

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2023]第 14-00008 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。  
报告编码：京23V9DBH6YV





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327688  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字[2023]第 14-00008 号

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了新疆青松建材化工（集团）股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表，合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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。

#### （一）收入确认

##### 1、事项描述





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327688  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

公司 2022 年度实现营业收入 374,105.50 万元，较上年下降 17,074.59 万元，下降幅度为 4.36%；公司毛利率 26.56%，较上年毛利率 28.03%下降 1.47%。营业收入的确认对财务报表的影响范围广泛且重大，所以作为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对收入的确认，我们主要执行了以下程序：

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 检查公司销售合同，通过检查合同条款，复核公司收入确认政策是否符合收入会计准则的规定；
- (3) 对公司下属各分子公司收入确认执行了分析程序和实质性审计程序，包括单价变动的合理性分析、毛利率分析、产销量分析等分析程序；
- (4) 对公司主要客户通过检查销售合同、发货单、销售发票、对账单、收款单等证据，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；
- (5) 对主要客户的销售额与往来款项实施函证程序；
- (6) 向公司主要负责人了解经营情况，抽查公司会计凭证。
- (7) 针对资产负债表日前后确认的营业收入执行截止性测试，评估营业收入是否在恰当的期间确认。

## (二) 贵公司子公司计提存货跌价准备

### 1、事项描述

截止 2022 年 12 月 31 日，阿拉尔青松化工有限责任公司存货账面余额 14,632.70 万元，存货跌价准备 4,359.36 万元；新疆青松化工有限公司存货账面余额 5,580.21 万元，存货跌价准备 1,090.23 万元。由于公司管理层在确定存货可变现净值时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，因此我们将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

2、针对两个公司存货跌价准备的计提，我们主要执行了以下程序：

- (1) 我们了解、评价管理层对存货减值内部控制的相关制度；
- (2) 我们复核管理层的存货可变现净值估计的模型和方法，以及在存货可变现净值估计中使用的相关参数，尤其是预计售价、销售费用和相关税费等；







大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

- (3) 对期末存货实施监盘，检查存货的数量、状况等；
- (4) 比较分析主要存货单价变动情况，判断产生存货跌价的风险；
- (5) 获取存货跌价准备计算表，检查是否按公司相关会计政策执行，分析存货跌价准备计提是否充分。

#### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2022年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并不涵盖其他信息，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

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 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





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

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

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

我们还就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。

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，





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



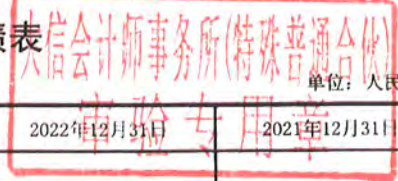
二〇二三年三月二十九日







## 合并资产负债表



编制单位：新疆青松建材化工(集团)股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	1,027,321,349.63	1,270,233,905.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	624,758,789.40	44,055,260.61
应收账款	五（三）	225,338,935.18	122,487,222.70
应收款项融资	五（四）	71,574,506.94	318,072,027.20
预付款项	五（五）	42,802,861.20	69,214,728.69
其他应收款	五（六）	32,810,848.08	80,637,235.73
其中：应收利息			
应收股利		2,667,098.79	4,592,426.83
存货	五（七）	870,920,186.45	599,565,804.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	78,603,865.21	149,727,298.14
流动资产合计		2,974,131,342.09	2,653,993,483.52
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（九）	513,672,234.32	492,991,453.86
其他权益工具投资	五（十）	15,688,792.68	12,938,630.38
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十一）	18,750,024.30	20,055,791.70
固定资产	五（十二）	4,272,669,304.37	4,377,932,992.86
在建工程	五（十三）	356,815,868.79	127,042,937.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十四）	76,168,642.29	165,958,058.74
无形资产	五（十五）	375,300,705.41	324,627,928.11
开发支出			
商誉	五（十六）		
长期待摊费用	五（十七）	2,143,664.82	1,360,164.83
递延所得税资产	五（十八）	21,484,176.73	23,354,523.73
其他非流动资产	五（十九）	249,912,545.20	286,840,759.01
非流动资产合计		5,902,605,958.91	5,833,103,240.72
资产总计		8,876,737,301.00	8,487,096,724.24

公司负责人：

邵本建

主管会计工作负责人：

陈波

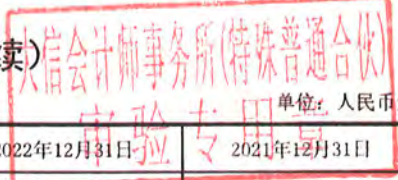
会计机构负责人：

叶斌





# 合并资产负债表 (续)



编制单位: 新疆青松建化股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五(十九)	1,141,336,514.51	1,041,229,963.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(二十一)	58,373,411.76	130,049,295.96
应付账款	五(二十二)	401,179,190.58	403,580,927.95
预收款项			
合同负债	五(二十三)	107,675,809.98	51,040,447.05
应付职工薪酬	五(二十四)	91,742,406.66	95,944,939.98
应交税费	五(二十五)	78,935,080.66	56,028,778.21
其他应付款	五(二十六)	177,931,261.72	342,324,122.87
其中: 应付利息			
应付股利		14,316,225.28	14,316,225.28
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十七)	575,138,874.45	267,861,029.58
其他流动负债	五(二十八)	357,700,233.15	21,376,786.21
流动负债合计		2,990,012,783.47	2,409,436,291.70
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	五(二十九)	275,185,335.82	709,824,189.73
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五(三十)		13,500,000.00
长期应付款	五(三十一)	400,530.50	400,530.50
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(三十二)	124,705,401.14	124,933,378.18
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		400,291,267.46	848,658,098.41
负债合计		3,390,304,050.93	3,258,094,390.11
<b>股东权益:</b>			
股本	五(三十三)	1,378,790,086.00	1,378,790,086.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五(三十四)	3,004,610,270.42	3,004,610,270.42
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	五(三十五)	64,995,322.31	29,591,086.42
盈余公积	五(三十六)	190,211,756.65	179,814,344.88
未分配利润	五(三十七)	623,769,633.00	439,283,961.19
归属于母公司股东权益合计		5,262,377,068.38	5,032,089,748.91
少数股东权益		224,056,181.69	196,912,585.22
股东权益合计		5,486,433,250.07	5,229,002,334.13
负债和股东权益总计		8,876,737,301.00	8,487,096,724.24

公司负责人:

*鄯木建*

主管会计工作负责人:

*张霞*

会计机构负责人:

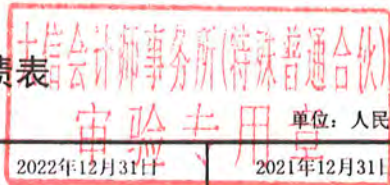
*陈礼*







## 母公司资产负债表



编制单位：新疆青松建材化工(集团)股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		925,220,090.62	1,144,487,810.67
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		42,146,818.14	8,755,556.81
应收账款	十四(一)	18,490,619.90	11,012,320.27
应收款项融资		6,105,000.00	16,385,207.45
预付款项		3,617,513.04	19,316,698.78
其他应收款	十四(二)	2,401,157,924.25	2,161,885,950.57
其中：应收利息			
应收股利		1,769,629.98	3,694,958.02
存货		87,339,212.42	106,411,957.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,990,173.05	7,864,464.96
流动资产合计		3,489,067,351.42	3,476,119,966.51
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四(三)	6,801,130,922.33	6,700,126,003.83
其他权益工具投资		15,688,792.68	12,938,630.38
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,551,366.56	7,861,697.72
固定资产		358,507,552.64	393,317,867.39
在建工程		46,032,680.55	8,323,496.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		44,835,363.60	24,741,656.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		15,016,973.72	17,653,388.06
其他非流动资产		45,816,126.84	55,198,886.50
非流动资产合计		7,334,579,778.92	7,220,161,626.95
资产总计		10,823,647,130.34	10,696,281,593.46

公司负责人：

*鄯木迪*

主管会计工作负责人：

*陈波*

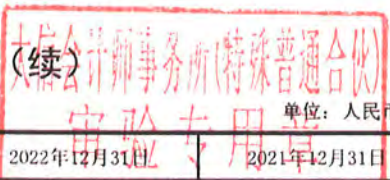
会计机构负责人：

*陈波*





### 母公司资产负债表 (续)



编制单位: 新疆青松建化(集团)股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,141,336,514.51	1,031,229,963.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		58,373,411.76	130,049,295.96
应付账款		53,818,123.03	45,080,952.12
预收款项			
合同负债		12,582,692.95	9,697,504.65
应付职工薪酬		20,600,902.11	23,385,757.13
应交税费		1,178,743.66	6,611,955.00
其他应付款		3,710,478,459.04	3,537,168,703.67
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		493,883,595.85	116,435,137.52
其他流动负债		15,585,750.08	7,003,624.34
流动负债合计		5,507,838,192.99	4,906,662,894.28
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		245,000,000.00	613,000,000.00
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,885,567.15	5,592,163.07
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		249,885,567.15	618,592,163.07
负债合计		5,757,723,760.14	5,525,255,057.35
<b>股东权益:</b>			
股本		1,378,790,086.00	1,378,790,086.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		3,186,035,128.45	3,186,035,128.45
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		21,568,714.18	10,039,584.06
盈余公积		190,211,756.65	179,814,344.88
未分配利润		289,317,684.92	416,347,392.72
股东权益合计		5,065,923,370.20	5,171,026,536.11
负债和股东权益总计		10,823,647,130.34	10,696,281,593.46

公司负责人:

*郑书通*

主管会计工作负责人:

*陈霞*

会计机构负责人:

*叶成礼*





新疆青松建材化工(集团)股份有限公司  
2022年度

### 合并利润表

大信会计师事务所(特殊普通合伙)  
审验专用章

编制单位: 新疆青松建材化工(集团)股份有限公司

2022年度

单位: 人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(三十八)	3,741,054,963.36	3,911,800,914.61
减: 营业成本	五(三十八)	2,747,275,663.64	2,815,482,332.69
税金及附加	五(三十九)	54,301,423.02	59,241,468.78
销售费用	五(四十)	26,309,148.68	28,537,364.47
管理费用	五(四十一)	307,080,691.14	324,073,663.48
研发费用	五(四十二)	102,396,024.00	
财务费用	五(四十三)	77,635,007.16	83,175,692.26
其中: 利息费用		89,678,316.10	95,502,894.76
利息收入		14,162,178.42	11,219,890.85
加: 其他收益	五(四十四)	52,934,197.72	84,307,306.42
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十五)	38,246,036.44	11,122,300.80
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		35,895,934.45	10,223,191.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-1,409,958.27
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十六)	-18,550,110.33	-38,906,821.15
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十七)	-59,426,910.33	-121,355,162.75
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十八)	41,973,949.27	1,405,518.15
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		481,234,168.49	537,863,534.40
加: 营业外收入	五(四十九)	24,237,064.43	16,752,850.85
减: 营业外支出	五(五十)	11,185,564.03	127,629,004.08
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		494,285,668.89	426,987,381.17
减: 所得税费用	五(五十一)	72,844,984.48	114,953,526.17
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		421,440,684.41	312,033,855.00
(一) 按经营持续性分类:			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		421,440,684.41	312,033,855.00
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		415,489,497.34	314,927,791.83
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		5,951,187.07	-2,893,936.83
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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(现金流量套期损益的有效部分)			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		421,440,684.41	312,033,855.00
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		415,489,497.34	314,927,791.83
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		5,951,187.07	-2,893,936.83
七、每股收益			
(一) 基本每股收益	十五(二)	0.30	0.23
(二) 稀释每股收益	十五(二)	0.30	0.23

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

郑本迪

张霞

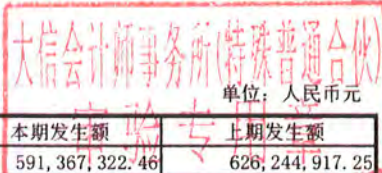
张霞







# 母公司利润表



编制单位：新疆青松建化(集团)股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四(四)	591,367,322.46	626,244,917.25
减：营业成本	十四(四)	389,556,333.96	425,937,182.60
税金及附加		7,100,005.11	7,748,071.02
销售费用		3,748,961.14	3,830,691.06
管理费用		52,733,325.60	71,175,855.65
研发费用		22,747,271.49	
财务费用		57,240,273.86	56,821,359.06
其中：利息费用		81,123,177.14	75,916,910.52
利息收入		24,608,301.88	23,337,694.10
加：其他收益		12,706,240.25	10,205,717.37
投资收益(损失以“-”号填列)		37,220,072.49	13,739,770.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-162,938.81	-12,953,050.80
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-970,422.30
资产处置收益(损失以“-”号填列)		62,341.34	481,923.00
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		108,066,866.57	71,235,696.06
加：营业外收入		2,793,180.86	1,637,769.45
减：营业外支出		7,353,280.22	11,557,704.73
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		103,506,767.21	61,315,760.78
减：所得税费用		-467,350.52	17,684,388.64
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		103,974,117.73	43,631,372.14
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		103,974,117.73	43,631,372.14
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.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(现金流量套期损益的有效部分)			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		103,974,117.73	43,631,372.14
七、每股收益			
(一)基本每股收益		0.08	0.03
(二)稀释每股收益		0.08	0.03

公司负责人：

郑本建

主管会计工作负责人：

张波

会计机构负责人：

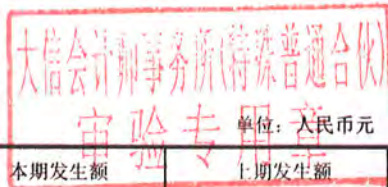
叶成礼







### 合并现金流量表



编制单位: 新疆青松建材化工(集团)股份有限公司 2022年度

单位: 人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,862,732,676.32	2,981,464,608.05
收到的税费返还		139,057,265.32	41,440,047.15
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十二)	111,377,889.20	154,782,203.60
经营活动现金流入小计		3,113,167,830.84	3,177,686,858.80
购买商品、接受劳务支付的现金		1,986,678,806.60	1,688,567,191.28
支付给职工以及为职工支付的现金		368,846,230.71	361,067,760.57
支付的各项税费		317,811,577.49	359,888,153.50
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十二)	221,549,616.39	122,351,420.76
经营活动现金流出小计		2,894,886,231.19	2,531,874,526.11
经营活动产生的现金流量净额		218,281,599.65	645,812,332.69
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		14,815,062.12	15,017,849.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,256,056.61	19,547,852.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		58,071,118.73	34,565,702.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		169,692,617.70	132,259,880.15
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		169,692,617.70	132,259,880.15
投资活动产生的现金流量净额		-111,621,498.97	-97,694,177.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		20,000,000.00	
取得借款收到的现金		1,455,110,086.28	1,654,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十二)	10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,485,110,086.28	1,654,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,450,022,867.00	1,843,145,640.20
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		310,811,752.18	94,644,930.74
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十二)	46,854,513.93	95,872,637.28
筹资活动现金流出小计		1,807,689,133.11	2,033,663,208.22
筹资活动产生的现金流量净额		-322,579,046.83	-379,663,208.22
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-215,918,946.15	168,454,947.09
加: 期初现金及现金等价物余额		1,212,573,360.69	1,044,118,413.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		996,654,414.54	1,212,573,360.69

公司负责人: 郑才进

主管会计工作负责人: 陈定

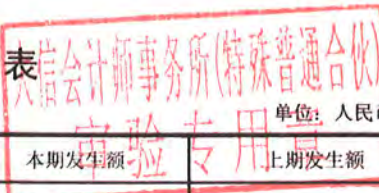
会计机构负责人: 叶成礼







## 母公司现金流量表



编制单位：新疆青松建化化工（集团）股份有限公司 2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		550,686,163.82	587,686,571.69
收到的税费返还		10,504,258.45	9,024,589.77
收到其他与经营活动有关的现金		43,434,721.78	334,820,199.98
经营活动现金流入小计		604,625,144.05	931,531,361.44
购买商品、接受劳务支付的现金		275,047,094.72	402,882,451.27
支付给职工以及为职工支付的现金		63,585,350.89	70,890,420.35
支付的各项税费		42,203,954.13	63,838,835.78
支付其他与经营活动有关的现金		141,408,772.30	31,193,783.88
经营活动现金流出小计		522,245,172.04	568,805,491.28
经营活动产生的现金流量净额		82,379,972.01	362,725,870.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		12,464,960.13	15,017,849.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,467,306.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,464,960.13	16,485,155.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,839,348.31	6,857,751.69
投资支付的现金		77,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,000,000.00	106,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		103,839,348.31	112,857,751.69
投资活动产生的现金流量净额		-91,374,388.18	-96,372,595.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,455,110,086.28	1,644,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,455,110,086.28	1,644,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,335,500,000.00	1,616,405,840.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		301,707,279.36	80,437,876.58
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,637,207,279.36	1,696,843,716.58
筹资活动产生的现金流量净额		-182,097,193.08	-52,843,716.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-191,091,609.25	213,509,557.88
加：期初现金及现金等价物余额		1,087,487,265.75	873,977,707.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		896,395,656.50	1,087,487,265.75

公司负责人：

刘建

主管会计工作负责人：

陈波

会计机构负责人：

叶成礼







合并股东权益变动表

2022年度

单位:人民币元

项目	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	减:库存股	其他综合收益	专项储备					
	优先股	普通股	永续债	其他									
一、上年期末余额	1,378,750,086.00				3,004,610,270.42			29,591,086.42	179,814,344.88	439,283,961.19	5,032,089,748.91	196,912,585.22	5,229,002,334.13
二、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)													
(一)综合收益总额													
(二)股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积									10,397,411.77	-231,003,625.53	-220,606,413.76		-220,606,413.76
2. 对股东的分配									10,397,411.77	-10,397,411.77			
3. 其他										-220,606,413.76	-220,606,413.76		-220,606,413.76
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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、本期末余额	1,378,750,086.00				3,004,610,270.42			64,995,322.31	199,211,756.65	623,769,633.00	5,292,677,008.38	224,056,181.09	5,516,733,259.07

公司负责人:

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年度

单位：人民币元

	上期										
	归属母公司股东权益										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	1,378,790,086.00		3,004,610,270.42			17,391,051.14	175,451,207.67	128,719,306.57	4,704,961,921.80	199,488,446.07	4,904,450,367.87
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、本年期初余额	1,378,790,086.00		3,004,610,270.42			17,391,051.14	175,451,207.67	128,719,306.57	4,704,961,921.80	199,488,446.07	4,904,450,367.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						12,200,035.28	4,363,137.21	310,564,654.62	327,127,827.11	-2,575,860.85	324,551,966.26
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积							4,363,137.21	-4,363,137.21			
2. 对股东的分配							4,363,137.21	-4,363,137.21			
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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						12,200,035.28			12,200,035.28	318,075.98	12,518,111.26
1. 本期提取						12,378,253.10			12,378,253.10	318,075.98	12,696,329.08
2. 本期使用						178,217.82			178,217.82		178,217.82
（六）其他											
四、本期末余额	1,378,790,086.00		3,004,610,270.42			29,591,086.42	179,814,344.88	439,283,961.19	5,032,089,748.91	196,912,585.22	5,229,002,334.13

公司负责人： 郑书建

主管会计工作负责人： 陈波

会计机构负责人： 杨礼





# 母公司股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项 目	本 期				未分配利润	股东权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积			其他综合收益
		优先股	永续债				
一、上年期末余额	1,378,790,086.00			3,186,035,128.45	416,347,392.72	5,171,026,536.11	
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	1,378,790,086.00			3,186,035,128.45	416,347,392.72	5,171,026,536.11	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-127,029,707.80	-105,103,165.91	
（一）综合收益总额					103,974,117.73	103,974,117.73	
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积					-231,003,825.53	-220,606,413.76	
2. 对股东的分配					-10,397,411.77		
3. 其他					-220,606,413.76	-220,606,413.76	
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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、本期期末余额	1,378,790,086.00			3,186,035,128.45	289,317,684.92	5,065,922,370.20	

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
审计专用章





# 母公司股东权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项 目	上 期				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		
	股本		其他权益工具							资本公积	减：库存股
	优先股	普通股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,378,790,086.00				3,186,035,128.45			377,079,157.79	5,124,365,182.03		
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,378,790,086.00				3,186,035,128.45			377,079,157.79	5,124,365,182.03		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								-4,363,137.21			
2. 对股东的分配								-4,363,137.21			
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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、本期末余额	1,378,790,086.00				3,186,035,128.45			116,347,392.72	5,171,026,536.11		

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

郑书建

陈建

陈建



# 新疆青松建材化工（集团）股份有限公司

## 财务报表附注

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司  
特殊普通合伙  
审验专用章

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

#### （一）企业注册地、组织形式和总部地址

公司名称：新疆青松建材化工（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

公司注册地：新疆阿拉尔市滨河大道东 1395 号

组织形式：股份有限公司（上市、国有控股）

总部地址：新疆阿克苏地区阿克苏市林园

统一信用代码：916500002296811666

2003 年 7 月 24 日在上海证券交易所上市，股票代码：600425.SH。

#### （二）企业的业务性质和主要经营活动

所属行业：非金属矿物制品业。

主要经营活动：水泥、水泥熟料、预应力多孔板、加气砼砌块、水泥预制构件、石灰粉、石料、建筑涂料的生产销售；化工产品、建材等的销售；一般货物与技术的进出口；货物专用运输（罐式容器）。

#### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

财务报告经公司董事会批准，法定代表人、主管会计工作的负责人和会计机构负责人签署报出。

#### （四）合并财务报表范围

本年度新增 2 家子公司，是新疆三五九新材料有限公司、新疆启越房地产开发有限责任公司。详见附注六和附注七。

### 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。



(二) 持续经营：本公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 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 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### 5. 处置子公司的会计处理

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

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

## （七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类



合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

## 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (九) 外币业务及外币财务报表折算

#### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额

与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

## (十) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。



本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

### （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转



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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## （2）金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司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。

## （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面

余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分）、由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款以及除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

①单项评估计提坏账准备

单项评估计提坏账准备的计提方法	在单独测试更能准确反映信用减值损失时采用单项评估计提坏账准备的方法。除单独测试外，按照组合计提坏账准备。
-----------------	--

②按组合计提坏账准备

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合1	账龄组合
组合2	特别组合，包括外部关联方欠款、合同约定的保证金、应收政府款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合1	账龄分析法
组合2	余额百分比法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款 计提比例（%）	应收股利 计提比例 （%）	长期应收款 计提比例 （%）	其他应收款 计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5	5	5
1至2年	10	50	10	10



账龄	应收账款 计提比例 (%)	应收股利 计提比例 (%)	长期应收款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
2至3年	20	50	20	20
3至4年	50	50	50	50
4至5年	80	50	80	80
5年以上	100	100	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备情况：

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
特别组合	5	5

应收票据中的商业承兑汇票执行与应收账款相同的坏账准备计提方法。

债权投资、其他债权投资，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### （十三）合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

#### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### （十四）长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

#### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享



控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### （十五）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权，持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### （十六）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、其他设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	3	4.85-2.43
其中：固定资产装修	10		10
机器设备	10-20	3	9.70-4.85
运输设备	8	3	12.13
其他设备	3-10	3	32.33-9.70

#### （十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十八）借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （十九）无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。



本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	30-50	土地证上注明的年限
采矿权	10-30	采矿权受益期
特许经营权	10	经营权受益期
财务管理软件	5-10	预计受益期

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

## （二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两

者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

#### （二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十二）职工薪酬

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

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。



### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十四) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

#### (二十五) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并

从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

#### 1.销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### 2.提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

### （二十六）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。



本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

#### （二十七）政府补助

##### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## (二十九) 租赁

### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权



资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），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；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同

的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（三十）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更

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

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《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，不应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。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

2. 会计估计变更公司

本期无会计估计变更事项。

## 四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、5%、2.5%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露。

纳税主体名称	所得税税率%
新疆青松供应链管理有限公司	2.5
新疆青松国际货代物流有限责任公司	2.5



纳税主体名称	所得税税率%
新疆青松建材检测有限责任公司	2.5
和田青松矿业开发有限责任公司	2.5、5
新疆青松建材化工（集团）股份有限公司水泥分公司	15
库车青松水泥有限责任公司	15
新疆青松建材有限责任公司	15
和田青松建材有限责任公司	15
克州青松水泥有限责任公司	15
巴州青松绿原建材有限责任公司	15
乌苏青松水泥有限责任公司	15
伊犁青松建材有限责任公司	15
哈密青松建材有限责任公司	15
新疆青松建材化工（集团）股份有限公司	15
阿克苏青松商品混凝土有限责任公司	25
克州青松商品混凝土有限责任公司	25
和布克赛尔县青松南岗屯南建材有限责任公司	25
喀什青松新型建材有限责任公司	25
阿拉尔青松环保建材有限责任公司	2.5
乌恰县青松矿业有限责任公司	25
阿拉尔青松化工有限责任公司	25
阿克苏三五九建材有限公司	25
新疆青松投资集团有限责任公司	25
新疆五家渠青松建材有限责任公司	25
新疆青松资产经营管理有限责任公司	25
阿拉尔市青松商品混凝土有限责任公司	25
阿克苏青松新型建材有限责任公司	25
新疆青松化工有限公司	15
皮山县昆建矿业开发有限责任公司	25

## （二）重要税收优惠及批文

### 1、 企业所得税

根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 12 号）、和《西部地区鼓励类产业目录》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令 15 号）的相关规定，新疆青松建材有限责任公司、库车青松水泥有限责任公司、和田青松建材有限责任公司、克州青松水泥有限责任公司、伊犁青松建材有限责任公司、哈密青松建材有限责任公司、巴州青松绿原建材有限责任公司、乌

苏青松水泥有限责任公司、新疆青松建材化工（集团）股份有限公司、新疆青松化工有限公司主营业务符合规定的鼓励类产业，经所在地主管税务机关核准备案，自2021年1月1日至2030年12月31日享受15%的所得税税收优惠政策。

## 2、 增值税

根据财税[2015]78号文件（财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知），42.5及以上等级水泥的原料20%以上来自废渣，其他水泥、水泥熟料的原料40%以上来自废渣，经主管税务机关核准备案，公司下属单位水泥分公司、库车青松水泥有限责任公司、和田青松建材有限责任公司、克州青松水泥有限责任公司、巴州青松绿原建材有限责任公司、新疆青松建材有限责任公司、伊犁青松建材有限责任公司、哈密青松建材有限责任公司享受增值税即征即退优惠政策，按缴纳增值税的70%进行退税。

## 五、 合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
银行存款	1,021,436,915.51	1,212,573,360.69
其他货币资金	5,884,434.12	57,660,544.92
合计	1,027,321,349.63	1,270,233,905.61

注1：期末，银行存款因大额存款未到期而使用受限的资金23,600,000.00元，于2023年1月9日到期赎回后解除限制；银行存款因子公司未能及时变更法人等原因而被冻结的资金共1,182,500.97元。

注2：其他货币资金5,884,434.12元为信用证保证金。

### （二）应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	581,130,578.28	
商业承兑汇票	45,924,380.14	45,583,223.84
减：坏账准备	2,296,169.02	1,527,963.23
合计	624,758,789.40	44,055,260.61

注：期末未终止确认的公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据为345,376,021.18元，其中未终止确认的银行承兑汇票342,004,938.46元，未终止确认的商业承兑汇票为3,371,082.72元。



2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估未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	45,924,380.14	100.00	2,296,169.02	5.00
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的款项	45,924,380.14	100.00	2,296,169.02	5.00
合计	45,924,380.14		2,296,169.02	

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估未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	45,583,223.84	100.00	1,527,963.23	3.35
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的款项	45,583,223.84	100.00	1,527,963.23	3.35
合计	45,583,223.84		1,527,963.23	

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1: 账龄组合业务

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	45,924,380.14	5.00	2,296,169.02	45,583,223.84	3.35	1,527,963.23
合计	45,924,380.14		2,296,169.02	45,583,223.84		1,527,963.23

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
商业承兑汇票	1,527,963.23	2,296,169.02	1,527,963.23			2,296,169.02
合计	1,527,963.23	2,296,169.02	1,527,963.23			2,296,169.02

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	196,002,642.26	104,118,649.33
1至2年	33,504,258.43	21,970,937.96
2至3年	9,688,380.94	6,519,495.42
3至4年	5,033,862.76	15,567,265.38

账龄	期末余额	期初余额
4至5年	10,976,400.01	2,417,956.69
5年以上	19,377,507.17	17,951,033.58
减：坏账准备	49,244,116.39	46,058,115.66
合计	225,338,935.18	122,487,222.70

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	21,352,482.11	7.78	21,352,482.11	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	253,230,569.46	92.22	27,891,634.28	11.01
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的款项	253,230,569.46	92.22	27,891,634.28	11.01
合计	274,583,051.57	100.00	49,244,116.39	17.93

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	24,800,866.12	14.71	24,800,866.12	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	143,744,472.24	85.29	21,257,249.54	14.79
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的款项	143,744,472.24	85.29	21,257,249.54	14.79
合计	168,545,338.36	100.00	46,058,115.66	27.33

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
阿克苏市兴旺恒鑫肥业制造有限责任公司	7,748,866.47	7,748,866.47	3-5年	100.00	预计无法收回
李应顺	5,022,384.52	5,022,384.52	4年以上	100.00	预计无法收回
巴州天和混凝土搅拌有限公司	4,058,842.90	4,058,842.90	5年以上	100.00	预计无法收回
新疆金宇鑫新材料有限公司乌鲁木齐市分公司	3,794,056.86	3,794,056.86	3年以上	100.00	预计无法收回
轮台县阳霞中振煤碳销售有限公司	625,084.64	625,084.64	5年以上	100.00	预计无法收回
温宿县鑫源加气块厂	103,246.72	103,246.72	5年以上	100.00	预计无法收回
合计	21,352,482.11	21,352,482.11			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合1：账龄组合业务

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	196,002,642.26	5.00	9,800,132.10	104,118,649.33	5.00	5,205,977.33
1至2年	33,504,258.43	10.00	3,350,425.84	21,970,937.96	10.00	2,197,093.81
2至3年	9,688,380.94	20.00	1,937,676.19	2,110,650.00	20.00	422,130.00
3至4年	1,693,790.00	50.00	846,895.00	3,514,053.61	50.00	1,757,026.81
4至5年	1,924,963.41	80.00	1,539,970.73	1,775,798.69	80.00	1,420,638.94
5年以上	10,416,534.42	100.00	10,416,534.42	10,254,382.65	100.00	10,254,382.65
合计	253,230,569.46		27,891,634.28	143,744,472.24		21,257,249.54

### 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款	46,058,115.66	17,410,404.96	14,224,404.23			49,244,116.39
合计	46,058,115.66	17,410,404.96	14,224,404.23			49,244,116.39

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆阿拉尔市天汇建筑工程有限责任公司	29,483,628.50	10.74	1,715,265.48
南通盛强建设工程有限公司	23,259,215.00	8.47	1,162,960.75
新疆阿拉尔新城建筑有限责任公司	17,816,011.50	6.49	1,133,158.28
欣勤建设集团有限公司	15,888,662.00	5.79	794,433.10
新疆盛豪建筑安装工程有限公司	11,235,392.50	4.09	596,476.50
合计	97,682,909.50	35.58	5,402,294.11

### (四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	71,574,506.94	318,072,027.20
合计	71,574,506.94	318,072,027.20

注：期末终止确认的公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据为251,363,400.65元，其中终止确认的银行承兑汇票为251,363,400.65元。

### (五) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示



账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	42,330,200.06	98.90	67,855,113.84	98.04
1至2年	472,661.14	1.10	855,850.66	1.24
2至3年			503,764.19	0.72
合计	42,802,861.20	100.00	69,214,728.69	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
伊犁浙平商贸有限公司	7,751,796.35	18.11
国家能源集团新疆能源有限责任公司	4,942,524.78	11.55
新疆苏能煤炭运销有限公司	4,718,520.41	11.02
中国石油天然气股份有限公司天然气销售新疆分公司	4,706,356.22	11.00
温州二井建设有限公司	2,832,009.19	6.62
合计	24,951,206.95	58.30

(六) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收股利	10,201,176.24	10,201,144.68
其他应收款项	111,993,289.43	368,741,775.54
减：坏账准备	89,383,617.59	298,305,684.49
合计	32,810,848.08	80,637,235.73

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
新疆西建青松建设有限责任公司	3,850,716.04	3,850,716.04
伊犁青松南岗商品混凝土有限责任公司	2,811,228.64	2,811,228.64
新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司	3,539,200.00	3,539,200.00
新疆塔建三五九建工有限责任公司	31.56	
减：坏账准备	7,534,077.45	5,608,717.85
合计	2,667,098.79	4,592,426.83

(2) 账龄超过1年的重要应收股利

项目	期末余额	未收回的原因	账龄	是否发生减值及其判断依据
伊犁青松南岗商品混凝土有限责任公司	2,811,228.64	资金不足	2-3年, 5年以上	是
新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司	3,539,200.00	资金不足	2-3年	是
新疆西建青松建设有限责任公司	3,850,716.04	资金不足	5年以上	是
合计	10,201,144.68	—	—	—

(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	5,608,717.85			5,608,717.85
2022年1月1日余额在本期	5,608,717.85			5,608,717.85
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-2,941,633.22		2,941,633.22	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提			1,925,359.60	1,925,359.60
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	2,667,084.63		4,866,992.82	7,534,077.45

2. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金及备用金	14,058,773.63	22,158,601.79
企业间往来款项	93,635,474.45	333,205,160.50
代垫款项	1,231,499.51	1,269,665.96
其他	3,067,541.84	12,108,347.29
小计	111,993,289.43	368,741,775.54
减：坏账准备	81,849,540.14	292,696,966.64
合计	30,143,749.29	76,044,808.90

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	11,347,044.70	10,429,374.53
1至2年	1,287,523.69	25,105,784.72
2至3年	2,670,570.94	5,190,160.32
3至4年	407,664.94	80,472,207.35
4至5年	78,428,044.04	8,544,537.58
5年以上	17,852,441.12	238,999,711.04
减：坏账准备	81,849,540.14	292,696,966.64
合计	30,143,749.29	76,044,808.90

(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	53,758,638.05		238,938,328.59	292,696,966.64
2022年1月1日余额在本期	43,105,897.81		249,591,068.83	292,696,966.64
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-10,652,740.24		10,652,740.24	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	63,678,582.85		2,732,105.66	66,410,688.51
本期转回	41,590,062.64		11,710,701.31	53,300,763.95
本期核销			223,957,351.06	223,957,351.06
其他变动				
2022年12月31日余额	65,194,418.02		16,655,122.12	81,849,540.14

第三阶段明细列示如下：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
新疆全荣投资有限公司	5,514,797.00	5,514,797.00	5年以上	100.00	账龄5年以上
新源县双新环保新型建材有限责任公司	4,533,973.81	4,533,973.81	1-4年,5年以上	100.00	预计无法收回
阿克苏青松机械有限责任公司	3,297,457.57	3,297,457.57	5年以上	100.00	账龄5年以上
乌鲁木齐市鑫发利矿业有限责任公司	1,512,247.56	1,512,247.56	5年以上	100.00	预计无法收回
巫文明	1,088,612.01	1,088,612.01	5年以上	100.00	预计无法收回
新疆润扬系统工程有限公司	500,000.00	500,000.00	5年以上	100.00	账龄5年以上
张国晨	98,000.00	98,000.00	5年以上	100.00	账龄5年以上
图木舒克市善利商贸有限责任公司	65,281.42	65,281.42	5年以上	100.00	账龄5年以上
拜城县峰峰煤焦化有限公司	41,739.25	41,739.25	5年以上	100.00	账龄5年以上
江苏尚尔机械制造有限公司	2,293.50	2,293.50	5年以上	100.00	账龄5年以上
阿拉市冬不拉纯净水厂	720.00	720.00	5年以上	100.00	预计无法收回
合计	16,655,122.12	16,655,122.12	—	—	—

（4）本期实际核销的其他应收款项情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 223,957,351.06 元。

其中：本期实际核销的重要其他应收款项情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
塔城南岗建材有限责任公司	往来款	223,957,351.06	破产程序终结	董事会决议	破产前属于关联方
合计	—	223,957,351.06	—	—	—



(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
新疆全荣投资有限公司	企业间往来	83,348,080.64	3年以上	74.42	67,690,459.78
远东国际融资租赁有限公司	保证金	10,000,000.00	1年以内	8.93	500,000.00
新源县双新环保新型建材有限责任公司	企业间往来款	4,533,973.81	1-4年, 5年以上	4.05	4,533,973.81
阿克苏青松机械有限责任公司	企业间往来	3,297,457.57	5年以上	2.94	3,297,457.57
乌鲁木齐市鑫发利矿业有限责任公司	保证金	1,512,247.56	5年以上	1.35	1,512,247.56
合计		102,691,759.58		91.69	77,534,138.72

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	420,568,488.48		420,568,488.48	421,269,823.03	1,122,577.67	420,147,245.36
周转材料（包装物、低值易耗品等）	8,682,973.77		8,682,973.77	2,603,735.79		2,603,735.79
自制半成品及在产品	71,151,651.86		71,151,651.86	58,357,638.79	669,849.15	57,687,789.64
产成品（库存商品）	228,560,627.80	54,664,061.24	173,896,566.56	129,292,565.51	10,165,531.46	119,127,034.05
开发成本	196,620,505.78		196,620,505.78			
合计	925,584,247.69	54,664,061.24	870,920,186.45	611,523,763.12	11,957,958.28	599,565,804.84

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,122,577.67			1,122,577.67	
自制半成品及在产品	669,849.15			669,849.15	
产成品（库存商品）	10,165,531.46	54,664,061.24		10,165,531.46	54,664,061.24
合计	11,957,958.28	54,664,061.24		11,957,958.28	54,664,061.24

注：期末存货可变现净值是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。存货的估计售价以期末存货销售价格为依据，估计将要发生的成本以公司正常生产期间的成本为依据，估计的销售费用以及相关税费以本期实际发生费用比例为依据确定。

因存货在本期销售，所以年初计提的存货跌价准备全部转销。

(八)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	75,613,895.00	142,267,961.99
预缴所得税	2,989,970.21	7,459,336.15
合计	78,603,865.21	149,727,298.14

(九) 长期股权投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
国能新疆阿克苏水电开发有限公司(注)	129,573,430.99			5,072,610.35					6,212,729.84	128,433,311.50
新疆塔里木建筑安装工程(集团)有限责任公司	16,151,057.81			-1,158,388.75						14,992,669.06
库车县鑫宇青松混凝土工程有限公司	45,681,984.64			264,050.70						45,946,035.34
新疆西建青松建设有限公司	132,501,281.38			5,532,398.69						138,033,680.07
国家能源集团青松库车矿业开发有限公司	0.00									0.00
国电青松吐鲁番新能源有限公司	93,592,347.94			13,777,997.52					3,062,421.09	104,307,924.37
喀什西部建设有限责任公司	33,713,580.46			4,383,193.41						38,096,773.87
新疆塔建三五九建工有限责任公司	34,574,975.53			9,348,210.57					5,940,003.06	37,983,183.04
喀什聚潮建材贸易有限公司	5,496,795.79			361,450.68						5,858,246.47
新疆西域北控环境工程有限公司	1,705,999.32			-1,685,588.72						20,410.60
合计	492,991,453.86			35,895,934.45					15,215,153.99	513,672,234.32

注：国电阿克苏河流域水电开发有限公司 2022 年 5 月 17 日更名为国能新疆阿克苏水电开发有限公司。



(十)其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
阿克苏青松物流有限责任公司	3,338,630.38	3,338,630.38	3,338,630.38			初始指定
新疆生产建设兵团天盈石油化工有限公司	9,600,000.00	9,600,000.00	9,600,000.00			初始指定
石河子开发区青松天业水泥有限公司	32,046,323.70					初始指定
新疆阿拉尔上游水利水电工程有限责任公司	2,750,162.30		2,750,162.30			
合计	47,735,116.38	12,938,630.38	15,688,792.68			

注：公司 2016 年对石河子开发区青松天业水泥有限公司投资减值准备 32,046,323.70 元。石河子开发区青松天业水泥有限公司自成立后经营不善，连年亏损，至 2016 年末净资产已经为负；且自 2013 年起，石河子开发区青松天业水泥有限公司拒绝向本公司提供包括财务报表在内的各类资料，公司已无法对其实施影响，最终决定 2016 年对该投资全额计提减值准备。

(十一) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	35,275,959.87	787,844.66	36,063,804.53
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	35,275,959.87	787,844.66	36,063,804.53
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	15,892,037.45	115,975.38	16,008,012.83
2. 本期增加金额	1,271,329.44	34,437.96	1,305,767.40
(1) 计提或摊销	1,271,329.44	34,437.96	1,305,767.40
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	17,163,366.89	150,413.34	17,313,780.23
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	18,112,592.98	637,431.32	18,750,024.30
2. 期初账面价值	19,383,922.42	671,869.28	20,055,791.70

(十二) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	4,813,352,975.95	4,918,664,040.03
减：减值准备	540,683,671.58	540,731,047.17
合计	4,272,669,304.37	4,377,932,992.86

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	3,245,083,122.22	4,055,947,482.33	73,997,100.47	57,916,324.70	7,432,944,029.72
2. 本期增加金额	49,494,716.25	152,320,115.30	10,359,086.90	16,540,884.57	228,714,803.02
(1) 购置	2,228,371.03	7,087,577.17	8,719,574.98	6,625,481.94	24,661,005.12
(2) 在建工程转入	24,275,102.57	59,164,450.22	1,270,850.64	9,801,238.76	94,511,642.19
(3) 融资租赁到期转入	15,189,051.02	85,810,948.98			101,000,000.00
(4) 其他	7,802,191.63	257,138.93	368,661.28	114,163.87	8,542,155.71
3. 本期减少金额	6,512,618.55	42,085,375.60	5,896,637.05	141,207.88	54,635,839.08
(1) 处置或报废	6,062,750.12	12,204,907.93	5,896,637.05	141,207.88	24,305,502.98
(2) 技改转入在建工程减少		12,820,329.38			12,820,329.38
(3) 其他	449,868.43	17,060,138.29			17,510,006.72
4. 期末余额	3,288,065,219.92	4,166,182,222.03	78,459,550.32	74,316,001.39	7,607,022,993.66
二、累计折旧					
1. 期初余额	783,270,690.23	1,639,461,776.54	58,406,784.97	33,140,737.95	2,514,279,989.69
2. 本期增加金额	86,111,740.23	210,342,160.40	3,880,122.53	7,075,455.43	307,409,478.59
(1) 计提	84,725,927.35	189,282,113.00	3,880,122.53	7,075,455.43	284,963,618.31
(2) 融资租赁到期转入	1,385,812.88	21,060,047.40			22,445,860.28
3. 本期减少金额	3,170,927.61	19,278,902.31	5,453,749.16	115,871.49	28,019,450.57
(1) 处置或报废	3,170,927.61	8,682,293.29	5,453,749.16	115,871.49	17,422,841.55
(2) 技改转入在建工程减少		10,596,609.02			10,596,609.02
4. 期末余额	866,211,502.85	1,830,525,034.63	56,833,158.34	40,100,321.89	2,793,670,017.71
三、减值准备					
1. 期初余额	138,163,540.45	402,521,023.77		46,482.95	540,731,047.17

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2.本期增加金额					
计提					
3.本期减少金额	47,375.59				47,375.59
处置或报废	47,375.59				47,375.59
4.期末余额	138,116,164.86	402,521,023.77		46,482.95	540,683,671.58
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,283,737,552.21	1,933,136,163.63	21,626,391.98	34,169,196.55	4,272,669,304.37
2.期初账面价值	2,323,648,891.54	2,013,964,682.02	15,590,315.50	24,729,103.80	4,377,932,992.86

注：期末未办妥产权证书的固定资产账面价值是 10.58 亿元，未办妥产权证的原因主要是预转固，未办理产权。

期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 2.65 亿元。

### （十三）在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	356,815,868.79	127,042,937.50
减：减值准备		
合计	356,815,868.79	127,042,937.50

#### 1. 在建工程项目

##### （1）在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
和布克赛尔德贷余热发电项目	29,982,963.24		29,982,963.24	29,982,963.24		29,982,963.24
CPE 项目	156,182,393.84		156,182,393.84	21,912,193.04		21,912,193.04
篦冷机更换改造项目	47,179,203.55		47,179,203.55	10,476,553.04		10,476,553.04
窑磨专家优化智能控制系统项目	3,772,870.04		3,772,870.04	8,237,126.40		8,237,126.40
数字化集成平台项目				7,280,800.74		7,280,800.74
分析仪系统改造项目	1,752,212.40		1,752,212.40	4,477,876.12		4,477,876.12
混凝土搅拌站项目	15,258,545.15		15,258,545.15	4,583,005.00		4,583,005.00
新线烧成节能改造项目	44,139,473.99		44,139,473.99			
智能化控制系统	24,848,672.56		24,848,672.56			
生料磨改造辊压机终粉磨项目	11,444,466.99		11,444,466.99			
智慧物流项目				3,200,908.14		3,200,908.14
管磨水泥降温改造项目	232,368.57		232,368.57	8,821,968.10		8,821,968.10
水泥生产更新换代节能降碳项目	6,476,875.64		6,476,875.64			



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
系统风机技改项目	2,778,761.07		2,778,761.07			
窑尾高效节能风机	1,769,911.50		1,769,911.50			
回转窑技改	2,419,537.79		2,419,537.79			
生产线及相关设备改造项目	1,089,496.33		1,089,496.33	5,887,988.28		5,887,988.28
新建办公楼及危房改造项目	535,209.37		535,209.37	529,826.31		529,826.31
窑尾高温风机				4,583,458.58		4,583,458.58
熟料堆棚建设项目				4,065,207.22		4,065,207.22
取暖锅炉改造				2,685,261.06		2,685,261.06
循环蓄水池项目				1,822,321.66		1,822,321.66
脱销技术改造工程				1,719,652.68		1,719,652.68
其他项目	6,952,906.76		6,952,906.76	6,775,827.89		6,775,827.89
合计	356,815,868.79		356,815,868.79	127,042,937.50		127,042,937.50

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	其他减少	期末余额
和布克赛尔德贷余热发电项目	47,677,829.76	29,982,963.24					29,982,963.24
CPE项目	200,000,000.00	21,912,193.04	134,270,200.80				156,182,393.84
篦冷机更换改造项目	108,000,000.00	10,476,553.04	50,212,774.50	9,638,694.98		3,871,429.01	47,179,203.55
窑磨专家优化智能控制系统项目	12,262,500.00	8,237,126.40	3,358,752.49		7,823,008.85		3,772,870.04
数字化集成平台项目	12,088,000.00	7,280,800.74	4,071,604.09	607,079.64	10,745,325.19		
分析仪系统改造项目	7,008,849.60	4,477,876.12	136,422.02	2,375,360.08	486,725.66		1,752,212.40
新线烧成节能改造项目	70,000,000.00		44,139,473.99				44,139,473.99
混凝土搅拌站项目	46,000,000.00	4,583,005.00	18,346,020.50	7,670,480.35			15,258,545.15
智能化控制系统	31,900,000.00		24,848,672.56				24,848,672.56
生料磨改造辊压机终粉磨项目	35,000,000.00		11,444,466.99				11,444,466.99

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	其他减少	期末余额
水泥生产更新换代节能降碳项目	8,000,000.00		6,476,875.64				6,476,875.64
智慧物流项目	5,836,883.65	3,200,908.14	426,871.24	179,052.10	3,448,727.28		
系统风机技改项目	3,400,000.00		2,778,761.07				2,778,761.07
回转窑技改	3,510,000.00		2,419,537.79				2,419,537.79
窑尾高效节能风机	2,800,000.00		1,769,911.50				1,769,911.50
房屋建筑物改造项目	2,919,615.22	529,826.31	5,383.06				535,209.37
合计		90,681,252.03	304,705,728.24	20,470,667.15	22,503,786.98	3,871,429.01	348,541,097.13

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
和布克赛尔德贷余热发电项目	62.89	62.89	1,654,700.00			自筹
CPE项目	78.09	78.09				自筹
篦冷机更换改造项目	56.19	56.19				自筹
窑磨专家优化智能控制系统项目	75.08	75.08				自筹
数字化集成平台项目	93.91	93.91				自筹
分析仪系统改造项目	58.89	58.89				自筹
新线烧成节能改造项目	63.06	63.06				自筹
混凝土搅拌站项目	49.85	49.85				自筹
智能化控制系统	77.90	77.90				自筹
生料磨改造辊压机终粉磨项目	32.70	32.70				自筹
水泥生产更新换代节能降碳项目	80.96	80.96				自筹
智慧物流项目	53.42	53.42				自筹
系统风机技改项目	81.73	81.73				自筹
回转窑技改	68.93	68.93				自筹
窑尾高效节能风机	63.21	63.21				自筹
房屋建筑物改造项目	18.33	18.33				自筹
合计	—	—				—

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	15,189,051.02	179,910,948.98	495,412.85	195,595,412.85
2. 本期增加金额				

(1) 新增租赁				
3. 本期减少金额	15,189,051.02	85,810,948.98		101,000,000.00
(1) 转入固定资产	15,189,051.02	85,810,948.98		101,000,000.00
4. 期末余额		94,100,000.00	495,412.85	94,595,412.85
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,198,832.82	28,351,095.47	87,425.82	29,637,354.11
2. 本期增加金额	186,980.06	10,873,445.08	174,851.59	11,235,276.73
(1) 计提	186,980.06	10,873,445.08	174,851.59	11,235,276.73
3. 本期减少金额	1,385,812.88	21,060,047.40		22,445,860.28
(1) 转入固定资产	1,385,812.88	21,060,047.40		22,445,860.28
4. 期末余额		18,164,493.15	262,277.41	18,426,770.56
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		75,935,506.85	233,135.44	76,168,642.29
2. 期初账面价值	13,990,218.20	151,559,853.51	407,987.03	165,958,058.74

#### (十五) 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	电脑软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	350,768,953.74	53,318,460.55	11,529,686.13	415,617,100.42
2. 本期增加金额	14,830,017.25	20,102,346.91	38,258,402.36	73,190,766.52
(1) 购置	14,830,017.25	20,102,346.91	15,754,615.38	50,686,979.54
(2) 在建工程转入			22,503,786.98	22,503,786.98
3. 本期减少金额	7,373,499.20			7,373,499.20
(1) 处置	7,373,499.20			7,373,499.20
4. 期末余额	358,225,471.79	73,420,807.46	49,788,088.49	481,434,367.74
二、累计摊销				
1. 期初余额	56,378,414.69	28,817,435.81	5,793,321.81	90,989,172.31
2. 本期增加金额	7,764,242.47	4,626,570.48	2,753,677.07	15,144,490.02
(1) 计提	7,764,242.47	4,626,570.48	2,753,677.07	15,144,490.02
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	64,142,657.16	33,444,006.29	8,546,998.88	106,133,662.33
四、账面价值				



项目	土地使用权	采矿权	电脑软件	合计
1. 期末账面价值	294,082,814.63	39,976,801.17	41,241,089.61	375,300,705.41
2. 期初账面价值	294,390,539.05	24,501,024.74	5,736,364.32	324,627,928.11

2. 截止 2022 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的无形资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	7,307,690.69	办理程序未完结
合计	7,307,690.69	—

(十六) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
购买伊犁南岗股权商誉	11,850,168.95					11,850,168.95
合计	11,850,168.95					11,850,168.95

2. 商誉减值准备

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
购买伊犁南岗股权商誉	11,850,168.95					11,850,168.95
合计	11,850,168.95					11,850,168.95

注：公司于 2013 年度支付人民币 251,803,467.18 元合并成本收购了伊犁青松南岗建材有限责任公司 51% 的权益。合并成本超过按比例获得的伊犁青松南岗建材有限责任公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 11,850,168.95 元，确认为与伊犁青松南岗建材有限责任公司相关的商誉。

商誉的减值测试：将伊犁青松南岗建材有限责任公司与生产经营相关资产作为一个资产组组合。伊犁青松南岗建材有限责任公司资产组可收回金额以资产组公允价值减去处置费用后净额的方法确定。经测算，2015 年资产组组合的可收回金额小于包含商誉的可辨认净资产账面价值，2015 年末已全额计提商誉减值准备。

(十七) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
矿山道路	1,360,164.83	1,060,143.67	276,643.68		2,143,664.82
合计	1,360,164.83	1,060,143.67	276,643.68		2,143,664.82

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	12,807,470.40	79,646,626.73	10,559,617.30	67,060,280.68
非同一控制企业合并资产评估增值	1,931,017.24	12,873,448.26	3,533,925.51	14,135,702.04
可抵扣亏损	6,745,689.09	44,971,260.63	9,260,980.92	61,739,872.80
小 计	21,484,176.73	137,491,335.62	23,354,523.73	142,935,855.52

明细如下：

项目	企业所得税税率	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
新疆青松建材化工（集团）股份有限公司	15%	16,947,990.96	112,986,606.40
克州青松商品混凝土有限责任公司	25%	312,421.62	1,249,686.48
和布克赛尔县青松南岗屯南建材有限责任公司	25%	203,418.65	813,674.60
库车青松水泥有限责任公司	15%	101,284.45	675,229.67
克州青松水泥有限责任公司	15%	3,840.51	25,603.40
新疆青松建材有限责任公司	15%	642,060.42	4,280,402.80
阿拉尔市青松商品混凝土有限责任公司	25%	1,635,350.70	6,541,402.80
新疆青松化工有限公司	15%	1,637,809.42	10,918,729.47
合计		21,484,176.73	137,491,335.62

### 2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,353,438,141.12	883,472,499.28
资产减值准备	688,671,332.76	863,810,527.28
合计	2,042,109,473.88	1,747,283,026.56

### 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额
2022年		71,702,570.80
2023年	70,375,935.71	70,833,138.19
2024年	559,591,059.65	230,574,693.30
2025年	158,813,981.68	217,566,912.70
2026年	317,207,323.31	292,795,184.29
2027年	247,449,840.77	
合计	1,353,438,141.12	883,472,499.28

### (十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	384,955.76	23,327,906.59

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	5,402,117.61	
预付购房款	61,213,953.31	61,387,883.26
融资租赁未实现售后回租损益	174,990,898.13	193,206,310.33
预付采矿权款	7,920,620.39	8,918,658.83
合计	249,912,545.20	286,840,759.01

(二十) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	100,000,000.00	372,000,000.00
信用借款	1,040,010,086.28	667,900,000.00
短期借款利息调整	1,326,428.23	1,329,963.89
合计	1,141,336,514.51	1,041,229,963.89

(二十一) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		125,049,295.96
信用证	58,373,411.76	5,000,000.00
合计	58,373,411.76	130,049,295.96

(二十二) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	349,471,199.37	360,439,150.53
1年以上	51,707,991.21	43,141,777.42
合计	401,179,190.58	403,580,927.95

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
乌鲁木齐市管理委员会	12,893,826.68	尚未办理开工许可证
丹东东方测控技术股份有限公司	6,211,000.00	双方未最终结算
和布克赛尔蒙古自治县沙吉海煤业有限责任公司	5,463,151.75	双方未最终结算
昌吉市傲雄商贸有限公司	2,335,807.37	双方未最终结算
四川益均环保技术工程有限公司	2,187,672.00	双方未最终结算
合计	29,091,457.80	

(二十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	105,819,649.64	49,683,571.90
1年以上	1,856,160.34	1,356,875.15
合计	107,675,809.98	51,040,447.05



(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	95,944,939.98	324,276,311.95	328,478,845.27	91,742,406.66
离职后福利-设定提存计划		43,672,943.34	43,672,943.34	
合计	95,944,939.98	367,949,255.29	372,151,788.61	91,742,406.66

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	95,944,939.98	246,142,590.42	250,345,123.74	91,742,406.66
职工福利费		7,583,848.82	7,583,848.82	
社会保险费		24,209,826.18	24,209,826.18	
其中：医疗保险费		21,549,068.88	21,549,068.88	
工伤保险费		2,660,757.30	2,660,757.30	
住房公积金		20,214,222.00	20,214,222.00	
工会经费和职工教育经费		4,012,605.85	4,012,605.85	
非货币性福利		21,108,691.39	21,108,691.39	
其他短期薪酬		1,004,527.29	1,004,527.29	
合计	95,944,939.98	324,276,311.95	328,478,845.27	91,742,406.66

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		36,922,653.66	36,922,653.66	
失业保险费		1,153,632.14	1,153,632.14	
企业年金缴费		4,239,085.16	4,239,085.16	
离退休人员费用		1,357,572.38	1,357,572.38	
合计		43,672,943.34	43,672,943.34	

(二十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	36,287,480.50	11,591,244.59
资源税	34,803.89	329,727.82
企业所得税	36,587,191.55	40,057,968.31
房产税	6,120.00	18,590.64
个人所得税	252,952.53	279,313.16
城市维护建设税	2,081,801.44	926,223.32
教育费附加	1,028,576.99	739,592.49
其他税费	2,656,153.76	2,086,117.88
合计	78,935,080.66	56,028,778.21

(二十六) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付股利	14,316,225.28	14,316,225.28
其他应付款项	163,615,036.44	328,007,897.59
合计	177,931,261.72	342,324,122.87

1. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利	14,316,225.28	14,316,225.28	子公司资金不足
合计	14,316,225.28	14,316,225.28	

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
外部单位借款	39,954,468.01	59,954,468.01
内部员工借款	178,407.87	2,057,707.94
保证金及押金	46,034,467.31	62,642,640.15
暂收及垫付款	64,129,837.58	55,337,047.16
未付采矿权款	6,779,233.42	6,048,000.00
美丰破产重整款		132,570,094.30
其他	6,538,622.25	9,397,940.03
合计	163,615,036.44	328,007,897.59

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
新疆生产建设兵团第一师财政局	18,510,100.66	代付补贴款、保障性住房及廉租房未出售完毕
新疆北屯额河明珠国有资本投资有限公司	6,466,352.98	资金不足，暂未支付
新疆维吾尔自治区和田地区财政局	6,048,000.00	采矿权款，暂未支付
阿拉尔市多福企业管理有限公司	1,305,523.20	押金
新疆金若贸易有限公司	1,220,000.00	保证金
阿拉尔房产管理中心	1,180,271.45	保障性住房及廉租房未出售完毕
新疆生产建设兵团农业建设第十师国土资源局煤矿分局	1,056,759.43	资金不足，暂未支付
合计	35,787,007.72	—

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	560,675,278.60	219,965,169.80
一年内到期的租赁负债	13,500,000.00	46,851,388.93
一年内到期的非流动负债利息调整	963,595.85	1,044,470.85

项 目	期末余额	期初余额
合计	575,138,874.45	267,861,029.58

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	12,424,211.97	6,442,826.99
已背书未到期的应收票据	345,276,021.18	14,933,959.22
合计	357,700,233.15	21,376,786.21

(二十九) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	115,185,335.82	156,824,189.73	1.89%-5.23%
信用借款	160,000,000.00	553,000,000.00	4.15%-5.23%
合计	275,185,335.82	709,824,189.73	

(三十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		61,832,916.70
减：未确认融资费用		1,481,527.77
减：一年内到期的租赁负债		46,851,388.93
合计		13,500,000.00

(三十一) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
伊犁厂土地租赁费	400,530.50	400,530.50
合计	400,530.50	400,530.50

(三十二) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	120,057,920.48	18,073,826.93	13,820,116.41	124,311,631.00	国家扶持相关产业或项目
未实现售后租回损益	4,875,457.70		4,481,687.56	393,770.14	售后租回形成
合计	124,933,378.18	18,073,826.93	18,301,803.97	124,705,401.14	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关与收益相关
余热发电专项资金	62,983,132.68		4,012,828.62		58,970,304.06	与资产相关
矿产资源和综合利用项目	5,636,363.44		545,454.48		5,090,908.96	与资产相关
公共租赁住房项目资金	6,526,357.98		197,768.40		6,328,589.58	与资产相关



2022年1月1日—2022年12月31日

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 与收益相关
节能减排创新技改项目	15,467,587.91	1,521,500.00	1,069,589.08		15,919,498.83	与资产相关
资源节约和环境保护资金	1,633,333.22		408,333.33		1,224,999.89	与资产相关
生产线脱硫，脱硝、除尘工程改造项目	5,135,666.68		1,571,249.81		3,564,416.87	与资产相关
国有土地使用权	14,788,800.00		374,400.00		14,414,400.00	与资产相关
排污治理经费	703,102.82		703,102.82			与收益相关
职业技能培训补贴金	446,553.04		10,127.64		436,425.40	与收益相关
民兵维稳专项经费	173,868.11	5,100.00	143,558.43		35,409.68	与收益相关
人才发展体制机制改革创新项目	2,000,000.00		183,283.17		1,816,716.83	与收益相关
改制企业代管离退休人员统筹外预留费用	99,780.00				99,780.00	与收益相关
医疗补助	54,540.00				54,540.00	与收益相关
企业产业专业发展专项资金	600,000.00		5,000.00		595,000.00	与资产相关
土地返还金	3,060,465.12		76,671.36		2,983,793.76	与资产相关
透水混凝土项目	300,000.00		15,021.93		284,978.07	与资产相关
3万吨氯化聚合物生产建设项目		4,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关
创新发展奖励		7,000,000.00			7,000,000.00	与资产相关
水泥生产综合管控平台		521,500.00	4,345.83		517,154.17	与资产相关
其他政府补助	448,369.48	5,025,726.93	4,239,543.85	259,837.66	974,714.90	与资产相关
合计	120,057,920.48	18,073,826.93	13,560,278.75	259,837.66	124,311,631.00	

(三十三) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,378,790,086.00						1,378,790,086.00

(三十四) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	2,994,729,490.29			2,994,729,490.29
二、其他资本公积	9,880,780.13			9,880,780.13
合计	3,004,610,270.42			3,004,610,270.42

(三十五) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	其他变动	期末余额	变动原因
安全生产费	29,591,086.42	15,768,526.88	3,528,055.78	1,192,409.40	40,639,148.12	按规定提取使用
矿山地质环境恢复治理基金		24,356,174.19			24,356,174.19	按规定提取使用
合计	29,591,086.42	40,124,701.07	3,528,055.78	1,192,409.40	64,995,322.31	

(三十六) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	179,814,344.88	10,397,411.77		190,211,756.65
合计	179,814,344.88	10,397,411.77		190,211,756.65

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	439,283,961.19	128,719,306.57
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	439,283,961.19	128,719,306.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	415,489,497.34	314,927,791.83
减：提取法定盈余公积	10,397,411.77	4,363,137.21
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	220,606,413.76	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	623,769,633.00	439,283,961.19

(三十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	3,693,991,870.36	2,690,693,788.87	3,868,551,711.42	2,789,666,567.53
其中：水泥	2,675,433,160.15	1,764,759,240.57	3,048,782,775.54	1,982,276,305.84
水泥制品	248,534,005.66	190,746,796.39	358,777,770.92	299,230,468.75
化工产品	769,383,228.78	734,416,641.84	458,711,482.38	506,527,615.35
其他	641,475.77	771,110.07	2,279,682.58	1,632,177.59
二、其他业务	47,063,093.00	56,581,874.77	43,249,203.19	25,815,765.16
合计	3,741,054,963.36	2,747,275,663.64	3,911,800,914.61	2,815,482,332.69

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	水泥	水泥制品	化工产品	其他	其他业务收入
在某一时点确认	2,675,433,160.15	248,534,005.66	769,383,228.78	641,475.77	47,063,093.00
合计	2,675,433,160.15	248,534,005.66	769,383,228.78	641,475.77	47,063,093.00

(三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	1,981,266.59	1,830,788.07
车船税	112,968.96	112,883.14
房产税	14,969,576.11	16,825,328.49
土地使用税	9,630,683.64	8,814,542.75
印花税	3,165,677.23	3,154,334.37
城市维护建设税	11,626,185.49	13,092,999.41

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司  
财务报表附注  
2022年1月1日—2022年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	9,105,753.53	10,530,577.51
环保税	3,709,311.47	4,880,015.04
合计	54,301,423.02	59,241,468.78

(四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬类	20,962,336.12	21,910,497.86
日常消耗类	3,253,056.82	5,105,614.56
折旧及摊销	1,020,368.37	991,569.85
其他	1,073,387.37	529,682.20
合计	26,309,148.68	28,537,364.47

(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬类	156,302,357.35	156,235,440.64
折旧与摊销	71,438,027.40	57,147,001.69
日常办公类	35,969,167.80	42,940,794.70
环保维修类	19,461,974.54	40,274,656.55
其他	23,909,164.05	27,475,769.90
合计	307,080,691.14	324,073,663.48

(四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬类	23,091,265.40	
折旧与摊销	1,129,562.71	
日常消耗类	63,250,562.88	
维修类	13,753,623.57	
其他	1,171,009.44	
合计	102,396,024.00	

(四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	89,678,316.10	95,502,894.76
减：利息收入	14,162,178.42	11,219,890.85
汇兑损失	1,094,121.89	
减：汇兑收益		5,498,174.91
手续费支出	1,024,747.59	4,388,477.70
其他支出		2,385.56
合计	77,635,007.16	83,175,692.26

(四十四) 其他收益



新疆青松建材化工（集团）股份有限公司  
财务报表附注  
2022年1月1日—2022年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
增值税即征即退	31,222,282.28	41,422,066.93	与收益相关
低温余热发电节能技术改造项目	3,499,999.98	3,500,000.04	与资产相关
电石法、新型干法水泥生产过程减排技术项目	515,862.12	175,374.35	与收益相关
环保专项补助安装烟气在线监控设备项目	886,000.02	2,123,433.75	与资产相关
余热发电专项资金	445,065.48	440,869.87	与资产相关
安全生产补助资金		624,220.66	与收益相关
矿产资源和综合利用项目	545,454.48	577,704.48	与资产相关
土地补偿金	76,671.36	76,671.36	与资产相关
设备更新技术改造	555,249.90	455,952.48	与资产相关
稳岗补贴	3,393,743.60	2,651,100.90	与收益相关
兵团支持南疆师市工业发展奖励资金	6,072,000.00		与收益相关
其他政府补助	63,842.67	1,018,893.16	与收益相关
化解过剩产能资金	5,658,025.83	21,103,577.44	与收益相关
电费补贴		10,137,441.00	与收益相关
合计	52,934,197.72	84,307,306.42	

(四十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	35,895,934.45	10,223,191.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-1,409,958.27
其他	2,350,101.99	2,309,067.80
合计	38,246,036.44	11,122,300.80

(四十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-3,186,000.73	-16,426,492.74
其他应收款信用减值损失	-12,670,544.21	-20,405,531.23
应收票据信用减值损失	-768,205.79	-163,593.71
应收股利信用减值损失	-1,925,359.60	-1,911,203.47
合计	-18,550,110.33	-38,906,821.15

(四十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-59,426,910.33	-17,702,972.97
固定资产减值损失		-103,652,189.78
合计	-59,426,910.33	-121,355,162.75

(四十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	41,973,949.27	1,359,527.27

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产处置收益		45,990.88
合计	41,973,949.27	1,405,518.15

(四十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	143,558.43	794,528.37	143,558.43
接受捐赠		0.02	
盘盈利得		19,451.52	
罚款收入	688,540.18	695,965.55	688,540.18
非同一控制下企业合并			
出售废铁收入	9,962,528.07	5,172,716.24	9,962,528.07
核销债务及其他	13,442,437.75	10,070,189.15	13,442,437.75
合计	24,237,064.43	16,752,850.85	24,237,064.43

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与日常活动无关的政府补助	143,558.43	794,528.37	与收益相关
合计	143,558.43	794,528.37	与收益相关

(五十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	11,520.79	2,702,039.76	11,520.79
非流动资产损坏报废损失	8,243,649.30	120,039,891.61	8,243,649.30
对外捐赠	258,305.57	128,100.00	258,305.57
其他	2,672,088.37	4,758,972.71	2,672,088.37
合计	11,185,564.03	127,629,004.08	11,185,564.03

(五十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	70,974,637.48	117,501,701.38
递延所得税费用	1,870,347.00	-2,548,175.21
合计	72,844,984.48	114,953,526.17

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	494,285,668.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	74,142,850.33

项 目	金 额
子公司适用不同税率的影响	-9,866,157.79
调整以前期间所得税的影响	-6,981,367.37
非应税收入的影响	-5,384,390.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,792,156.36
使用前期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	-52,288,845.78
本期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	62,051,855.52
其他	1,378,883.38
所得税费用	72,844,984.48

(五十二) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	111,377,889.20	154,782,203.60
其中：		
收到往来款、代垫款	10,232,962.50	119,043,685.91
收到的专项补贴、补助款	25,220,992.37	15,937,581.33
收到的利息收入	14,162,178.42	11,219,890.85
收到的营业外收入中的 罚款收入、捐赠利得及其他等	3,439,072.91	8,581,045.51
收回大额定期存款	16,400,000.00	
收到票据保证金	41,922,683.00	

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与经营活动有关的现金	221,549,616.39	122,351,420.76
其中：		
支付的日常办公费及日常消耗	117,514,257.28	77,453,882.04
支付的维修类费用	31,026,417.08	40,274,656.55
财务费用中手续费等支出	2,118,869.48	4,388,477.70
营业外支出中的捐赠、罚款支出	2,682,934.19	234,404.47
支付的票据保证金	28,207,138.36	
支付大额定期存款	40,000,000.00	

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	
其中：		
收到融资租赁保证金	10,000,000.00	

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金



项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	46,854,513.93	95,872,637.28
其中：		
支付的融资租赁款	46,854,513.93	95,872,637.28

(五十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	421,440,684.41	312,033,855.00
加：信用减值损失	18,550,110.33	38,906,821.15
资产减值准备	59,426,910.33	121,355,162.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧	297,504,662.44	290,015,337.85
无形资产摊销	15,144,490.02	10,320,807.22
长期待摊费用摊销	276,643.68	820,865.87
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）	-41,973,949.27	-1,405,518.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	8,243,649.30	120,039,891.61
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	89,678,316.10	95,502,894.76
投资损失（收益以“-”号填列）	-38,246,036.44	-11,122,300.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,870,347.00	-2,548,175.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-448,060,484.57	-155,904,262.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-300,780,650.83	-309,600,446.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	135,206,907.15	137,397,399.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	218,281,599.65	645,812,332.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	996,654,414.54	1,212,573,360.69
减：现金的期初余额	1,212,573,360.69	1,044,118,413.60
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-215,918,946.15	168,454,947.09

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	996,654,414.54	1,212,573,360.69
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	996,654,414.54	1,212,573,360.69
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	996,654,414.54	1,212,573,360.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,666,935.09	票据保证金、ETC 冻结资金、诉讼冻结资金、大额存款
使用权资产	76,168,642.29	融资租赁资产
合计	106,835,577.38	

(五十五) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补贴	13,443,000.00	递延收益	13,443,000.00
与收益相关的政府补助	11,634,433.94	其他收益	11,634,433.94
与收益相关的政府补助	143,558.43	营业外收入	143,558.43
合计	25,220,992.37		25,220,992.37

六、合并范围的变更

无。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新疆青松投资集团有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	工业	100		非同一控制下企业合并
阿克苏青松商品混凝土有限责任公司	阿克苏市	阿克苏市	工业	100		设立
新疆青松建材有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	工业	100		设立
阿拉尔青松化工有限责任公司	阿拉尔市	阿拉尔市	工业	96.59		设立、投资
库车青松水泥有限责任公司	库车县	库车县	工业	100		设立
和田青松建材有限责任公司	和田市	和田市	工业	100		设立
克州青松水泥有限责任公司	阿图什市	阿图什市	工业	100		设立
巴州青松绿原建材有限责任公司	库尔勒市	库尔勒市	工业	65		设立、投资
喀什青松新型建材有限责任公司	喀什市	喀什市	工业	100		设立、投资
新疆青松供应链管理有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	商业	100		设立
新疆青松国际货代物流有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	货物运输	51		设立、投资
新疆五家渠青松建材有限责任公司	五家渠市	五家渠市	工业		100	设立
克州青松商品混凝土有限责任公司	阿图什市	阿图什市	工业		100	设立
乌恰县青松矿业有限责任公司	乌恰县	乌恰县	矿业		100	设立或投资
阿克苏三五九建材有限公司	阿克苏市	阿克苏市	工业		100	同一控制下企业合并
伊犁青松建材有限责任公司	伊宁县	伊宁县	工业	80		非同一控制下企业合并
和布克赛尔县青松南屯南建材有限责任公司	塔城地区	塔城地区	工业		56.52	非同一控制下企业合并
阿拉尔青松环保建材有限责任公司	阿拉尔市	阿拉尔市	工业	100		设立
新疆青松资产经营管理有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	出租与投资	100		非同一控制下企业合并
新疆青松建材检测有限公司	阿克苏地区	阿克苏地区	专业技术服务	100		设立



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	
乌鲁木齐青松水泥有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	工业	100		设立
哈密青松建材有限责任公司	哈密市	哈密市	工业	100		非同一控制下企业合并
和田青松矿业开发有限责任公司	和田市	和田市	工业		100	设立
皮山县昆建矿业开发有限责任公司	和田市	和田市	工业		100	设立
阿拉尔市青松商品混凝土有限责任公司	阿拉尔市	阿拉尔市	工业	100		设立
阿克苏青松新型建材有限责任公司	阿克苏地区	阿克苏地区	工业	100		设立
新疆青松化工有限公司	阿拉尔市	阿拉尔市	工业	100		投资
新疆三五九新材料有限公司	阿拉尔市	阿拉尔市	工业		60	设立
新疆启越房地产开发有限责任公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	房地产业	100		设立

注 1: 新疆美丰化工有限公司 2022 年 3 月 11 日更名为新疆青松化工有限公司。

注 2: 伊犁青松南岗建材有限责任公司 2022 年 8 月 1 日更名为伊犁青松建材有限责任公司。

## 2. 重要的非全资子公司情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
阿拉尔青松化工有限公司	3.41	-4,112,284.81		-10,311,161.78
巴州青松绿原建材有限责任公司	35.00	6,611,741.60		147,729,804.81
新疆青松国际货代物流有限责任公司	49.00	394,520.39		5,749,179.99
伊犁青松建材有限责任公司	20.00	3,057,209.89		80,888,358.67
合计		5,951,187.07		224,056,181.69

## 3. 重要的非全资子公司主要财务信息 (划分为持有待售的除外)

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司  
财务报表附注  
2022年1月1日—2022年12月31日

子公司名称	期末余额					期初余额						
	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	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
伊犁青松建材有限责任公司	186,250,153.06	308,120,360.28	494,370,513.34	169,655,160.90	51,898,916.46	221,554,077.36	216,763,104.33	323,455,247.34	540,218,351.67	259,142,271.74	62,712,420.18	321,854,691.92
巴州青松绿原建材有限责任公司	260,640,867.05	186,861,665.26	447,502,532.31	25,192,375.70	225,000.00	25,417,375.70	229,990,730.66	196,553,347.28	426,544,077.94	23,354,211.53	300,000.00	23,654,211.53
新疆青松国际货运物流有限责任公司	14,507,134.28	2,242,348.95	16,749,483.23	5,016,462.83		5,016,462.83	13,316,630.83	2,366,975.87	15,673,606.70	4,745,729.95		4,745,729.95
阿拉尔青松化工有限责任公司	199,588,547.48	998,555,858.92	1,198,154,406.40	2,051,945,334.73	15,155,020.98	2,067,100,355.71	220,489,019.20	916,282,061.85	1,136,781,081.05	1,902,525,789.48	4,267,088.02	1,906,792,877.50

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
伊犁青松建材有限责任公司	321,484,319.20	49,281,405.05	49,281,405.05	-8,502,432.34	351,793,740.75	-5,363,943.56	-5,363,943.56	11,942,884.30
巴州青松绿原建材有限责任公司	130,953,048.33	18,890,690.28	805,143.65	980,118.58	167,412,991.35	30,833,426.32	30,833,426.32	2,094,471.57
新疆青松国际货运物流有限责任公司	25,538,837.27	805,143.65	805,143.65	-10,741,572.25	54,134,277.57	150,169.26	150,169.26	9,049,816.06
阿拉尔青松化工有限责任公司	503,546,253.57	-120,445,558.77	-120,445,558.77	-11,651,212.53	468,911,236.07	-151,345,662.87	-151,345,662.87	-99,659,979.74

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
国能新疆阿克苏水电开发有限公司	阿克苏	阿克苏	水力发电及相关产品的开发	24.81		用权益法核算
国电青松吐鲁番新能源有限公司	吐鲁番	吐鲁番	能源开发和技术咨询服务	35.00		用权益法核算
新疆西建青松建设有限责任公司	库尔勒	库尔勒	混凝土生产销售	35.00		用权益法核算

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
国家能源集团青松库车矿业有限公司	库车	库车	向国家允许的矿业投资	30.20		用权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额						期初余额/上期发生额			
	国能新疆阿克苏水电开发有限公司	国电青松吐鲁番新能源有限公司	新疆青松建设有限责任公司	国家能源集团青松库车矿业有限公司	国能新疆阿克苏水电开发有限公司	国电青松吐鲁番新能源有限公司	国电青松吐鲁番新能源有限公司	新疆青松建设有限责任公司	国家能源集团青松库车矿业有限公司	
流动资产	273,054,181.90	338,114,709.49	433,670,064.56	19,414,186.58	261,544,832.36	337,879,680.86	449,390,040.34	2,754,542.51		
其中：现金和现金等价物	46,157,937.11	70,430,490.34	723,434.18		54,162,552.23	15,882,313.62	309,214.04	1,122,114.52		
非流动资产	1,245,823,928.30	655,302,005.71	36,850,570.86	1,538,685,642.98	1,305,887,227.19	690,417,137.01	39,003,946.03	1,544,773,858.91		
资产合计	1,518,878,110.20	993,416,715.20	470,520,635.42	1,558,099,829.56	1,567,432,059.55	1,028,296,817.87	488,393,996.37	1,547,528,401.42		
流动负债	500,476,700.47	651,337,140.43	62,815,407.54	570,241,278.04	451,360,198.71	608,402,900.79	94,650,978.39	534,640,417.21		
非流动负债	500,733,890.53	44,056,933.70	25,000.00	1,101,266,060.11	613,808,938.54	152,487,208.69	85,000.00	1,038,266,060.11		
负债合计	1,001,210,591.05	695,394,074.13	62,840,407.54	1,671,507,328.15	1,065,169,137.25	760,890,109.48	94,735,978.39	1,572,906,467.32		
少数股东权益			13,298,284.82				15,082,918.32			
归属于母公司股东权益	517,667,519.15	298,022,641.07	394,381,943.06	-113,407,498.59	522,262,922.30	267,406,708.39	378,575,089.66	-25,378,065.90		
按持股比例计算的净资产份额	128,433,311.50	104,307,924.37	138,033,660.07	-34,249,064.57	129,573,430.99	83,592,347.94	132,501,281.38	-7,664,175.90		
调整事项										
其中：商誉										
内部交易未实现利润										
其他										
对联营企业权益投资的账面价值	128,433,311.50	104,307,924.37	138,033,660.07	0.00	129,573,430.99	129,573,430.99	132,501,281.38			
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值										
营业收入	239,054,789.83	139,920,789.64	185,315,479.26	851,347.88	218,798,603.06	109,452,039.44	319,168,776.97	24,575.48		



新疆青松建材化工（集团）股份有限公司  
财务报表附注  
2022年1月1日—2022年12月31日

项目	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	国能新疆阿克苏水电开发有限公司	国电青松吐鲁番新能源有限公司	新疆西建青松建设有限责任公司	国家能源集团青松库车矿业开发有限公司	国能新疆阿克苏水电开发有限公司	国电青松吐鲁番新能源有限公司	新疆西建青松建设有限责任公司	国家能源集团青松库车矿业开发有限公司
财务费用	37,216,002.82	24,951,479.78	-494,425.55	68,231,231.40	43,989,268.23	27,502,170.51	24,226.53	47,810,209.10
所得税费用	3,143,985.55	6,238,764.04	981,878.80		4,963,032.40	1,927,361.16	7,339,230.03	
净利润	20,122,844.97	39,097,908.40	17,222,219.90	-85,029,432.69	27,823,591.92	9,599,651.52	32,219,049.45	-75,854,426.03
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	20,122,844.97	39,097,908.40	17,222,219.90	-85,029,432.69	27,823,591.92	9,599,651.52	32,219,049.45	-75,854,426.03
本年度收到的来自联营企业的股利	6,212,729.84	3,062,421.09				9,739,629.92	733,317.00	

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业		
投资账面价值合计	142,897,318.38	137,324,393.55
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	11,512,927.89	4,508,230.38
其他综合收益		
综合收益总额	11,512,927.89	4,508,230.38

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累计未确认的损失
国家能源集团青松库车矿业开发有限公司	26,584,888.67	34,249,064.57

5. 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

6. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

(三)重要的共同经营：无

(四)未纳入合并财务报表范围的结构化主体情况：无

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司风险管理部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过审计部主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一)信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

## （二）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，公司目前主要的金融工具市场风险为利率风险。

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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款为主，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。

## （三）流动性风险

流动风险，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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 九、公允价值

### （一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
其他权益工具投资			15,688,792.68	15,688,792.68
应收款项融资			71,574,506.94	71,574,506.94
持续以公允价值计量的资产总额			87,263,299.62	87,263,299.62

（二）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

公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资、其他权益工具投资。应收款项融资以



账面价值作为公允价值，其他权益工具投资主要为公司持有的未上市的股权投资，以账面价值作为公允价值。

## 十、关联方关系及其交易

### （一）本公司的母公司

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 (%)
阿拉尔市统众国有资本投资运营（集团）有限责任公司	阿拉尔市	股权投资管理	152,629.24	26.21	26.21

注：阿拉尔统众国有资产经营有限责任公司于2022年7月8日更名为阿拉尔市统众国有资本投资运营（集团）有限责任公司。

### （二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### （三）本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况。

合营或联营企业名称	与本公司关系	备注
新疆塔建三五九建工有限责任公司	联营企业	
新疆西建青松建设有限责任公司	联营企业	
库车县鑫宇青松混凝土工程有限责任公司	联营企业	
国家能源集团青松库车矿业开发有限公司	联营企业	
国电青松吐鲁番新能源有限公司	联营企业	
喀什西部建设有限责任公司	联营企业	
新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司	联营企业	
喀什聚瀚建材贸易有限公司	联营企业	
新疆西域北控环境工程有限公司	联营企业	
国能新疆阿克苏水电开发有限公司	联营企业	

### （四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司（含子公司）	同受一方控制
新疆塔里木农业综合开发股份有限公司（含子公司）	同受一方控制
新疆生产建设兵团第一师供销（集团）有限公司（含子公司）	同受一方控制
新疆生产建设兵团农一师棉麻公司（含子公司）	同受一方控制
新疆生产建设兵团天盈石油化工有限公司	参股公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
阿拉尔塔河创丰农业服务有限公司	同受一方控制
阿拉尔市三五九水务（集团）有限公司（含子公司）	同受一方控制
新疆天山雪食品有限责任公司（含子公司）	同受一方控制
新疆三五九数字科技有限公司（含子公司）	同受一方控制
新疆生产建设兵团第一师方正造价有限公司	同受一方控制
阿拉尔市昌安国有资产运营有限责任公司	同受一方控制
阿拉尔市同创国有资产经营有限责任公司	同受一方控制
阿拉尔市拓华国有资产经营有限责任公司	同受一方控制
阿拉尔市塔门镇国有资产经营有限责任公司	同受一方控制
阿拉尔市金盾保安服务有限公司（含子公司）	同受一方控制
阿拉尔沙海节水应用技术服务有限公司	同受一方控制
新疆阿克苏农垦进出口有限公司	同受一方控制
新疆阿拉尔上游水利水电工程有限责任公司	参股公司
阿拉尔三五九钢铁有限公司（含子公司）	母公司的参股公司
新疆鸿昌能源投资有限公司	母公司的参股公司
新疆臻泰产业孵化园投资有限公司	母公司的参股公司
新疆联合化工有限责任公司	母公司的参股公司
新疆华元融资担保有限公司	母公司的参股公司
新疆吉安投资开发有限公司	母公司的参股公司
克州众维矿业有限公司	母公司的参股公司
阿克苏塔河矿业有限责任公司	母公司的参股公司
阿拉尔市好家乡农业科技发展有限公司	母公司的子公司的参股公司
新疆铁农物流有限责任公司	母公司的子公司的参股公司
新疆天山雪龙牧业科技有限责任公司	母公司的子公司的参股公司
新疆军科碳材料有限公司	母公司的子公司的参股公司
新疆银丰现代农业装备股份有限公司	母公司的子公司的参股公司
阿拉尔津汇村镇银行有限责任公司	母公司的子公司的参股公司
新疆新乳电子商务有限公司	母公司的子公司的参股公司
新疆南部果业股份有限公司	母公司的子公司的参股公司

#### （五）关联交易情况

##### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	采购商品	288,358,780.98	252,845,066.34
喀什聚瀚建材贸易有限公司	采购商品	1,603,773.58	
新疆兵团第一师阿拉尔市石油有限公司	采购商品	412,876.11	
阿拉尔市供销九鼎农产品经营有限公司	采购商品	755,276.04	

单位名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
阿拉尔沙海节水应用技术有限公司	采购商品	21,240.00	
阿拉尔市经济技术开发区绿海供水有限责任公司	采购商品	2,185,254.94	
新疆天山雪米阿拉尔米业有限责任公司	采购商品	264,673.56	
阿拉尔市金盾保安服务有限公司	采购商品	102,184.91	
新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司	销售商品	26,265.49	1,335,601.19
新疆塔建三五九建工有限责任公司	销售商品	41,984,992.27	97,461,936.83
喀什西部建设有限责任公司	销售商品	28,303,709.20	51,570,890.00
新疆西域北控环境工程有限公司	销售商品	1,394,600.42	
阿拉尔盛源热电有限责任公司	销售商品	40,555.75	
新疆生产建设兵团第一师供销（集团）有限公司	销售商品	123,082,653.21	
新疆生产建设兵团第一师农业生产资料有限公司	销售商品	15,056,674.31	
阿拉尔市三五九水务（集团）有限公司	销售商品	39,823.01	
阿拉尔市经济技术开发区绿海供水有限责任公司	销售商品	173,379.31	
阿拉尔供排水有限责任公司	销售商品	135,730.09	
新疆三五九农业发展有限公司	销售商品	3,003,834.86	
新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	销售商品	247,957.52	

## 2. 关联担保情况

### （1）关联方为本公司担保

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	（万元）			
阿拉尔市统众国有资本投资运营（集团）有限责任公司	6,500.00	2021/12/29	2023/12/29	否
阿拉尔市统众国有资本投资运营（集团）有限责任公司	11,500.00	2022/3/22	2024/3/21	否
阿拉尔市统众国有资本投资运营（集团）有限责任公司	5,000.00	2021/8/27	2022/8/27	是
阿拉尔市统众国有资本投资运营（集团）有限责任公司	15,000.00	2021/8/27	2022/8/26	是
阿拉尔市统众国有资本投资运营（集团）有限责任公司	2,200.00	2021/8/30	2022/8/11	是
合计	40,200.00			

### （2）本公司为关联方担保

被担保方	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
新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	10,000.00	2021/10/19	2022/10/18	是
合计	10,000.00			

注：公司与新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司互为担保，担保总金额 4 亿元，担保有效期限自 2019 年 3 月 19 日起三年。



3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	367.39 万元	384 万元

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目（万元）

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司	34.49	3.45	39.49	3.95
应收账款	新疆塔建三五九建工有限责任公司	862.88	43.14	2,624.63	131.23
其他应收款	塔城南岗建材有限责任公司			23,455.49	23,455.49
预付账款	新疆西域北控环境工程有限公司	10.00		5.01	
其他应收款	新疆塔建三五九建工有限责任公司	40.00	2.00	40.00	2.00
应收股利	新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司	353.92	176.96	353.92	176.96
应收股利	新疆塔建三五九建工有限责任公司	0.003			
应收股利	伊犁青松南岗商品混凝土有限责任公司	281.12	191.38	281.12	191.38
应收股利	新疆西建青松建设有限责任公司	385.07	192.54	385.07	192.54

2. 应付项目（万元）

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司	1,248.10	741.33
应付账款	新疆铁农物流有限责任公司		3.68
应付账款	阿克苏青松物流有限责任公司		449.69
应付账款	新疆生产建设兵团第一师方正造价有限公司	1.66	
应付账款	阿拉尔市供销九鼎农产品经营有限公司	27.45	
应付账款	阿拉尔市金盾保安服务有限公司	5.42	
应付账款	阿拉尔市经济技术开发区绿海供水有限责任公司	12.47	
应付账款	新疆天山雪米阿拉尔米业有限责任公司	17.82	
应付账款	阿拉尔沙海节水应用技术服务有限公司	2.12	
其他应付款	新疆塔里木农业综合开发股份有限公司		69.67
其他应付款	新疆生产建设兵团第一师供销（集团）有限公司		13,400.00
其他应付款	阿克苏青松物流有限责任公司		6.10

(七) 关联方合同资产和合同负债

1. 合同负债（万元）

关联方	期末余额	期初余额
新疆西建青松建设有限责任公司		1.72
新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司	0.05	25.19
新疆塔建三五九建工有限责任公司	140.49	173.81

关联方	期末余额	期初余额
阿克苏青松物流有限责任公司		4.54

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

(1) 公司于2008年1月31日与国电新疆电力有限公司签订了《国电青松库车矿业开发有限公司(下称：矿业公司)股东协议书》，双方共同出资组建矿业公司，以矿业公司为主体，开发大平滩煤矿。建设分期进行，一期开采能力90万吨/年，投资估算为35,000万元人民币。矿业公司注册资本金25,475.50万元，公司持股比例为30.2%。截至期末，矿业公司尚未投产运营。

(2) 公司于2009年4月24日与国电新疆电力有限公司签订了《国电青松吐鲁番新能源有限公司股东协议书》，共同出资建国电青松吐鲁番新能源有限公司，以该公司为主体，一期开发建设风电5万千瓦、水电5万千瓦、太阳能热发电1.2万千瓦，总投资约为12亿元；中长期规划达到太阳能热发电30万千瓦、水电5万千瓦、热电冷联产66万千瓦、风电50万千瓦、煤炭2,000万吨/年。公司首期出资700万元，占该公司注册资本的35%。项目资本金由股东各方根据注册资本金比例分期注入，每一项目最后一期项目资本金必须在该项目工程竣工决算前注入。截止期末，公司已累计出资8,732.16万元。

(3) 公司与阿拉尔市新鑫国有资产经营有限责任公司互为担保，担保总金额3亿元，担保有效期限自2019年10月18日起三年。

### (二) 或有事项

公司不存在需要披露的资产负债表日重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项：无

(二) 利润分配情况：

根据公司第七届董事会第十次会议决议通过的《关于2022年度利润分配预案的议案》：以公司总股本1,604,703,707股为基数，每10股派发现金1.00元（含税），共计160,470,370.70元。本议案尚需提交2022年度股东大会审议。

(三) 销售退回：无

(四) 其他资产负债表日后事项说明：

2022年8月10日，经公司决议，决定转让子公司新疆启越房地产开发有限责任公司100%的股权。2023年2月公司与新疆锦松建设管理有限公司签订股权转让协议并按照协议约定全额收到股权转让款，2023年3月1日新疆启越房地产开发有限责任公司已完成股东工商变更登记。截止2023年3月29日，公司已丧失对新疆启越房地产开发有限责任公司的控制权。

### 十三、其他重要事项

(一)前期会计差错：无

(二)租赁

项目	金额
租赁负债的利息费用	1,241,152.77
与租赁相关的总现金流出	46,854,513.93

(三)分部报告

公司主营业务是建筑材料的生产销售，经营地区在新疆维吾尔自治区，公司不存在多种经营和跨地区经营，所以不存在地区分部和业务分部。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	19,312,749.34	11,404,597.55
1至2年		197,725.10
2至3年		200,000.00
3至4年	200,000.00	10,358,434.67
4至5年	9,051,436.60	642,158.00
5年以上	3,519,814.39	2,877,656.39
减：坏账准备	13,593,380.43	14,668,251.44
合计	18,490,619.90	11,012,320.27

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	12,771,250.99	39.81	12,771,250.99	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	19,312,749.34	60.19	822,129.44	4.26



类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的款项	16,442,589.06	51.25	822,129.44	5.00
应收子公司款项	2,870,160.28	8.94		
合计	32,084,000.33	100.00	13,593,380.43	42.37

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	14,078,249.06	54.82	14,078,249.06	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	11,602,322.65	45.18	590,002.38	5.05
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的款项	11,602,322.65	45.18	590,002.38	5.09
合计	25,680,571.71	100.00	14,668,251.44	56.95

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
阿克苏市兴旺恒鑫肥业制造有限责任公司	7,748,866.47	7,748,866.47	3-5年	100.00	预计无法收回
李应顺	5,022,384.52	5,022,384.52	4年以上	100.00	预计无法收回
合计	12,771,250.99	12,771,250.99			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：账龄组合业务

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	16,442,589.06	5.00	822,129.44	11,404,597.55	5.00	570,229.87
1至2年		10.00		197,725.10	10.00	19,772.51
合计	16,442,589.06		822,129.44	11,602,322.65		590,002.38

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款	14,668,251.44	1,237,849.18	2,312,720.19			13,593,380.43
合计	14,668,251.44	1,237,849.18	2,312,720.19			13,593,380.43

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为0.00元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
阿克苏市兴旺恒鑫肥业制造有限责任公司	7,748,866.47	24.15	7,748,866.47
李应顺	5,022,384.52	15.65	5,022,384.52
中国石油集团西部钻探工程有限公司	4,301,967.00	13.41	215,098.35
中国石油集团川庆钻探工程有限公司新疆分公司	3,042,994.48	9.48	152,149.72
阿克苏三五九建材有限公司	2,451,323.42	7.64	122,566.17
合计	22,567,535.89	70.33	13,261,065.23

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收股利	7,389,947.60	7,389,916.04
其他应收款项	2,402,778,591.36	2,162,601,859.90
减：坏账准备	9,010,614.71	8,105,825.37
合计	2,401,157,924.25	2,161,885,950.57

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	期末余额	期初余额
新疆西建青松建设有限责任公司	3,850,716.04	3,850,716.04
新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司	3,539,200.00	3,539,200.00
新疆塔建三五九建工有限责任公司	31.56	
减：坏账准备	5,620,317.62	3,694,958.02
合计	1,769,629.98	3,694,958.02

(2) 账龄超过 1 年的重要应收股利

项目	期末余额	未收回的原因	账龄	是否发生减值及其判断依据
新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司	3,539,200.00	资金不足	2-3 年	是
新疆西建青松建设有限责任公司	3,850,716.04	资金不足	5 年以上	是
合计	7,389,916.04	—	—	—

(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	3,694,958.02			3,694,958.02
2022 年 1 月 1 日余额在本期	3,694,958.02			3,694,958.02

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-1,925,342.24		1,925,342.24	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提			1,925,359.60	1,925,359.60
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	1,769,615.78		3,850,701.84	5,620,317.62

## 2. 其他应收款项

### （1）按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金及备用金	918,335.20	175,090.00
关联方款（合并范围内）	2,398,341,491.88	2,157,386,695.77
企业间往来款项	3,364,697.57	4,597,084.13
代垫款项		68,240.00
社保及保险赔偿	154,066.71	
其他		374,750.00
减：坏账准备	3,390,297.09	4,410,867.35
合计	2,399,388,294.27	2,158,190,992.55

### （2）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,399,330,538.59	2,157,910,589.35
1至2年	92,008.78	267,735.26
2至3年	24,135.26	54,830.24
3至4年	34,451.16	35,000.00
4至5年		
5年以上	3,297,457.57	4,333,705.05
减：坏账准备	3,390,297.09	4,410,867.35
合计	2,399,388,294.27	2,158,190,992.55

### （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	77,162.30		4,333,705.05	4,410,867.35
2022年1月1日余额在本期	77,162.30		4,333,705.05	4,410,867.35
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	83,558.97			83,558.97
本期转回	67,881.75		1,036,247.48	1,104,129.23
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	92,839.52		3,297,457.57	3,390,297.09

第三阶段明细列示如下：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
阿克苏青松机械有限责任公司	3,297,457.57	3,297,457.57	5年以上	100.00	账龄5年以上
合计	3,297,457.57	3,297,457.57			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
	新疆启越房地产开发有限责任公司				
阿拉尔青松化工有限责任公司	关联方往来款	1,834,241,874.74	1年以内	76.34	
阿拉尔市青松商品混凝土有限责任公司	关联方往来款	73,193,012.72	1年以内	3.05	
新疆青松建材有限责任公司	关联方往来款	81,209,321.67	1年以内	3.38	
乌苏青松水泥有限责任公司	关联方往来款	50,409,981.46	1年以内	2.10	
合计	—	2,240,752,357.51		—	—

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	6,293,337,345.08		6,293,337,345.08	6,214,337,345.08		6,214,337,345.08
对联营、合营企业投资	507,793,577.25		507,793,577.25	485,788,658.75		485,788,658.75
合计	6,801,130,922.33		6,801,130,922.33	6,700,126,003.83		6,700,126,003.83

1. 对子公司投资

科目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆青松投资集团有限责任公司	256,009,850.00			256,009,850.00		
新疆青建进出口贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
库车青松水泥有限责任公司	828,872,053.74			828,872,053.74		
和田青松建材有限责任公司	310,757,275.29			310,757,275.29		
克州青松水泥有限责任公司	1,072,320,000.00			1,072,320,000.00		
阿克苏青松商品混凝土有限责任公司	45,645,459.78			45,645,459.78		
巴州青松绿原建材有限责任公司	235,033,500.00			235,033,500.00		
喀什青松新型建材有限责任公司	11,850,000.00			11,850,000.00		
阿拉尔青松化工有限责任公司	654,778,422.56			654,778,422.56		
新疆青松建材有限责任公司	1,498,897,900.00			1,498,897,900.00		
新疆青松国际货代物流有限责任公司	5,100,000.00			5,100,000.00		
阿拉尔青松环保建材有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
伊犁青松建材有限责任公司	810,281,383.71			810,281,383.71		
新疆青松资产经营管理有限责任公司	26,000,000.00			26,000,000.00		
新疆青松建材检测有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
乌苏青松水泥有限责任公司	180,000,000.00			180,000,000.00		
哈密青松建材有限责任公司	97,791,500.00			97,791,500.00		
阿拉尔市青松商品混凝土有限责任公司	26,000,000.00			26,000,000.00		
阿克苏青松新型建材有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
新疆青松化工有限公司	120,000,000.00	77,000,000.00		197,000,000.00		
新疆启越房地产开发有限责任公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	6,214,337,345.08	79,000,000.00		6,293,337,345.08		

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			计提减值准备
联营企业										
国能新疆阿克苏水电开发有限公司	129,573,430.99			5,072,610.35				6,212,729.84		128,433,311.50
新疆塔里木建筑安装工程(集团)有限责任公司	16,151,057.81			-1,158,388.75						14,992,669.06
库车县鑫宇青松混凝土工程有限公司	45,681,984.64			264,050.70						45,946,035.34
新疆西建青松建设有限公司	132,501,281.38			5,532,398.69						138,033,680.07
国家能源集团青松库车矿业开发有限公司	0.00									0.00
国电青松吐鲁番新能源有限公司	93,592,347.94			13,777,997.52				3,062,421.09		104,307,924.37
喀什西部建设有限责任公司	33,713,580.46			4,383,193.41						38,096,773.87
新疆塔建三五九建工有限责任公司	34,574,975.53			9,348,210.57				5,940,003.06		37,983,183.04
合计	485,788,658.75			37,220,072.49				15,215,153.99		507,793,577.25



(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	546,122,949.43	351,094,516.88	594,728,769.50	404,196,318.86
其中：水泥	544,631,550.49	351,094,516.88	593,866,805.78	403,242,864.07
水泥制品			854,719.06	944,988.83
其他	1,491,398.94		7,244.66	8,465.96
二、其他业务小计	45,244,373.03	38,461,817.08	31,516,147.75	21,740,863.74
合计	591,367,322.46	389,556,333.96	626,244,917.25	425,937,182.60

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	水泥	水泥制品	其他	其他业务收入
在某一时点确认	544,631,550.49		1,491,398.94	45,244,373.03
合计	544,631,550.49		1,491,398.94	45,244,373.03

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	37,220,072.49	12,840,661.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-1,409,958.27
其他		2,309,067.80
合计	37,220,072.49	13,739,770.93

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	37,042,049.97	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	21,410,038.42	
3. 债务重组损益	372,058.18	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	20,744,563.94	
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,597,556.36	
6. 所得税影响额	-4,732,836.88	
7. 少数股东影响额	-4,878,194.76	
合计	80,555,235.23	

其他符合非经常性损益定义的损益项目：

项目	涉及金额	说明
公司冲回破产清算子公司坏账准备	10,597,556.36	公司子公司塔城南岗建材有限责任公司 2019 年破产清算，2019 年全额计提坏账准备，2022 年经法

项目	涉及金额	说明
		院裁定后收回债权分配款，收回债权分配款具有偶然性，所以认定为非经常性损益。

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.16%	6.48%	0.30	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.58%	7.75%	0.24	0.27

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司  
二〇二三年三月二十九日

第 1 页至第 85 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人	主管会计工作负责人	会计机构负责人
签名： _____	签名： _____	签名： _____
日期： _____	日期： _____	日期： _____



# 营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身  
份码了解更多登  
记、备案、许可、  
监管信息，体验  
更多应用服务。

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 吴卫星,谢泽敏

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算等审计业务;对内部控制进行评价;接受企业委托,提供财务咨询、税务咨询、法律事务咨询等服务;其他法律法规规定的基本业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,不得从事国家规定经营范围的项目,不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 5110万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

登记机关



2023年02月20日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制



此证仅用于出具报告:



证书序号: 001738

### 说明

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

发证机关: 北京市财政局

二〇一一年十月五日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敏

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

此证仅用于出具报告:



中国注册会计师协会



姓名 刘涛  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1971-11-21  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 大信会计师事务所有限公司四川分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 513026711121549  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

合格专用章  
(四川)

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



证书编号 511703022673  
No. of Certificate

批准注册协会 四川省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 10 月 1 日  
Date of issuance



2016 年 11 月 18 日

此证仅用于出具报告:



证书编号: 511302472330  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 四川省注册会计师协会  
 A authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 1999年04月16日  
 Date of issuance



姓名: 秦伟  
 Full name  
 性别: 男  
 Sex  
 出生日期: 1971-11-20  
 Date of birth  
 工作单位: 信永中和会计师事务所有限责任公司  
 Working unit  
 成都分所  
 身份证号码: 512901711120081  
 Identity card No.



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



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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日  
 y m d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日  
 y m d

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日  
 y m d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日  
 y m d

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

