有限公司	252,327.03		193,120.14	
	新疆阜康天山水泥有限责任公司	252,438.65		581,958.65	
	新疆和静天山金特矿微粉有限公司			9,792.00	
	新疆米东天山水泥有限责任公司	270,000.00		5,293,100.00	

项 目	单位名称	年末金额	期末坏账准备	年初余额	期初坏账准备
	新疆天山水泥股份有限公司	3,400.00		3,400.00	
	新乡北新建材有限公司	152,500.00			
	徐州中联水泥有限公司	14,035.00			
	烟台栖霞中联水泥有限公司	744,192.00			
	沂南中联水泥有限公司	854,586.00			
	宜兴市阳港矿业有限公司	360,000.00			
	宜兴天山水泥有限责任公司	954,912.00			
	永登祁连山水泥有限公司			218,800.00	
	云南澄江华荣水泥有限责任公司	334,540.94		334,540.94	
	云南芒市西南水泥有限公司	238,997.36		42,756.51	
	云南普洱天恒水泥有限责任公司	173,405.22		218,339.25	
	云南普洱西南水泥有限公司	135,475.84		239,749.40	
	云南师宗西南水泥有限公司	54,099.53		190,027.04	
	云南兴建水泥有限公司	3,428.70		295,135.33	
	云南宜良西南水泥有限公司	891,129.00		498,484.68	
	云南永保特种水泥有限责任公司	495,203.22		455,286.03	
	云南远东水泥有限责任公司	288,203.99		192,455.50	
	云南远东亚鑫水泥有限责任公司	94,647.87		475,533.87	
	枣庄中联水泥有限公司	145,021.60			
	张掖祁连山水泥有限公司	299,850.00		82,200.00	
	漳县祁连山水泥有限公司	48,200.00		42,000.00	
	镇江北新建材有限公司	91,500.00		188,400.00	

项 目	单位名称	年末金额	期末坏账准备	年初余额	期初坏账准备
	正安西南水泥有限公司	4,680.61			
	中材安徽水泥有限公司	843,412.25		485,441.75	
	中材常德水泥有限责任公司	16,355.55		12,089.90	
	中材甘肃水泥有限责任公司	145,475.00		290,000.00	
	中材高新江苏硅材料有限公司	423,787.61		169,237.61	55.00
	中建材玻璃新材料研究院集团有限公司	70,445.00	27,332.66	70,445.00	24,233.08
	中材汉江水泥股份有限公司	1,559,860.00		67,535.22	
	中材亨达水泥有限公司	250,933.21		5,022.21	
	中材罗定水泥有限公司			4,036.45	
	中材萍乡水泥有限公司	305,544.60		3,055,446.00	
	中材天山（云浮）水泥有限公司	205,893.40		36,890.00	
	中材湘潭水泥有限责任公司	106,953.00		906,953.00	
	中材株洲水泥有限责任公司	111,112.00			
	中非高岭茂名新材料有限公司	40,000.00			
	中复连众（安阳）复合材料有限公司	9,253,365.81		24,436,559.32	
	中复连众（哈密）复合材料有限公司	7,114,768.40		1,708,139.40	
	中复连众（酒泉）复合材料有限公司	21,888.00		36,480.00	
	中复连众（沈阳）复合材料有限公司	3,648,234.53			
	中复连众（玉溪）复合材料有限责任公司			10,163,895.24	
	中国高岭土有限公司	50,000.00			
	中国建筑材料工业地质勘查中心甘肃总队	50,000.00			
	中国中材国际工程股份有限公司	14,759,243.50	498,910.00	13,145,724.50	498,910.00

项 目	单位名称	年末金额	期末坏账准备	年初余额	期初坏账准备
	中建材国际贸易有限公司	171,430.24		26,726.24	
	中建材黑龙江石墨新材料有限公司	490,000.00			
	中建材环保研究院（江苏）有限公司	4,205,000.00		440,000.00	
	中建材集团进出口有限公司			4,782.10	
	中建材通用技术有限公司	150,000.00		150,000.00	
	中建材新材料有限公司	500,000.00			
	中建材智慧工业科技有限公司	7,818.80		7,818.80	
	重庆綦江西南水泥有限公司	144,647.33		456,454.43	
	重庆石柱西南水泥有限公司	354,665.15		335,590.44	
	重庆铜梁西南水泥有限公司	269,543.34		59,850.06	
	重庆万州西南水泥有限公司	31,872.55		293,416.45	
	重庆秀山西南水泥有限公司	20,213.70		212,106.37	
	重庆长寿西南水泥有限公司	167,265.62		323,759.41	
	驻马店市豫龙同力水泥有限公司	636,000.00		636,000.00	
	遵义赛德水泥有限公司	502,474.92		668,778.92	
其他关联方		320,000.00			
	马鞍山南方材料有限公司	320,000.00			
其他应收款		15,579,246.42	405,568.35	33,791,072.56	177,188.01
合营联营企业		10,121,002.20	79,026.70	19,005,270.85	176,064.56
	北玻电力复合材料有限公司	2,621.67		1,733.67	
	北京玻钢院检测中心有限公司	1,123.84		1,018.86	
	北京国材汽车复合材料有限公司	993,428.27		249,931.07	

项 目	单位名称	年末金额	期末坏账准备	年初余额	期初坏账准备
	南京国材检测有限公司	1,011.70		1,011.70	
	山东大力专用汽车制造有限公司	8,922,816.72	79,026.70	8,762,984.04	176,064.56
	苏州国建慧投矿物新材料有限公司			9,788,591.51	
	泰安市中研复合材料科技有限公司	200,000.00		200,000.00	
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		4,360,354.64	326,541.65	3,806,905.93	1,123.45
	安睿智达（成都）科技有限公司	3,958,248.98	325,421.65		
	中建材（上海）航空技术有限公司	179,485.66			
	秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	91,000.00		91,000.00	
	南通万达能源动力科技有限公司	50,000.00		50,000.00	
	抚州市东乡区南方新材料有限公司	40,000.00			
	鲁南中联水泥有限公司	30,000.00		30,000.00	
	苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	10,000.00		10,000.00	
	中材集团科技开发中心有限公司	1,120.00	1,120.00	1,120.00	1,120.00
	泰山中联水泥有限公司	500.00			
	苏州中材建设有限公司			313.26	3.45
	贵州西南水泥有限公司			100,000.00	
	南方水泥有限公司			100,000.00	
	宁夏建材集团股份有限公司			100,000.00	
	青州中联水泥有限公司			150,000.00	
	曲阜中联水泥有限公司			3,000.00	
	四川西南水泥有限公司			80,000.00	
	新疆天山水泥股份有限公司			800,000.00	

项 目	单位名称	年末金额	期末坏账准备	年初余额	期初坏账准备
	云南西南水泥有限公司			50,000.00	
	中材株洲水泥有限责任公司			100,000.00	
	中国联合水泥集团有限公司			20,000.00	
	驻马店市豫龙同力水泥有限公司			60,000.00	
	江西中材新材料有限公司			391,896.19	
	咸阳非金属矿研究设计院有限公司			3,072.65	
	中材高新江苏硅材料有限公司			368,500.00	
	中材江苏太阳能新材料有限公司			529,470.00	
	中国中材集团有限公司			768,533.83	
其他关联方		1,097,889.58		10,978,895.78	
	莘县湘融德创企业管理咨询中心（有限合伙）	1,097,889.58		1,097,889.58	
	长园科技集团股份有限公司			9,881,006.20	
应收票据/应收款项融资		12,854,548.44		5,995,108.00	
合营联营企业		590,000.00			
	北京国材汽车复合材料有限公司	130,000.00			
	北京玻璃钢院检测中心有限公司	460,000.00			
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		12,264,548.44		5,995,108.00	
	哈尔滨玻璃钢研究院有限公司	7,749,727.48		1,980,000.00	
	河南中材环保有限公司	2,854,334.43			
	成都建筑材料工业设计研究院有限公司	500,000.00			
	上海南方水泥有限公司	300,000.00		16,452.00	
	天津水泥工业设计研究院有限公司	200,000.00			

项 目	单位名称	年末金额	期末坏账准备	年初余额	期初坏账准备
	蚌埠中光电科技有限公司	150,000.00			
	湖州南方水泥销售有限公司	144,080.00		250,425.00	
	扬州中科半导体照明有限公司	116,406.53			
	贵州西南水泥有限公司	100,000.00		100,000.00	
	新疆天山水泥股份有限公司	100,000.00			
	甘谷祁连山水泥有限公司	50,000.00			
	北京凯盛建材工程有限公司			341,000.00	
	连云港中复连众复合材料集团有限公司			601,875.00	
	南京凯盛国际工程有限公司			452,600.00	
	张掖祁连山水泥有限公司			50,000.00	
	浙江南方水泥有限公司			300,000.00	
	重庆中建材新材料有限公司			870,000.00	
	都江堰瑞泰科技有限公司			11,250.00	
	合肥中亚环保科技有限公司			749,977.00	
	巨石集团有限公司			71,529.00	
	凯盛重工有限公司			200,000.00	
预付账款		14,213,468.75		63,772,995.27	
合营联营企业		3,008,926.38		4,668,889.78	
	北玻电力复合材料有限公司			1,912,190.00	
	北京国材汽车复合材料有限公司	25,729.78		25,729.78	
	南京春辉科技实业有限公司	85,996.01			
	南京国材检测有限公司	26,598.00		72,530.00	

项 目	单位名称	年末金额	期末坏账准备	年初余额	期初坏账准备
	山东大力专用汽车制造有限公司	2,870,602.59		2,658,440.00	
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		11,204,542.37		59,104,105.49	
	中复神鹰碳纤维西宁有限公司	9,001,492.27		4,719,632.00	
	连云港中复连众复合材料集团有限公司	1,064,000.00			
	中国中材进出口有限公司	629,179.70		314,589.85	
	北京中实联展科技有限公司	352,800.00		352,800.00	
	国检测试控股集团北京有限公司	79,500.00			
	北京玻璃钢院检测中心有限公司	42,000.00			
	中国国检测试控股集团股份有限公司	32,009.43			
	中复神鹰碳纤维股份有限公司	2,660.97			
	江西南方水泥有限公司	500.00		500.00	
	抚州市东乡区南方新材料有限公司	400.00			
	成都建筑材料工业设计研究院有限公司			50,000.00	
	中复新水源科技有限公司			2,720,000.00	
	北新建材集团有限公司			24,177,600.00	
	中国建材检验认证集团苏州有限公司			2,400.00	
	中建材国际装备有限公司			2,000.00	
	中建材集团进出口有限公司			13,800,000.00	
	中建材通用技术有限公司			12,964,583.64	
合 计		215,748,523.33	995,232.06	261,030,693.13	1,074,502.23

(2) 应付项目

项 目	单位名称	年末金额	年初余额
应付票据		22,594,081.28	19,998,498.50
合营联营企业		8,005,441.28	11,654,098.50
	北玻电力复合材料有限公司	656,380.00	1,024,780.00
	北京国材汽车复合材料有限公司	338,127.28	490,000.00
	北京玻璃钢院检测中心有限公司	6,896,634.00	6,139,318.50
	山东大力专用汽车制造有限公司	114,300.00	4,000,000.00
受同一控股股东及最终控制人控制的其他企业		14,588,640.00	8,344,400.00
	连云港中复连众复合材料集团有限公司	310,000.00	
	扬州中科半导体照明有限公司	278,640.00	
	中复神鹰碳纤维股份有限公司		343,200.00
	中复神鹰碳纤维西宁有限公司	14,000,000.00	8,001,200.00
应付账款		131,068,124.82	34,832,033.59
合营联营企业		111,001,551.82	8,051,509.92
	北玻电力复合材料有限公司	9,186,053.32	5,654,787.80
	北京国材汽车复合材料有限公司	1,209,172.86	1,212,022.12
	山东大力专用汽车制造有限公司	600,455.17	
	北京玻璃钢院检测中心有限公司	686,316.04	824,700.00
	苏州国建慧投矿物新材料有限公司	360,000.00	360,000.00
	巴林左旗磊鑫矿业有限公司	3,379.23	
	中复碳芯电缆科技有限公司	98,956,175.20	
受同一控股股东及最终控制人控制的其他企业		14,428,515.40	16,030,598.74
	山东临沂山琦矿业有限公司	3,628,888.35	2,727,250.27

项 目	单位名称	年末金额	年初余额
	中复新水源科技有限公司	3,062,938.05	
	泰安中联混凝土有限公司	2,467,836.60	2,051,847.60
	合肥中亚环保科技有限公司	2,100,400.00	2,500,400.00
	扬州中科半导体照明有限公司	942,917.00	142,557.00
	中建材物资有限公司	704,319.18	6,059,373.23
	中国中材国际工程股份有限公司	480,000.00	
	天津灯塔涂料工业发展有限公司	335,551.56	
	轻工业杭州机电设计研究院有限公司	185,399.20	730,899.20
	合肥中亚建材装备有限责任公司	180,000.00	
	连云港中复连众复合材料集团有限公司	90,700.00	641,592.00
	秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	61,000.00	
	山东建材勘察测绘研究院有限公司	56,595.60	485,784.00
	天津仕敏工程建设监理技术咨询有限公司	52,940.00	231,800.00
	中材高新材料股份有限公司	38,491.53	12,251.53
	北京中材人工晶体研究院有限公司	14,017.20	23,578.85
	安睿智达（成都）科技有限公司	13,210.77	
	新疆天山水泥股份有限公司	10,545.16	10,545.16
	中材高新氮化物陶瓷有限公司	1,765.00	1,765.00
	中国建筑材料工业地质勘查中心	1,000.00	1,000.00
	泰山中联水泥有限公司	0.20	0.20
	山东工业陶瓷研究设计院有限公司		145,000.00
	咸阳非金属矿研究设计院有限公司		160,000.00

项 目	单位名称	年末金额	年初余额
	咸阳陶瓷研究设计院有限公司		70,500.00
	中国国检测试控股集团股份有限公司		13,600.00
	中国建材股份有限公司		854.70
	中国建筑材料工业地质勘查中心山东总队		20,000.00
其他关联方		5,638,057.60	10,749,924.93
	大连橡胶塑料机械有限公司		6,823,169.73
	法国 ESOPP 公司	4,038,057.60	3,926,755.20
	中建材钢构工程有限公司	1,600,000.00	
合同负债		6,851,580.79	7,108,577.86
合营联营企业		235,039.10	120,178.56
	北玻电力复合材料有限公司	129,776.10	7,738.80
	北京国材汽车复合材料有限公司		14,439.76
	北京玻璃钢院检测中心有限公司	7,263.00	
	泰安市中研复合材料科技有限公司	98,000.00	98,000.00
受同一控股股东及最终控制人控制的其他企业		6,616,541.69	6,988,399.30
	安徽中材宝业建筑工业化有限公司		
	北新集团建材股份有限公司		167,500.00
	连云港中复连众复合材料集团有限公司		4,800.00
	苏州中材建设有限公司	6,024,198.77	6,366,170.94
	泰山石膏（河南）有限公司	12,689.35	2,538.20
	泰山石膏（辽宁）有限公司		3,000.00
	泰山石膏有限公司		65,000.00

项 目	单位名称	年末金额	年初余额
	云南兴建水泥有限公司		144,541.55
	昭觉金鑫水泥有限责任公司		1,196.73
	哈尔滨玻璃钢研究院有限公司	3,023.08	6,737.38
	哈尔滨哈玻拓普复合材料有限公司		17,528.00
	巨石集团有限公司	283,018.87	
	巨石攀登电子基材有限公司		3,126.50
	扬州中科半导体照明有限公司	119,870.00	
	中材江苏太阳能新材料有限公司	100.00	123,460.00
	中复神鹰碳纤维股份有限公司	90,841.62	
	中国中材集团有限公司	82,800.00	82,800.00
其他应付款		194,096,359.89	193,891,359.31
合营联营企业		2,448,367.72	2,200,400.01
	北京国材汽车复合材料有限公司	2,239,767.72	2,000,000.01
	杭州强士工程材料有限公司	100,000.00	100,000.00
	苏州国建慧投矿物新材料有限公司	108,600.00	100,400.00
受同一控股股东及最终控制人控制的其他企业		191,366,703.97	191,087,689.80
	中国建材集团有限公司	185,947,823.59	188,413,021.33
	苏州中材建设有限公司	182,173.94	
	泰安中联混凝土有限公司	50.00	50.00
	中国建材股份有限公司	42,000.00	
	中国中材国际工程股份有限公司	210,758.44	
	武汉建筑材料工业设计研究院有限公司	30,400.00	

项 目	单位名称	年末金额	年初余额
	咸阳非金属矿研究设计院有限公司		83.69
	中复神鹰碳纤维股份有限公司	3,498.00	
	中建材（上海）航空技术有限公司	4,950,000.00	
	中建材通用技术有限公司		2,674,534.78
其他关联方		281,288.20	603,269.50
	大连装备投资集团有限公司	233,155.00	483,155.00
	法国 ESOPP 公司	48,133.20	120,114.50
一年内到期的非流动负债		9,755,506.65	329,472.73
	中国建材集团有限公司	9,755,506.65	329,472.73
长期应付款		586,360,000.00	421,700,000.00
	中国建材集团有限公司	586,360,000.00	421,700,000.00
合 计		950,725,653.43	677,859,941.99

十二、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

(1) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

截止 2022 年 12 月 31 日，本集团已签订合同但未支付的约定重大对外投资情况如下：

金额单位：万元

投资项目名称	投资额	已付投资额	未付投资额
滕州年产 4.08 亿平方米锂电池隔膜建设项目	145,789.38	130,414.44	15,374.94
滕州锂膜年产 5.6 亿平方米锂电池专用湿法隔膜生产线项目	100,796.33	28,558.14	72,238.19
宜宾锂膜年产 10 亿平方米锂电池专用湿法隔膜生产线项目	119,156.87	326.35734	118,830.51
南京年产 10.4 亿平方米锂离子电池隔膜生产线	249,102.69	66,560.84	182,541.85
萍乡年产 10 亿平方米锂电池专用湿法隔膜生产线项目	102,883.77	35,058.12	67,825.66
内蒙年产 7.2 亿平方米锂电池专用湿法隔膜生产线项目	32,514.19	7,072.65	25,441.53
内蒙年产 3.2 亿平方米锂电池专用湿法隔膜生产线项目	90,788.50	55,530.48	35,258.02
太原年产 30 万吨高性能玻璃纤维智能制造生产线项目	272.70	100.62	172.08
邹城年产 6 万吨高模高强玻璃纤维生产线项目	66,432.00	42,357.57	24,074.43
阳江年产 200 套海上风电叶片制造基地项目	25,398.61	10,596.02	14,802.59
榆林年产 300 套风电叶片制造基地项目	35,570.86	15,490.57	20,080.29
宿迁年产 4,000 吨高硅氧玻纤制品生产线项目	20,047.69	14,480.00	5,567.69

(2) 除上述承诺事项外，截止 2022 年 12 月 31 日，本集团无其他重大承诺事项。

2、 或有事项

截止 2022 年 12 月 31 日，本集团实际提供担保情况如下：

被担保单位	担保类型	担保金额	
		年末余额	年初余额
1、 本公司提供担保		2,408,669,144.65	4,472,209,005.61
中材科技（成都）有限公司	保证担保	74,899,698.68	50,539,543.70
中材锂膜有限公司	保证担保		138,760,000.00
泰山玻璃纤维有限公司	保证担保	1,381,785,714.35	2,278,691,825.73
中材锂膜（常德）有限公司	保证担保	38,753,993.00	1,059,540,146.81
中材锂膜（宁乡）有限公司	保证担保	63,000,000.00	173,000,000.00

被担保单位	担保类型	担保金额	
		年末余额	年初余额
中材锂膜（南京）有限公司	保证担保	836,587,321.49	751,513,360.00
中材膜材料越南有限公司	保证担保	13,642,417.13	20,164,129.37
2、中材科技风电叶片股份有限公司提供担保			8,135,320.78
中材科技（邯郸）风电叶片有限公司	保证担保		1,269,925.77
中材科技（阜宁）风电叶片有限公司	保证担保		3,984,759.85
中材科技（锡林郭勒）风电叶片有限公司	保证担保		2,880,635.16
3、泰山玻璃纤维有限公司提供担保		397,479,746.84	786,594,268.35
泰山玻璃纤维邹城有限公司	保证担保	397,479,746.84	786,594,268.35
4、泰山玻璃纤维邹城有限公司提供担保		268,100,000.00	893,873,250.27
泰山玻璃纤维有限公司	保证担保	198,000,000.00	797,933,250.27
泰山玻璃纤维邹城有限公司	抵押担保	70,100,000.00	95,940,000.00
5、江苏恒州特种玻璃纤维材料有限公司			7,900,000.00
江苏恒州特种玻璃纤维材料有限公司	抵押担保		7,900,000.00
6、南京玻璃纤维研究设计院有限公司提供的担保			8,000,000.00
江苏恒州特种玻璃纤维材料有限公司	保证担保		8,000,000.00
合计	—	3,074,248,891.49	6,176,711,845.01

2、银行提供保函事项

截至 2022 年 12 月末，本集团尚有未到期的银行保函 70,400.69 万元，主要为质量保函和履约保函，保函到期日期间为 2023 年 1 月-2026 年 8 月。

除上述或有事项外，截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无其他重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

根据本公司第七届董事会第四次会议审议通过的《关于 2022 年利润分配的议案》，本公司 2022 年度利润分配预案为：以本公司 2022 年 12 月 31 日总股本 1,678,123,584 股为基数，每 10 股派发现金红利 6.6 元人民币（含税），不转增，不送股。

2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

于 2023 年 1 月 18 日，本公司、中材叶片与中国复合材料集团有限公司（以下简称中国复材）、中国巨石股份有限公司（以下简称中国巨石）签署了《合作备忘录》，约定中材叶片向中国复材与中国巨石增发股份收购其持有的中复连众的股权，同时，本公司、中材叶片、中国复材与中国巨石将争取促成中复连众其他股东向中国材叶片转让其所持中复连众全部或部分股权。本次交易需完成各方的内部审议程序、国资审批程序等，能否最终完成实施尚存在不确定性。

十四、 其他重要事项

1、 年金计划

为保障和提高职工退休后的待遇水平，本集团本年度参加《中国建材集团有限公司企业年金计划》，与本集团签署正式劳动合同试用期满的职工均可参加本计划。

本集团年金缴费由单位和职工共同承担，单位缴费的列支渠道按照国家有关规定执行；职工个人缴费由单位从职工工资代扣代缴。单位缴费总额每年为上一会计年度工资总额的 5%，按照职工个人缴费基数 8% 分配至职工个人账户，职工个人缴费基数为本人上一会计年度月均工资收入的 2%，新入职员工的首年个人缴费基数为试用期转正当月的工资收入。

本集团企业年金采用法人受托管理模式，本集团所归集的企业年金基金由中国建材集团有限公司委托受托人进行管理，企业年金基金的投资收益，根据企业年金基金单位净值，按周或日足额分别计入个人账户和企业账户。

2、 分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除可合理分配的部分外按照收入比例分配。

（2） 报告分部的财务信息

项目	玻璃纤维及复合材料制品	技术与装备	其他	合并抵消	合计
营业总收入	20,637,594,145.86	1,141,942,724.60	2,084,422,356.87	1,755,007,692.12	22,108,951,535.21
其中：对外交易收入	19,917,466,011.47	1,131,642,883.04	1,059,842,640.70		22,108,951,535.21
分部间交易收入	720,128,134.39	10,299,841.56	1,024,579,716.17	1,755,007,692.12	
营业成本	15,601,885,843.87	1,057,261,500.64	1,558,788,715.03	1,755,007,692.12	16,462,928,367.42
资产总额	48,804,533,151.00	1,062,730,502.95	22,756,411,898.54	25,735,119,795.79	46,888,555,756.70
负债总额	22,295,453,445.72	553,788,478.97	13,761,760,318.13	12,267,624,089.11	24,343,378,153.71

(3) 对外交易收入信息

A、每一类产品和劳务的对外交易收入详见本附注六、46“营业收入和营业成本”

B、地理信息

主营业务收入对外交易收入的分布：

项 目	本年发生额
中国大陆地区	18,568,711,194.95
中国大陆地区以外的国家和地区	3,026,159,911.10
合 计	21,594,871,106.05

注：对外交易收入归属于客户所处区域。

C、主要客户信息

本年有353,621.56万元的营业收入系来自于叶片分部对单一客户A公司（包括已知受客户控制下的所有主体）的收入。

本年有114,088.98元的营业收入系来自于隔膜分部对单一客户B公司（包括已知受客户控制下的所有主体）的收入。

十五、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	21,469,838.40
1 至 2 年	46,892.00
小 计	21,516,730.40
减：坏账准备	6,538.00
合 计	21,510,192.40

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	21,516,730.40	100.00	6,538.00	0.03	21,510,192.40
其中:					
低风险组合	8,335,678.70	38.74			8,335,678.70
账龄组合	13,181,051.70	61.26	6,538.00	0.05	13,174,513.70
合计	21,516,730.40	—	6,538.00	—	21,510,192.40

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	32,650,661.49	100.00	434,957.82	1.33	32,215,703.67
其中:					
低风险组合	12,244,737.15	37.50			12,244,737.15
账龄组合	20,405,924.34	62.50	434,957.82	2.13	19,970,966.52
合计	32,650,661.49	—	434,957.82	—	32,215,703.67

① 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	预期信用损失率 (%)	
1 年以内	13,181,051.70	0.05	6,538.00
合计	13,181,051.70	0.05	6,538.00

② 组合中, 按低风险组合组合计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	预期信用损失率 (%)	
1 年以内	8,288,786.70		
1 至 2 年	46,892.00		
合计	8,335,678.70		

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	434,957.82	151,701.21			-580,121.03	6,538.00
合计	434,957.82	151,701.21			-580,121.03	6,538.00

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中国水利电力物资北京有限公司	12,346,401.70	57.38	
北京康姆特科技发展有限公司	5,413,862.96	25.16	
中材科技(苏州)有限公司	1,874,923.74	8.71	
中材锂膜有限公司	1,000,000.00	4.65	
中国船舶重工集团公司第七二四研究所	465,650.00	2.16	2,328.25
合计	21,100,838.40	98.06	2,328.25

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	2,062,371,067.90	1,483,032,731.74
其他应收款	2,080,056,542.24	3,329,687,156.30
合计	4,142,427,610.14	4,812,719,888.04

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
泰山玻璃纤维有限公司	1,767,217,479.28	1,357,193,279.28
北京玻璃钢院复合材料有限公司	107,955,800.00	68,973,352.46
南京玻璃纤维研究设计院有限公司	86,912,500.00	56,866,100.00
中材科技风电叶片股份有限公司	66,195,288.62	
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	34,090,000.00	
合计	2,062,371,067.90	1,483,032,731.74

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	2,079,398,501.61
1 至 2 年	249,189.83
2 至 3 年	408,850.80
小 计	2,080,056,542.24
减：坏账准备	
合计	2,080,056,542.24

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
内部借款	2,059,508,774.96	3,223,053,609.88
往来及代收代垫款	13,814,753.28	104,449,715.23
租金押金	1,783,014.00	1,783,014.00
保证金		454,478.20
其他	4,950,000.00	
小 计	2,080,056,542.24	3,329,740,817.31
减：坏账准备		53,661.01
合 计	2,080,056,542.24	3,329,687,156.30

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		53,661.01		53,661.01
2022 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		-16,627.22		-16,627.22
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动		-37,033.79		-37,033.79
2022 年 12 月 31 日余额				

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核 销	其他变动	
坏账准备	53,661.01	-16,627.22			-37,033.79	
合 计	53,661.01	-16,627.22			-37,033.79	

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
泰山玻璃纤维有限公司	内部借款	1,212,430,335.36	1 年以内	58.29	
中材科技(成都)有限公司	内部借款	282,027,689.88	1 年以内	13.56	
中材科技(苏州)有限公司	内部借款	152,432,000.00	1 年以内	7.33	
泰山玻璃纤维邹城有限公司	内部借款	150,000,000.00	1 年以内	7.21	
南玻院(宿迁)新材料有限公司	内部借款	115,000,000.00	1 年以内	5.53	
合计	——	1,911,890,025.24	——	91.92	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,247,878,010.82		13,247,878,010.82	10,903,684,713.33		10,903,684,713.33
对联营、合营企业投资	19,492,042.32		19,492,042.32	58,764,244.79		58,764,244.79
合 计	13,267,370,053.14		13,267,370,053.14	10,962,448,958.12		10,962,448,958.12

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
北京玻璃钢院复合材料有限公司	260,332,629.28			260,332,629.28		
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	320,581,527.98			320,581,527.98		
中材科技（苏州）有限公司	761,238,034.64			761,238,034.64		
中材科技风电叶片股份有限公司	1,323,036,152.47			1,323,036,152.47		
南京玻璃纤维研究设计院有限公司	1,021,545,765.75	137,193,297.49		1,158,739,063.24		
中材锂膜有限公司	1,827,476,949.71	2,200,000,000.00		4,027,476,949.71		
泰山玻璃纤维有限公司	5,300,429,891.99			5,300,429,891.99		
中材大装膜技术工程（大连）有限公司	10,500,000.00	7,000,000.00		17,500,000.00		
北京绿能新材科技有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
北京玻璃钢研究设计院有限公司	63,543,761.51			63,543,761.51		
合 计	10,903,684,713.33	2,344,193,297.49		13,247,878,010.82		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额
		投资变化	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、联营企业										
北京国材汽车 复合材料有限 公司	12,877,752.57		-1,064,441.04						11,813,311.53	
南京春辉科技 实业有限公司	27,046,470.87							-27,046,470.87		
中建材（上海） 航空技术有限 公司	18,840,021.35		-11,161,290.56						7,678,730.79	
合计	58,764,244.79		-12,225,731.60					-27,046,470.87	19,492,042.32	

4、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	141,872,823.04	139,287,477.18	128,474,480.81	120,243,094.20
其他业务	3,447,492.63	593,543.50	3,246,038.87	
合 计	145,320,315.67	139,881,020.68	131,720,519.68	120,243,094.20

5、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	1,964,321,983.62	1,495,050,666.35
权益法核算的长期股权投资收益	-12,225,731.60	-1,043,464.68
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	1,672,240.79	1,280,004.56
非流动金融资产在持有期间的投资收益		303,657.45
合 计	1,953,768,492.81	1,495,590,863.68

十六、 补充资料**1、 本年非经常性损益明细表**

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	1,200,474,499.44	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	280,837,280.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	24,890,216.71	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	22,526,116.08	

项 目	金 额	说 明
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,787,472.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,523,940,640.04	
减：所得税影响额	189,025,103.84	
少数股东权益影响额（税后）	24,517,249.25	
合 计	1,310,398,286.95	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.14	2.0923	2.0923
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.50	1.3114	1.3114

法定代表人：薛忠民

主管会计工作负责人：高岭

会计机构负责人：朱

蓬