

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 14-00010 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（<https://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：京24PMADJ2HA





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

审计报告

大信审字[2024]第 14-00010 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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

相关信息披露详见财务报表附注“三、（二十四）”及“五、（三十八）”。

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) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

公司 2023 年度实现营业收入 448,980.23 万元，较上年增加 74,874.73 万元，增长幅度为 20.01%；公司毛利率 24.79%，较上年毛利率 26.56%下降 1.77%。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) 存货跌价准备

相关信息披露详见财务报表附注“三、（十三）”及“五、（七）”。

1、事项描述

截止 2023 年 12 月 31 日，存货账面余额 77,866.85 万元，存货跌价准备 5,629.22 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；





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

(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；

(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 2023 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。





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

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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





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

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（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二四年三月二十四日





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 2023年12月31日

大信会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章 单位：人民币元

目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	1,611,177,917.71	1,027,321,349.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	648,759,738.70	624,758,789.40
应收账款	五（三）	304,538,523.79	225,338,935.18
应收款项融资	五（四）	129,878,090.56	71,574,506.94
预付款项	五（五）	40,013,979.18	42,802,861.20
其他应收款	五（六）	207,626,585.02	32,810,848.08
其中：应收利息			
应收股利		9,556,282.60	2,667,098.79
存货	五（七）	722,376,260.89	870,920,186.45
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）	86,768,845.96	78,603,865.21
流动资产合计		3,751,139,941.81	2,974,131,342.09
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（九）	516,713,542.35	513,672,234.32
其他权益工具投资	五（十）	30,088,792.68	15,688,792.68
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（十一）	17,444,256.90	18,750,024.30
固定资产	五（十二）	4,422,404,757.46	4,272,669,304.37
在建工程	五（十三）	290,054,214.07	356,815,868.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十四）	58,283.86	76,168,642.29
无形资产	五（十五）	392,484,037.08	375,300,705.41
开发支出			
商誉	五（十六）		
长期待摊费用	五（十七）	6,444,089.64	2,143,664.82
递延所得税资产	五（十八）	21,982,096.42	21,484,176.73
其他非流动资产	五（十九）	245,400,896.24	249,912,545.20
非流动资产合计		5,943,074,966.70	5,902,605,958.91
资产总计		9,694,214,908.51	8,876,737,301.00

公司负责人： 邵本迪

主管会计工作负责人： 邵本迪

会计机构负责人： 邵本迪





合并资产负债表（续）

大信会计师事务所(特殊普通合伙)
单位：人民币元
审验专用章

编制单位：新疆青松建化化工（集团）股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（二十一）	1,171,477,568.93	1,141,336,514.51
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（二十二）	48,039,417.37	58,373,411.76
应付账款	五（二十三）	466,787,077.18	401,179,190.58
预收款项			
合同负债	五（二十四）	97,988,868.98	107,675,809.98
应付职工薪酬	五（二十五）	74,357,935.96	91,742,406.66
应交税费	五（二十六）	28,704,197.01	78,935,080.66
其他应付款	五（二十七）	139,622,077.81	177,931,261.72
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（二十八）	52,492,416.27	575,138,874.45
其他流动负债	五（二十九）	371,866,277.71	357,700,233.15
流动负债合计		2,451,335,837.22	2,990,012,783.47
非流动负债：			
长期借款	五（三十）	658,033,143.61	275,185,335.82
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（三十一）	208,155.50	400,530.50
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（三十二）	118,542,524.75	124,705,401.14
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		776,783,823.86	400,291,267.46
负债合计		3,228,119,661.08	3,390,304,050.93
股东权益：			
股本	五（三十三）	1,604,703,707.00	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）	3,444,804,277.31	3,004,610,270.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（三十五）	62,199,596.33	64,995,322.31
盈余公积	五（三十六）	207,969,038.49	190,211,756.65
未分配利润	五（三十七）	908,925,136.18	623,769,633.00
归属于母公司股东权益合计		6,228,601,755.31	5,262,377,068.38
少数股东权益		237,493,492.12	224,056,181.69
股东权益合计		6,466,095,247.43	5,486,433,250.07
负债和股东权益总计		9,694,214,908.51	8,876,737,301.00

公司负责人：

郭永建

主管会计工作负责人：

陈建

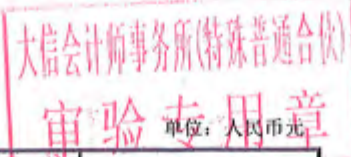
会计机构负责人：

刘新





母公司资产负债表



编制单位: 新疆青松建化(集团)股份有限公司 2023年12月31日

单位: 人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		1,329,296,800.74	925,220,090.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		39,145,991.34	42,146,818.14
应收账款	十六(一)	26,947,571.79	18,490,619.90
应收款项融资		2,200,000.00	6,105,000.00
预付款项		2,075,882.26	3,617,513.04
其他应收款	十六(二)	2,823,382,552.67	2,401,157,924.25
其中: 应收利息			
应收股利		9,556,282.60	1,769,629.98
存货		84,907,727.39	87,339,212.42
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		10,399,367.87	4,990,173.05
流动资产合计		4,318,355,894.06	3,489,067,351.42
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六(三)	6,802,950,887.43	6,801,130,922.33
其他权益工具投资		30,088,792.68	15,688,792.68
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,241,035.40	7,551,366.56
固定资产		361,849,063.57	358,507,552.64
在建工程		1,977,433.63	46,032,680.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		45,788,563.43	44,835,363.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,650,189.07	15,016,973.72
其他非流动资产		56,981,171.08	45,816,126.84
非流动资产合计		7,315,527,136.29	7,334,579,778.92
资产总计		11,633,883,030.35	10,823,647,130.34

公司负责人:

鄯本迪

主管会计工作负责人:

张霞

会计机构负责人:

邓建峰





母公司资产负债表（续）

大信会计师事务所(特殊普通合伙)
 审验专用章
 单位：人民币元

编制单位：新疆青松建材化工（集团）股份有限公司 2023年12月31日

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		1,171,477,568.93	1,141,336,514.51
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		48,039,417.37	58,373,411.76
应付账款		36,096,527.20	53,818,123.03
预收款项			
合同负债		7,229,175.29	12,582,692.95
应付职工薪酬		15,860,916.06	20,600,902.11
应交税费		1,331,457.58	1,178,743.66
其他应付款		3,906,602,337.45	3,710,478,459.04
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		44,366,003.47	493,883,595.85
其他流动负债		18,793,384.69	15,585,750.08
流动负债合计		5,249,796,788.04	5,507,838,192.99
非流动负债：			
长期借款		634,200,000.00	245,000,000.00
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		3,455,785.94	4,885,567.15
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		637,655,785.94	249,885,567.15
负债合计		5,887,452,573.98	5,757,723,760.14
股东权益：			
股本		1,604,703,707.00	1,378,790,086.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,626,229,135.34	3,186,035,128.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		18,865,724.73	21,568,714.18
盈余公积		207,969,038.49	190,211,756.65
未分配利润		288,662,850.81	289,317,684.92
股东权益合计		5,746,430,456.37	5,065,923,370.20
负债和股东权益总计		11,633,883,030.35	10,823,647,130.34

公司负责人：

邵本迪

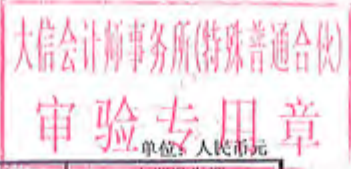
主管会计工作负责人：

陈霞

会计机构负责人：

邓建峰





合并利润表

编制单位: 新疆青松建材化(集团)股份有限公司 2023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)	4,489,802,337.60	3,741,054,963.30
减: 营业成本	五(三十八)	3,376,940,174.93	2,747,275,663.64
税金及附加	五(三十九)	58,246,791.60	54,301,423.02
销售费用	五(四十)	30,211,641.72	26,309,148.68
管理费用	五(四十一)	311,454,431.87	307,080,691.14
研发费用	五(四十二)	83,785,874.63	102,396,024.00
财务费用	五(四十三)	31,931,791.35	77,635,007.16
其中: 利息费用		55,181,984.81	89,678,316.10
利息收入		26,518,835.16	14,162,178.42
加: 其他收益	五(四十四)	106,635,778.85	52,934,197.72
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十五)	41,211,230.87	38,246,036.44
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		41,099,210.23	35,895,934.45
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)	五(四十六)	6,966,707.27	18,550,110.33
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十七)	-67,170,281.47	59,426,910.33
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十八)	546,137.53	41,973,949.27
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		685,421,204.55	481,234,168.49
加: 营业外收入	五(四十九)	13,902,888.88	24,237,064.43
减: 营业外支出	五(五十)	124,466,919.50	11,185,564.03
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		574,857,173.93	494,285,668.89
减: 所得税费用	五(五十一)	82,687,964.24	72,844,984.48
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		492,169,209.69	421,440,684.41
(一) 按经营持续性分类:			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		492,169,209.69	421,440,684.41
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)		463,383,155.72	415,489,497.34
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		28,786,053.97	5,951,187.07
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		492,169,209.69	421,440,684.41
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		463,383,155.72	415,489,497.34
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		28,786,053.97	5,951,187.07
七、每股收益			
(一) 基本每股收益	十七(二)	0.29	0.30
(二) 稀释每股收益	十七(二)	0.29	0.30

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





母公司利润表

编制单位：新疆青松建材化工（集团）股份有限公司

2023年度

大信会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章
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	十六（四）	659,342,686.63	591,367,322.46
减：营业成本	十六（四）	426,143,495.15	389,556,333.96
税金及附加		7,989,419.89	7,100,005.11
销售费用		5,456,219.02	3,748,961.14
管理费用		62,584,801.15	52,733,325.60
研发费用		14,928,999.18	22,747,271.49
财务费用		18,966,685.44	57,240,273.86
其中：利息费用		53,924,395.80	81,123,177.14
利息收入		35,645,954.00	24,608,301.88
加：其他收益		27,243,140.46	12,706,240.25
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	62,627,576.13	37,220,072.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		41,300,687.54	37,220,072.49
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）		-9,813,106.04	-162,938.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-861,591.36	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		150,756.88	62,341.34
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		202,619,842.87	108,066,866.57
加：营业外收入		6,364,460.20	2,793,180.86
减：营业外支出		16,423,656.23	7,353,280.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		192,560,646.84	103,506,767.21
减：所得税费用		14,987,828.41	-467,350.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		177,572,818.43	103,974,117.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		177,572,818.43	103,974,117.73
（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		177,572,818.43	103,974,117.73
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.11	0.08
（二）稀释每股收益		0.11	0.08

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：新疆青松建材化工(集团)股份有限公司 2023年度

大信会计师事务所(特殊普通合伙)
审验专用章
单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,610,741,189.21	2,862,732,676.32
收到的税费返还		133,771,131.71	139,057,265.32
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十二)	109,775,754.36	111,377,889.20
经营活动现金流入小计		3,854,288,075.28	3,113,167,830.84
购买商品、接受劳务支付的现金		2,386,929,772.04	1,986,678,806.60
支付给职工以及为职工支付的现金		406,277,095.71	368,846,230.71
支付的各项税费		449,471,641.56	317,811,577.49
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十二)	169,386,280.51	221,549,616.39
经营活动现金流出小计		3,412,064,789.82	2,894,886,231.19
经营活动产生的现金流量净额		442,223,285.46	218,281,599.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,696,990.30	
取得投资收益收到的现金		27,259,894.64	14,815,062.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,380,112.62	43,256,056.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		88,315.88	
收到其他与投资活动有关的现金	五(五十二)	6,619,400.00	
投资活动现金流入小计		42,044,713.44	58,071,118.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		199,134,291.26	169,092,617.70
投资支付的现金		14,400,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		213,534,291.26	169,692,617.70
投资活动产生的现金流量净额		-171,489,577.82	-111,621,498.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		666,107,627.89	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		1,766,020,036.54	1,455,110,086.28
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十二)	880,875.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,433,008,539.43	1,485,110,086.28
偿还债务支付的现金		1,863,800,193.48	1,450,022,467.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		227,585,384.35	310,811,752.18
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)	9,518,125.00	46,854,513.93
筹资活动现金流出小计		2,100,903,702.83	1,807,689,133.11
筹资活动产生的现金流量净额		332,104,836.60	-322,579,046.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		602,838,544.24	-215,918,946.15
加：期初现金及现金等价物余额		996,654,414.54	1,212,573,360.69
六、期末现金及现金等价物余额		1,599,492,958.78	996,654,414.54

公司负责人：

郑本迪

主管会计工作负责人：

张波

会计机构负责人：

邓建辉





母公司现金流量表

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

编制单位: 新疆青松建材化工(集团)股份有限公司 2023年度

单位: 人民币元
审验专用章

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		656,273,783.20	550,686,163.82
收到的税费返还		25,615,843.75	10,504,258.45
收到其他与经营活动有关的现金		52,491,533.94	43,434,721.78
经营活动现金流入小计		734,381,160.89	604,625,144.05
购买商品、接受劳务支付的现金		377,176,872.62	275,047,094.72
支付给职工以及为职工支付的现金		71,479,897.65	63,585,350.89
支付的各项税费		67,789,191.87	42,203,954.13
支付其他与经营活动有关的现金		256,084,878.35	141,408,772.30
经营活动现金流出小计		772,530,840.49	522,245,172.04
经营活动产生的现金流量净额		-38,149,679.60	82,379,972.01
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		45,775,554.59	12,464,960.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		401,045.15	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		6,619,400.00	
投资活动现金流入小计		54,795,999.74	12,464,960.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		912,449.08	24,839,348.31
投资支付的现金		14,400,000.00	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
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,312,449.08	103,839,348.31
投资活动产生的现金流量净额		39,483,550.66	-91,374,388.18
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		666,107,627.89	
取得借款收到的现金		1,766,020,036.54	1,455,110,086.28
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,432,127,664.43	1,455,110,086.28
偿还债务支付的现金		1,795,610,086.28	1,335,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		214,981,254.72	301,707,279.36
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,010,591,341.00	1,637,207,279.36
筹资活动产生的现金流量净额		421,536,323.43	-182,097,193.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		422,870,194.49	-191,091,609.25
加: 期初现金及现金等价物余额		896,395,656.50	1,087,487,265.75
六、期末现金及现金等价物余额		1,319,265,850.99	896,395,656.50

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

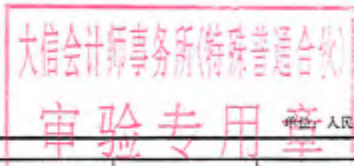




合并股东权益变动表

编制单位：新疆广汇农牧业发展股份有限公司

2023年度



单位：人民币元

项 目	本 期												
	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	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,378,790,088.00				3,004,610,270.42			64,995,322.31	190,211,756.65	623,769,633.00	5,262,377,068.38	224,056,181.69	5,486,433,250.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	1,378,790,088.00				3,004,610,270.42			64,995,322.31	190,211,756.65	623,769,633.00	5,262,377,068.38	224,056,181.69	5,486,433,250.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	225,913,621.00				440,194,006.89			-2,795,725.98	17,757,281.84	295,155,503.18	956,224,685.93	13,437,310.43	979,661,997.36
（一）综合收益总额										463,383,155.72	463,383,155.72	28,786,053.97	492,169,209.69
（二）股东投入和减少资本	225,913,621.00				440,194,006.89						666,107,627.89	-4,900,000.00	661,207,627.89
1. 股东投入的普通股	225,913,621.00				440,194,006.89						666,107,627.89	-4,900,000.00	661,207,627.89
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									17,757,281.84	-178,227,652.54	-160,470,370.70	-11,503,367.82	-171,973,738.52
1. 提取盈余公积									17,757,281.84	-17,757,281.84			
2. 对股东的分配										-160,470,370.70	-160,470,370.70	-11,503,367.82	-171,973,738.52
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								-2,795,725.98			-2,795,725.98	1,054,624.28	-1,741,101.70
1. 本期提取								16,525,040.83			16,525,040.83	1,054,624.28	17,579,665.11
2. 本期使用								19,320,766.81			19,320,766.81		19,320,766.81
（六）其他													
四、本期期末余额	1,604,703,707.00				3,444,804,277.31			62,199,596.33	207,969,038.49	908,925,136.18	6,228,601,755.31	237,493,492.12	6,666,095,247.43

公司负责人：

鄧本道

主管会计工作负责人：

陈建

会计师事务所负责人：

邓建





合并股东权益变动表

2023年度

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

审验专用章

单位:人民币元

项 目	上期												
	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	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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
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				3,004,610,270.42			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
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								35,404,235.89	10,397,411.77	184,485,671.81	230,287,319.47	27,143,596.47	257,430,915.94
(一)综合收益总额										415,489,497.34	415,489,497.34	5,951,187.07	421,440,684.41
(二)股东投入和减少资本												20,000,000.00	20,000,000.00
1.股东投入的普通股												20,000,000.00	20,000,000.00
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									10,397,411.77	-231,003,825.53	-220,606,413.76		-220,606,413.76
1.提取盈余公积									10,397,411.77	-10,397,411.77			
2.对股东的分配										-220,606,413.76	-220,606,413.76		-220,606,413.76
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								35,404,235.89			35,404,235.89	1,192,409.40	36,596,645.29
1.本期提取								38,932,291.67			38,932,291.67	1,192,409.40	40,124,701.07
2.本期使用								3,528,055.78			3,528,055.78		3,528,055.78
(六)其他													
四、本期末余额	1,378,790,086.00				3,004,610,270.42			64,995,322.31	190,211,756.65	623,789,633.00	5,262,377,068.38	224,055,181.69	5,486,433,250.07

公司负责人:

鄯木迪

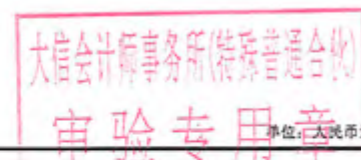
主管会计工作负责人:

陈彦

会计师事务所负责人:

邓建好





母公司股东权益变动表

编制单位：新福青松建材化工(集团)股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

	本期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,378,790,086.00				3,186,035,128.45			21,568,714.18	190,211,756.65	289,317,684.92	5,065,923,370.20
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			21,568,714.18	190,211,756.65	289,317,684.92	5,065,923,370.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	225,913,621.00				440,194,006.89			-2,702,989.45	17,757,281.84	-654,834.11	680,507,086.17
（一）综合收益总额										177,572,818.43	177,572,818.43
（二）股东投入和减少资本	225,913,621.00				440,194,006.89						666,107,627.89
1. 股东投入的普通股	225,913,621.00				440,194,006.89						666,107,627.89
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								17,757,281.84		-178,227,652.54	-160,470,370.70
1. 提取盈余公积								17,757,281.84		-17,757,281.84	
2. 对股东的分配										-160,470,370.70	-160,470,370.70
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								-2,702,989.45			-2,702,989.45
1. 本期提取								337,511.04			337,511.04
2. 本期使用								3,040,500.49			3,040,500.49
（六）其他											
四、本期末余额	1,604,703,707.00				3,626,229,135.34			18,865,724.73	207,969,038.49	288,662,850.81	5,746,430,456.37

公司负责人：

郑本建

主管会计工作负责人：

张应

会计机构负责人：

邓建新





母公司股东权益变动表

编制单位：新疆青松建材化工（集团）股份有限公司

2023年度

大信会计师事务所(特殊普通合伙)

审验专用章

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			上 期						
		优先股	永续债	其他	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	股东权益合计
一、年初未余额	1,378,750,086.00				3,186,035,128.45			10,039,584.06	179,814,344.88	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	1,378,750,086.00				3,186,035,128.45			10,039,584.06	179,814,344.88	416,347,392.72	5,171,026,536.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								11,529,130.12	10,397,411.77	-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									10,397,411.77	-231,003,825.53	-220,606,413.76
1. 提取盈余公积									10,397,411.77	-10,397,411.77	
2. 对股东的分配										-220,606,413.76	-220,606,413.76
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								11,529,130.12			11,529,130.12
1. 本期提取								11,865,644.96			11,865,644.96
2. 本期使用								336,514.74			336,514.74
（六）其他											
四、本期期末余额	1,378,750,086.00				3,186,035,128.45			21,568,714.18	190,211,756.65	289,317,684.92	5,065,923,370.20

公司负责人：

郑本建

主管会计工作负责人：

张霞

会计机构负责人：

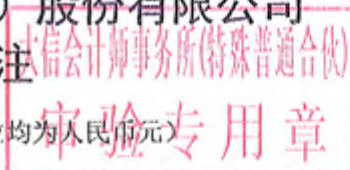
邓建新



新疆青松建材化工（集团）股份有限公司

财务报表附注

（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：新疆乌鲁木齐市米东区米东南路恒联巷 237 号

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）企业实际从事的主要经营活动

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于 2024 年 3 月 24 日报出。

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（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（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2023年12月31日的财务状况、2023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) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的10%以上，且金额超过900万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的10%以上，且金额超过900万元
重要的应收款项核销	占相应应收款项10%以上，且金额超过900万元
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额10%以上（或期末余额占比10%以上）
账龄超过1年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额10%以上，且金额超过900万元
收到的重要投资活动有关的现金	金额超过900万元
支付的重要投资活动有关的现金	金额超过900万元

项目	重要性标准
少数股东持有的权益重要的子公司	子公司净资产占集团净资产 5%以上,或净利润占合并报表净利润 10%以上
重要的合营企业或联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上, 或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上

(六) 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，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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 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。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，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。

（3）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。

（4）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。

（八）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。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指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。

(十) 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。

（十一）金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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。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

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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，采用估值技术确定其公允价值。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后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。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 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）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，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。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、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，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：银行承兑汇票	承兑人信用风险较小的银行
组合2：商业承兑汇票	基于账龄确认信用风险特征组合

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：账龄组合	基于账龄确认信用风险特征组合

对于划分为组合的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

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（%）	应收票据（商业承兑汇票） 计提比例（%）
1年以内（含1年）	5	5
1至2年	10	10
2至3年	20	20
3至4年	50	50

账龄	应收账款 计提比例（%）	应收票据（商业承兑汇票） 计提比例（%）
4至5年	80	80
5年以上	100	100

公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备对账龄超过5年以上、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于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，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合1：账龄组合	基于账龄确认信用风险特征组合
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

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	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
1至2年	50	10	10
2至3年	50	20	20
3至4年	50	50	50
4至5年	50	80	80
5年以上	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	其他应收款计提比例（%）
------	--------------

组合名称	其他应收款计提比例（%）
特别组合	5

（3）按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

（十三）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. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，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，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

（十四）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附注预期信用损失的确定方法。

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，

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十五）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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。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。

2. 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债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 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。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，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。

（十六）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。

（十七）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、运输设备、其他设备等；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。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，所有固定资产均计提折旧。

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

（十八）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。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。

（十九）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。

（二十）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。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

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

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定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. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员的工资薪酬、折旧与摊销费用、研发活动发生的日常消耗类费用、维修类费用、其他等。

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。

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（二十一）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、使用权资产、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。

(二十二)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。

(二十三)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. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

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. 辞退福利的会计处理方法

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. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

(二十四)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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

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。

就本公司具体业务而言，水泥产品业务，客户自提的水泥产品，在水泥出厂时控制权已转移至客户，确认销售收入；本公司承运的水泥产品销售业务，在将产品运输至交货地点并经客户确认时，控制权已转移至客户确认销售收入。混凝土等水泥制品业务在交付客户并经客户确认，水泥制品控制权已转移至客户，确认销售收入。化工产品业务，客户自提的化工产品，在化工产品出厂时控制权已转移至客户，确认销售收入；本公司承运的化工产品销售业务，在将产品运输至交货地点并经客户确认时，控制权已转移至客户确认销售收入。

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。

(二十五)合同成本

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。

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：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；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；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：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；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。

（二十六）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。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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. 递延所得税的计量

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。

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。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十八）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

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

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过12个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对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，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十九)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

无。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	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
皮山县昆建矿业开发有限责任公司	2.5
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
新疆青松建材化工（集团）股份有限公司	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
新疆青松化工有限公司	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
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
新疆三五九新材料有限公司	25
阿拉尔青松环保建材有限责任公司	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
哈密市志凌矿业有限责任公司	25
阿拉尔市青松环保科技有限公司	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，新疆青松建材化工（集团）股份有限公司、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。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号），自 2023 年 1 月 1 日起，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。新疆青松建材化工（集团）股份有限公司、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享受上述加计扣除税收优惠。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号文）规定，对同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5,000 万元等三个条件的小微企业，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）政策要点规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，新疆青松供应链管理有限公司、皮山县昆建矿业开发有限责任公司、新疆青松建材检测有限责任公司、和田青松矿业开发有限责任公司本期享受上述税收优惠政策。

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、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。

3、土地使用税等六税两费

根据财政部、国家税务局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财税[2022]10号）规定，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加，公司下属子公司新疆青松供应链管理有限公司、阿拉尔青松环保建材有限责任公司、和田青松矿业开发有限责任公司、新疆青松建材检测有限公司、皮山县昆建矿业开发有限责任公司、乌恰县青松矿业有限责任公司、克州青松商品混凝土有限责任公司、喀什青松新型建材有限责任公司、阿克苏三五九建材有限公司、阿克苏青松新型建材有限责任公司、阿拉尔市青松环保科技有限公司享受上述税收优惠。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,600,486,967.96	1,021,436,915.51
其他货币资金	10,690,949.75	5,884,434.12
合计	1,611,177,917.71	1,027,321,349.63

注1：期末，银行存款因ETC冻结等原因而被冻结的资金共994,009.18元。

注2：其他货币资金10,690,949.75元为信用证保证金。

（二）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	606,517,816.21	581,130,578.28
商业承兑汇票	44,465,181.56	45,924,380.14
小计	650,982,997.77	627,054,958.42
减：坏账准备	2,223,259.07	2,296,169.02

项目	期末余额	期初余额
合计	648,759,738.70	624,758,789.40

2. 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	7,000,000.00
合计	7,000,000.00

3. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		349,195,536.79
商业承兑汇票		10,838,625.17
合计		360,034,161.96

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	650,982,997.77	100.00	2,223,259.07	0.34	648,759,738.70
其中：银行承兑汇票	606,517,816.21	93.17			606,517,816.21
采用账龄分析法计提坏账准备的款项	44,465,181.56	6.83	2,223,259.07	5.00	42,241,922.49
合计	650,982,997.77		2,223,259.07		648,759,738.70

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	627,054,958.42	100.00	2,296,169.02	0.37	624,758,789.40
其中：银行承兑汇票	581,130,578.28	92.68			581,130,578.28
采用账龄分析法计提坏账准备的款项	45,924,380.14	7.32	2,296,169.02	5.00	43,628,211.12
合计	627,054,958.42		2,296,169.02		624,758,789.40

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

组合：账龄组合业务

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	44,465,181.56	2,223,259.07	5.00	45,924,380.14	2,296,169.02	5.00
合计	44,465,181.56	2,223,259.07	5.00	45,924,380.14	2,296,169.02	5.00

5. 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	2,296,169.02	2,223,259.07	2,296,169.02			2,223,259.07
合计	2,296,169.02	2,223,259.07	2,296,169.02			2,223,259.07

(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	244,268,308.08	196,002,642.26
1至2年	62,218,942.91	33,504,258.43
2至3年	15,292,493.83	9,688,380.94
3至4年	8,365,350.94	5,033,862.76
4至5年	3,489,632.76	10,976,400.01
5年以上	14,867,215.88	19,377,507.17
小计	348,501,944.40	274,583,051.57
减：坏账准备	43,963,420.61	49,244,116.39
合计	304,538,523.79	225,338,935.18

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,241,540.73	3.23	11,241,540.73	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	337,260,403.67	96.77	32,721,879.88	9.70	304,538,523.79
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的款项	337,260,403.67	96.77	32,721,879.88	9.70	304,538,523.79
合计	348,501,944.40	100.00	43,963,420.61	12.61	304,538,523.79

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项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	225,338,935.18
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	225,338,935.18

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	274,583,051.57	100.00	49,244,116.39	17.93	225,338,935.18

(1) 期末，公司不存在重要的单项计提坏账准备的应收账款

(2) 按信用风险特征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	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	244,268,308.08	12,213,415.44	5.00	196,002,642.26	9,800,132.10	5.00
1至2年	62,218,942.91	6,221,894.29	10.00	33,504,258.43	3,350,425.84	10.00
2至3年	15,292,493.83	3,058,498.76	20.00	9,688,380.94	1,937,676.19	20.00
3至4年	8,365,350.94	4,182,675.48	50.00	1,693,790.00	846,895.00	50.00
4至5年	349,560.00	279,648.00	80.00	1,924,963.41	1,539,970.73	80.00
5年以上	6,765,747.91	6,765,747.91	100.00	10,416,534.42	10,416,534.42	100.00
合计	337,260,403.67	32,721,879.88	9.70	253,230,569.46	27,891,634.28	11.01

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	49,244,116.39	19,897,074.20	17,465,886.75	7,711,883.23		43,963,420.61
合计	49,244,116.39	19,897,074.20	17,465,886.75	7,711,883.23		43,963,420.61

本期不存在重要的应收账款坏账准备转回或收回情况

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 7,711,883.23 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆盛豪建筑安装工程 有限公司	43,461,038.50		43,461,038.50	12.47	2,804,235.30
新疆塔建三五九建工有 限责任公司	41,537,624.53		41,537,624.53	11.92	2,484,946.20
新疆阿拉尔市天汇建筑 工程有限责任公司	25,655,517.50		25,655,517.50	7.36	1,661,358.25
新疆蕴荣建材有限公司	13,771,327.10		13,771,327.10	3.95	688,566.36
重庆山海建设（集团）有 限公司	13,006,501.00		13,006,501.00	3.73	650,325.05
合计	137,432,008.63		137,432,008.63	39.43	8,289,431.16

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	129,878,090.56	71,574,506.94
合计	129,878,090.56	71,574,506.94

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	255,494,597.92	
合计	255,494,597.92	

(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	39,432,454.80	98.55	42,330,200.06	98.90
1至2年	581,524.38	1.45	472,661.14	1.10
合计	40,013,979.18	100.00	42,802,861.20	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山东昆岳供应链有限公司	14,442,144.00	36.09
新疆圣雄水泥有限公司	5,443,520.49	13.60
国家能源集团新疆能源有限责任公司	3,244,350.66	8.11
新疆天业股份有限公司	3,054,542.84	7.63
新疆维吾尔自治区地质矿产勘查开发局第八地质大队	2,274,780.38	5.68
合计	28,459,338.37	71.12

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	9,556,282.60	2,667,098.79
其他应收款	198,070,302.42	30,143,749.29
合计	207,626,585.02	32,810,848.08

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	期末余额	期初余额
新疆西建青松建设有限责任公司	10,873,944.04	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
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
喀什西建青松建设有限责任公司	1,173,280.00	
新疆塔建三五九建工有限责任公司		31.56

被投资单位	期末余额	期初余额
减：坏账准备	6,030,141.44	7,534,077.45
合计	9,556,282.60	2,667,098.79

(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	3-4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）	
2023年1月1日余额	2,667,084.63		4,866,992.82	7,534,077.45
2023年1月1日余额在本期	2,667,084.63		4,866,992.82	7,534,077.45
—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	409,825.40			409,825.40
本期转回	897,484.63		1,016,276.78	1,913,761.41
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	2,179,425.40		3,850,716.04	6,030,141.44

各阶段划分依据：第一阶段是指应收股利的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指应收股利的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指应收股利已发生信用减值。第一阶段坏账准备计提比例为18.57%，无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备，第三阶段坏账准备计提比例为100.00%。

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	16,544,726.06	11,347,044.70
1至2年	190,417,141.25	1,287,523.69
2至3年	534,273.07	2,670,570.94
3至4年	1,421,228.19	407,664.94
4至5年	373,213.78	78,428,044.04

账龄	期末余额	期初余额
5年以上	60,211,865.47	17,852,441.12
小计	269,502,447.82	111,993,289.43
减：坏账准备	71,432,145.40	81,849,540.14
合计	198,070,302.42	30,143,749.29

(2) 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	2,414,443.68	14,058,773.63
企业间往来款项	60,759,332.26	93,635,474.45
代垫款项		1,231,499.51
外部单位借款	204,297,247.34	
其他	2,031,424.54	3,067,541.84
小计	269,502,447.82	111,993,289.43
减：坏账准备	71,432,145.40	81,849,540.14
合计	198,070,302.42	30,143,749.29

(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）	
2023年1月1日余额	65,194,418.02		16,655,122.12	81,849,540.14
2023年1月1日余额在本期	22,358,678.34		59,490,861.80	81,849,540.14
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-42,835,739.68		42,835,739.68	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	11,643,620.59		10,656,320.39	22,299,940.98
本期转回	22,682,019.00		7,416,738.38	30,098,757.38
本期核销			2,618,578.34	2,618,578.34
其他变动				
2023年12月31日余额	11,320,279.93		60,111,865.47	71,432,145.40

各阶段划分依据：第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。第一阶段坏账准备计提比例为 5.41%，无处于第二阶段的坏账准备，第三阶段坏账准备计提比例为 100.00%。

(4) 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	
其他应收款	81,849,540.14	22,299,940.98	30,098,757.38	2,618,578.34		71,432,145.40
合计	81,849,540.14	22,299,940.98	30,098,757.38	2,618,578.34		71,432,145.40

本期重要的其他应收款坏账准备转回或收回情况

单位名称	金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
新疆全荣投资有限公司	25,241,759.20	收款减少其他应收款	银行收款	基于账龄确定
合计	25,241,759.20			

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 2,618,578.34 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
新疆启越房地产开发有限责任公司	外部单位借款	204,297,247.34	2年以内	75.81	10,214,862.37
新疆全荣投资有限公司	企业间往来	53,174,580.89	4年以上	19.73	53,113,938.13
新源县双新环保新型建材有限责任公司	企业间往来	4,554,706.65	1年以上	1.69	4,554,706.65
阿克苏青松机械有限责任公司	企业间往来	2,102,830.37	5年以上	0.78	2,102,830.37
中国石化国际事业有限公司大连招标中心	保证金	646,389.74	2年以内	0.24	36,628.21
合计		264,775,754.99			70,022,965.73

(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	467,328,311.23	14,178,373.37	453,149,937.86	420,568,488.48		420,568,488.48
周转材料（包装物、低值易耗品等）	4,717,702.74		4,717,702.74	8,682,973.77		8,682,973.77
自制半成品及在产品	84,405,047.61	6,655,120.57	77,749,927.04	71,151,651.86		71,151,651.86
产成品（库存商品）	222,217,408.02	35,458,714.77	186,758,693.25	228,560,627.80	54,664,061.24	173,896,566.56
开发成本				196,620,505.78		196,620,505.78
合计	778,668,469.60	56,292,208.71	722,376,260.89	925,584,247.69	54,664,061.24	870,920,186.45

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		14,178,373.37				14,178,373.37
自制半成品及在产品		6,655,120.57				6,655,120.57
产成品（库存商品）	54,664,061.24	33,295,607.29		52,500,953.76		35,458,714.77
合计	54,664,061.24	54,129,101.23		52,500,953.76		56,292,208.71

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。

(八)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	64,402,957.54	75,613,895.00
预缴所得税	22,355,092.14	2,989,970.21
预缴的其他税费	10,796.28	
合计	86,768,845.96	78,603,865.21

(九) 长期股权投资

被投资单位	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	其他		
联营企业											
国能新疆阿克苏水电开发有限公司	128,433,311.50			9,707,569.22			4,515,667.58			133,625,213.14	
新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司	14,992,669.06			-2,394,393.69			-			12,598,275.37	
库车县鑫宇青松混凝土工程有限公司	45,946,035.34			2,254,359.69			3,430,000.00			44,770,395.03	
新疆西建青松建设有限责任公司	138,033,680.07			8,327,928.62			7,000,000.00			139,361,608.69	
国家能源集团青松库车矿业开发有限公司											
国电青松吐鲁番新能源有限公司	104,307,924.37			10,582,175.01			12,574,201.54			102,315,897.84	
喀什西建青松建设有限责任公司	38,096,773.87			4,562,305.98			2,000,000.00			40,659,079.85	
新疆塔建三五九建工有限责任公司	37,983,183.04			8,260,742.71			2,860,853.32			43,383,072.43	
喀什聚瀚建材贸易有限公司	5,858,246.47		5,677,179.76	-181,066.71			-				
新疆西域平福环境工程有限公司（注）	20,410.60			-20,410.60							
合计	513,672,234.32		5,677,179.76	41,099,210.23			32,380,722.44			516,713,542.35	

注：新疆西域北控环境工程有限公司于2023年9月5日更名为新疆西域平福环境工程有限公司。

(十)其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
阿克苏青松物流有限责任公司	3,338,630.38						3,338,630.38
新疆生产建设兵团天盈石油化工有限公司	9,600,000.00	14,400,000.00					24,000,000.00
石河子开发区青松天业水泥有限公司							
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	15,688,792.68	14,400,000.00					30,088,792.68

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
阿克苏青松物流有限责任公司				
新疆生产建设兵团天盈石油化工有限公司				
石河子开发区青松天业水泥有限公司				
新疆阿拉尔上游水利水电工程有限责任公司				
合计				

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，公司于 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	17,163,366.89	150,413.34	17,313,780.23
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	18,434,696.33	184,851.30	18,619,547.63
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	16,841,263.54	602,993.36	17,444,256.90
2. 期初账面价值	18,112,592.98	637,431.32	18,750,024.30

(十二) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	4,422,404,757.46	4,272,669,304.37
合计	4,422,404,757.46	4,272,669,304.37

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	3,288,065,219.92	4,166,182,222.03	78,459,550.32	74,316,001.39	7,607,022,993.66
2. 本期增加金额	173,412,132.45	390,296,225.60	2,509,116.27	27,228,824.26	593,446,298.58
(1) 购置	345,249.55	2,278,053.09	223,190.40	3,568,462.50	6,414,955.54
(2) 在建工程转入	173,066,882.90	289,005,345.87	1,388,694.67	23,660,361.76	487,121,285.20
(3) 融资租赁到期转入		94,100,000.00			94,100,000.00
(4) 其他		4,912,826.64	897,231.20		5,810,057.84
3. 本期减少金额	81,190,423.54	154,726,897.15	13,647,502.98	5,595,070.31	255,159,893.98
(1) 处置或报废	79,117,367.14	138,250,010.70	13,647,502.98	3,374,477.34	234,389,358.16
(2) 技改转入在建工程减	1,045,510.94	16,476,886.45			17,522,397.39

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
少					
(3) 其他	1,027,545.46			2,220,592.97	3,248,138.43
4.期末余额	3,380,286,928.83	4,401,751,550.48	67,321,163.61	95,949,755.34	7,945,309,398.26
二、累计折旧					
1.期初余额	886,906,851.04	1,809,825,457.00	56,833,158.34	40,104,551.33	2,793,670,017.71
2.本期增加金额	77,213,995.32	239,532,085.65	4,170,103.10	7,617,555.04	328,533,739.11
(1) 计提	77,213,995.32	218,031,450.75	4,170,103.10	7,617,555.04	307,033,104.21
(2) 融资租赁到期转入		20,043,578.63			20,043,578.63
(3) 其他		1,457,056.27			1,457,056.27
3.本期减少金额	31,450,333.76	88,745,738.89	13,250,308.39	3,733,406.12	137,179,787.16
(1) 处置或报废	30,720,281.90	75,241,300.32	12,529,856.73	3,105,102.33	121,596,541.28
(2) 技改转入在建工程减少	693,489.36	13,504,438.57	720,451.66	21,729.38	14,940,108.97
(3) 其他	36,562.50			606,574.41	643,136.91
4.期末余额	932,670,512.60	1,960,611,803.76	47,752,953.05	43,988,700.25	2,985,023,969.66
三、减值准备					
1.期初余额	138,116,164.86	402,521,023.77		46,482.95	540,683,671.58
2.本期增加金额					
3.本期减少金额	102,092.00	2,700,165.48		742.96	2,803,000.44
处置或报废	102,092.00	2,700,165.48		742.96	2,803,000.44
4.期末余额	138,014,072.86	399,820,858.29		45,739.99	537,880,671.14
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,309,602,343.37	2,041,318,888.43	19,568,210.56	51,915,315.10	4,422,404,757.46
2.期初账面价值	2,263,042,204.02	1,953,835,741.26	21,626,391.98	34,164,967.11	4,272,669,304.37

期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 2.72 亿元。

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
巴州青松宿舍楼等房产	5,519,654.90	不具备办理房产证条件
廉租房及公租房	10,200,436.84	不具备办理房产证条件
阿拉尔青松化工片碱车间、聚合厂房等房产	251,053,149.90	产权办理过程中
阿克苏商混办公楼等房产	3,224,600.67	产权办理过程中
阿拉尔青松环保库房等房产	18,678,601.87	办理产权资料尚在准备过程中
阿克苏三五九建材综合楼等房产	21,489,164.79	办理产权的资料尚不完整
三五九新材料车间、仓库等房产	111,616,418.56	办理产权资料尚在准备过程中
阿拉尔商混双 240 生产线防尘钢结构房屋等房产	3,247,355.64	办理产权资料尚在准备过程中
五家渠青松办公楼、宿舍、水泥库等房产	57,854,704.89	办理产权资料尚在准备过程中
青松建材办公楼、宿舍楼、水泥库等房产	324,452,271.89	办理产权资料尚在准备过程中

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
哈密青松办公楼、宿舍楼、水泥库等房产	86,970,910.19	不具备办理房产证条件
克州商混宿舍等房产	1,474,185.52	产权办理过程中
青松化工预制房、中控楼、危废库	5,465,484.04	办理产权资料尚在准备过程中
乌苏青松水泥库等房产	82,473,760.03	不具备办理房产证条件
喀什青松浇注楼等房产	3,340,137.29	不具备办理房产证条件
资产管理车库、门面房	308,000.00	不具备办理房产证条件
克州青松水泥磨房等房产	9,444,330.73	资料尚不完整，尚不具备办理产权条件
克州青松水泥配料站等房产	58,793,610.72	不具备办理房产证条件
水泥分公司熟料库等房产	36,121,307.52	不具备办理房产证条件
合计	1,091,728,085.99	

(十三) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程	290,054,214.07	356,815,868.79
合计	290,054,214.07	356,815,868.79

1. 在建工程

(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	13,041,180.24	16,941,783.00	29,982,963.24		29,982,963.24
CPE 项目				156,182,393.84		156,182,393.84
篦冷机更换改造项目				47,179,203.55		47,179,203.55
窑磨专家优化智能控制系统项目				3,772,870.04		3,772,870.04
分析仪系统改造项目				1,752,212.40		1,752,212.40
混凝土搅拌站项目	15,710,588.38		15,710,588.38	15,258,545.15		15,258,545.15
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
管磨水泥降温改造项目				232,368.57		232,368.57
水泥生产更新换代节能降碳项目				6,476,875.64		6,476,875.64
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	518,066.04		518,066.04	1,089,496.33		1,089,496.33
新建办公楼及危房改造项目				535,209.37		535,209.37

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
窑尾烟气氮氧化物超低排放技改项目	9,531,761.03		9,531,761.03			
篦冷机风机跟换项目	11,271,353.64		11,271,353.64			
脱销设备改造	12,300,467.52		12,300,467.52			
年产 3000 万平方米石膏板生产项目	72,142,746.26		72,142,746.26			
2500t/d 新型干法生产线技术改造	94,731,612.57		94,731,612.57			
原料堆场大棚	6,519,265.73		6,519,265.73			
循环风机	1,237,168.14		1,237,168.14			
石灰石堆棚项目	3,207,392.13		3,207,392.13			
生产管控系统与 ERP 系统接口应用集成系统	2,208,849.56		2,208,849.56			
脱硫石膏堆棚	5,731,204.18		5,731,204.18			
石灰石堆棚	16,398,459.80		16,398,459.80			
超低排放改造项目	8,384,955.75		8,384,955.75			
分散式风电项目	1,278,113.21		1,278,113.21			
直接购入固定资产	2,601,225.00		2,601,225.00			
安全风险智能化管控平台	1,195,575.22		1,195,575.22			
其他项目	8,143,626.91		8,143,626.91	6,952,906.76		6,952,906.76
合计	303,095,394.31	13,041,180.24	290,054,214.07	356,815,868.79		356,815,868.79

(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	本期转入固定资产	本期转入无形资产	本期其他减少金额	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	172,231,904.12	156,182,393.84	16,049,510.28	172,231,904.12			
篦冷机更换改造项目	70,000,000.00	47,179,203.55	14,803,079.61	61,982,283.16			
新线烧成节能改造项目	48,000,000.00	44,139,473.99	4,784,832.39	48,924,306.38			
生料磨改造辊压机终粉磨项目	35,000,000.00	11,444,466.99	13,664,645.01	25,109,112.00			
年产 3000 万平方米石膏板生产项目	100,000,000.00		72,142,746.26				72,142,746.26

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期转入无形资产	本期其他减少金额	期末余额
2500t/d 新型干法生产线技术改造	220,000,000.00		94,731,612.57				94,731,612.57
合计		288,928,501.61	216,176,426.12	308,247,605.66			196,857,322.07

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		100.00				自筹
篦冷机更换改造项目	88.55	100.00				自筹
新线烧成节能改造项目	101.93	62.75				自筹
生料磨改造辊压机终粉磨项目	71.74	100.00				自筹
年产 3000 万平方米石膏板生产项目	72.14	100.00				自筹
2500t/d 新型干法生产线技术改造	43.06	43.06				自筹
合计	—	—	1,654,700.00			—

(3) 在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
和布克赛尔德贷余热发电项目		13,041,180.24		13,041,180.24	因行业政策变化，不能满足新的标准，存在减值迹象
合计		13,041,180.24		13,041,180.24	

(4) 在建工程减值准备测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
和布克赛尔德贷余热发电项目	29,982,963.24	16,941,783.00	13,041,180.24	公允价值采用重置成本法、处置费用为与处置资产有关的费用	重置成本、成新率、处置费用	重置成本：由设备购置价、运杂费、安装调试费、基础费、其他费用等部分组成 成新率：结合年限法和现场勘察法确定成新率。 处置费用：包括与资产处置有关的法律费用、相关税费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。
合计	29,982,963.24	16,941,783.00	13,041,180.24			

(十四)使用权资产

项目	机器设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	94,100,000.00	495,412.85	94,595,412.85
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	94,100,000.00		94,100,000.00
(1) 转入固定资产	94,100,000.00		94,100,000.00
4. 期末余额		495,412.85	495,412.85
二、累计折旧			
1. 期初余额	18,164,493.15	262,277.41	18,426,770.56
2. 本期增加金额	1,879,085.48	174,851.58	2,053,937.06
(1) 计提	1,879,085.48	174,851.58	2,053,937.06
3. 本期减少金额	20,043,578.63		20,043,578.63
(1) 转入固定资产	20,043,578.63		20,043,578.63
4. 期末余额		437,128.99	437,128.99
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		58,283.86	58,283.86
2. 期初账面价值	75,935,506.85	233,135.44	76,168,642.29

(十五) 无形资产

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	358,225,471.79	73,420,807.46	49,788,088.49	481,434,367.74
2. 本期增加金额	70,406.93	13,589,484.91	24,031,731.76	37,691,623.60
(1) 购置	70,406.93	13,589,484.91	5,689,197.31	19,349,089.15
(2) 在建工程转入			18,342,534.45	18,342,534.45
3. 本期减少金额		4,208,202.86		4,208,202.86
(1) 失效且终止确认的部分		4,208,202.86		4,208,202.86
4. 期末余额	358,295,878.72	82,802,089.51	73,819,820.25	514,917,788.48
二、累计摊销				
1. 期初余额	64,142,657.16	33,444,006.29	8,546,998.88	106,133,662.33
2. 本期增加金额	7,765,535.25	7,444,766.83	5,297,989.85	20,508,291.93
(1) 计提	7,765,535.25	7,444,766.83	5,297,989.85	20,508,291.93
3. 本期减少金额		4,208,202.86		4,208,202.86
(1) 失效且终止		4,208,202.86		4,208,202.86

项目	土地使用权	采矿权	电脑软件	合计
确认的部分				
4. 期末余额	71,908,192.41	36,680,570.26	13,844,988.73	122,433,751.40
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	286,387,686.31	46,121,519.25	59,974,831.52	392,484,037.08
2. 期初账面价值	294,082,814.63	39,976,801.17	41,241,089.61	375,300,705.41

(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

(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	2,143,664.82	4,908,257.01	607,832.19		6,444,089.64
合计	2,143,664.82	4,908,257.01	607,832.19		6,444,089.64

(十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

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	15,159,925.16	85,914,414.13	12,807,470.40	79,646,626.73
非同一控制企业合并资产评估增值	1,736,940.81	11,579,605.40	1,931,017.24	12,873,448.26
可抵扣亏损			6,745,689.09	44,971,260.63
内部交易未实现利润	5,085,230.45	20,340,921.80		
小计	21,982,096.42	117,834,941.33	21,484,176.73	137,491,335.62

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	10,387,129.88	69,247,532.53
克州青松商品混凝土有限责任公司	25	2,017,567.50	8,070,270.00
和布克赛尔县青松南岗屯南建材有限责任公司	25	396,375.64	1,585,502.56
巴州青松绿原建材有限责任公司	15	555,340.53	3,702,270.20
库车青松水泥有限责任公司	15	135,654.96	904,366.40
阿拉尔青松环保建材有限责任公司	25	180.00	720.00
克州青松水泥有限责任公司	15	57.31	382.07
乌恰县青松矿业有限责任公司	25	625.00	2,500.00
新疆青松建材有限责任公司	15	134,691.00	897,940.00
新疆五家渠青松建材有限责任公司	25	6,717,039.21	26,868,156.84
乌苏青松水泥有限责任公司	15	1,184.69	7,897.93
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	900.00	6,000.00
合计		21,982,096.42	117,834,941.33

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	1,327,326,107.67	1,353,438,141.12
资产减值准备	676,286,299.56	688,671,332.76
合计	2,003,612,407.23	2,042,109,473.88

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
2023年		70,375,935.71
2024年	461,152,112.97	559,591,059.65
2025年	158,813,982.68	158,813,981.68
2026年	215,145,052.16	317,207,323.31
2027年	281,330,053.13	247,449,840.77
2028年	210,884,906.73	
合计	1,327,326,107.67	1,353,438,141.12

(十九)其他非流动资产

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
预付工程款	3,882,727.46		3,882,727.46	384,955.76		384,955.76
预付设备款	21,038,789.32		21,038,789.32	5,402,117.61		5,402,117.61
预付购房款	60,065,955.70		60,065,955.70	61,213,953.31		61,213,953.31

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
融资租赁未实现售后回租损益	154,575,954.56		154,575,954.56	174,990,898.13		174,990,898.13
预付采矿权款	5,837,469.20		5,837,469.20	7,920,620.39		7,920,620.39
合计	245,400,896.24		245,400,896.24	249,912,545.20		249,912,545.20

(二十)所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	11,684,958.93	11,684,958.93	冻结	信用证保证金等	30,666,935.09	30,666,935.09	冻结	信用证保证金、大额存单等
应收票据	7,000,000.00	7,000,000.00	质押	票据质押				
使用权资产					76,168,642.29	76,168,642.29	融资租赁	融资租赁资产
合计	18,684,958.93	18,684,958.93			106,835,577.38	106,835,577.38		

(二十一)短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款		100,000,000.00
信用借款	1,170,420,036.54	1,040,010,086.28
短期借款利息调整	1,057,532.39	1,326,428.23
合计	1,171,477,568.93	1,141,336,514.51

(二十二)应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,093,786.52	
信用证	42,945,630.85	58,373,411.76
合计	48,039,417.37	58,373,411.76

(二十三)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)	430,384,100.36	349,471,199.37
1年以上	36,402,976.82	51,707,991.21
合计	466,787,077.18	401,179,190.58

2.账龄超过1年的重要应付账款

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	10,622,286.24	办理开工许可证款项,尚未支付

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
合计	10,622,286.24	

(二十四)合同负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	93,357,391.40	105,819,649.64
1年以上	4,631,477.58	1,856,160.34
合计	97,988,868.98	107,675,809.98

(二十五)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	91,742,406.66	347,292,871.39	364,677,342.09	74,357,935.96
离职后福利-设定提存计划		48,284,653.42	48,284,653.42	
合计	91,742,406.66	395,577,524.81	412,961,995.51	74,357,935.96

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	91,742,406.66	251,651,830.06	269,036,300.76	74,357,935.96
职工福利费		9,686,981.23	9,686,981.23	
社会保险费		26,265,339.19	26,265,339.19	
其中：医疗保险费		23,276,143.31	23,276,143.31	
工伤保险费		2,989,195.88	2,989,195.88	
住房公积金		23,451,340.22	23,451,340.22	
工会经费和职工教育经费		5,983,614.49	5,983,614.49	
非货币性福利		29,973,231.88	29,973,231.88	
其他短期薪酬		280,534.32	280,534.32	
合计	91,742,406.66	347,292,871.39	364,677,342.09	74,357,935.96

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		40,225,826.30	40,225,826.30	
失业保险费		1,253,612.35	1,253,612.35	
企业年金缴费		5,199,213.86	5,199,213.86	
离退休人员费用		1,606,000.91	1,606,000.91	
合计		48,284,653.42	48,284,653.42	

(二十六)应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	86,769.14	36,287,480.50
资源税	86,224.25	34,803.89
企业所得税	22,732,747.97	36,587,191.55

税种	期末余额	期初余额
房产税	6,411.52	6,120.00
个人所得税	1,125,594.31	252,952.53
城市维护建设税	5,257.75	2,081,801.44
教育费附加	3,774.82	1,028,576.99
环保税	2,357,737.48	531,938.48
其他税费	2,299,679.77	2,124,215.28
合计	28,704,197.01	78,935,080.66

(二十七)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	125,305,852.53	163,615,036.44
合计	139,622,077.81	177,931,261.72

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

(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	6,467,592.98	39,954,468.01
内部员工借款	66,380.22	178,407.87
保证金及押金	34,695,077.63	46,034,467.31
暂收及垫付款	68,791,371.12	64,129,837.58
未付采矿权款	10,463,200.00	6,779,233.42
其他	4,822,230.58	6,538,622.25
合计	125,305,852.53	163,615,036.44

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

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	18,310,100.66	代付补贴款、保障性住房及廉租房未出售完毕
合计	18,310,100.66	—

(二十八)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	51,926,412.80	560,675,278.60
一年内到期的租赁负债		13,500,000.00
一年内到期的非流动负债利息调整	566,003.47	963,595.85

项 目	期末余额	期初余额
合计	52,492,416.27	575,138,874.45

(二十九)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	11,832,115.75	12,424,211.97
已背书未到期的应收票据	360,034,161.96	345,276,021.18
合计	371,866,277.71	357,700,233.15

(三十)长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	31,959,556.41	262,860,614.42	1.89%
信用借款	678,000,000.00	573,000,000.00	2.85%-3.80%
小计	709,959,556.41	835,860,614.42	
减：一年内到期的长期借款	51,926,412.80	560,675,278.60	
合计	658,033,143.61	275,185,335.82	

(三十一)长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	208,155.50	400,530.50
合计	208,155.50	400,530.50

1. 长期应付款分类

项目	期末余额	期初余额
伊犁厂土地租赁费	208,155.50	400,530.50
合计	208,155.50	400,530.50

(三十二)递延收益

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	124,311,631.00	18,798,296.59	24,567,402.84	118,542,524.75	国家扶持相关产业或项目
未实现售后租回损益	393,770.14		393,770.14		售后租回形成
合计	124,705,401.14	18,798,296.59	24,961,172.98	118,542,524.75	

(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	225,913,621.00				225,913,621.00	1,604,703,707.00

(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
----	------	-------	-------	------

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	440,194,006.89		3,434,923,497.18
二、其他资本公积	9,880,780.13			9,880,780.13
合计	3,004,610,270.42	440,194,006.89		3,444,804,277.31

注：根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2022]2893号”文《关于核准新疆青松建材化工(集团)股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，贵公司向特定投资者阿拉尔市统众国有资本投资运营（集团）有限责任公司发行人民币普通股 225,913,621 股（每股面值 1 元），增加注册资本人民币 225,913,621.00 元，变更后的注册资本为人民币 1,604,703,707.00 元。公司非公开发行股票资金到位情况于 2023 年 1 月 20 日经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的验资报告（大信验字[2023]第 14-00004 号）予以审验。经审验后，公司募集资金总额人民币 679,999,999.21 元，扣除各项发行费用人民币 13,892,371.33 元，实际募集资金净额人民币 666,107,627.88 元。其中新增注册资本人民币 225,913,621.00 元，增加资本公积人民币 440,194,006.88 元。

(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	40,639,148.12	8,309,823.78	17,382,611.33		31,566,360.57	按规定提取使用
矿山地质环境恢复治理基金	24,356,174.19	8,215,217.05	1,938,155.48		30,633,235.76	按规定提取使用
合计	64,995,322.31	16,525,040.83	19,320,766.81		62,199,596.33	

(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	190,211,756.65	17,757,281.84		207,969,038.49
合计	190,211,756.65	17,757,281.84		207,969,038.49

(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	623,769,633.00	439,283,961.19
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	623,769,633.00	439,283,961.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	463,383,155.72	415,489,497.34
减：提取法定盈余公积	17,757,281.84	10,397,411.77
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	160,470,370.70	220,606,413.76
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	908,925,136.18	623,769,633.00

(三十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,449,880,129.83	3,339,183,415.23	3,693,991,870.36	2,690,693,788.87
其他业务	39,922,207.77	37,756,759.70	47,063,093.00	56,581,874.77
合计	4,489,802,337.60	3,376,940,174.93	3,741,054,963.36	2,747,275,663.64

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	营业收入	营业成本
按业务类型		
主营业务	4,449,880,129.83	3,339,183,415.23
其中：水泥	3,310,741,255.33	2,185,008,726.02
水泥制品	295,238,657.49	234,639,080.93
化工产品	842,370,021.29	916,145,043.05
其他	1,530,195.72	3,390,565.23
其他业务	39,922,207.77	37,756,759.70
合计	4,489,802,337.60	3,376,940,174.93
按经营地区		
内销	4,489,802,337.60	3,376,940,174.93

3. 履约义务的说明

公司销售水泥、水泥制品、化工产品等，根据销售合同约定均属于某一时点履行，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入。

(三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
资源税	1,086,663.60	1,981,266.59
车船税	163,649.16	112,968.96
房产税	15,383,962.95	14,969,576.11
土地使用税	9,195,490.16	9,630,683.64
印花税	3,804,420.44	3,165,677.23
城市维护建设税	12,432,908.39	11,626,185.49
教育费附加	9,380,810.05	9,105,753.53
环保税	6,371,730.72	3,709,311.47
其他	427,156.13	
合计	58,246,791.60	54,301,423.02

(四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬类	24,241,751.64	20,962,336.12

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
日常消耗类	2,854,028.08	3,253,056.82
折旧及摊销	1,011,719.04	1,020,368.37
其他	2,104,142.96	1,073,387.37
合计	30,211,641.72	26,309,148.68

(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬类	147,853,007.70	156,302,357.35
折旧与摊销	62,503,195.92	71,438,027.40
日常办公类	35,587,390.25	35,969,167.80
环保维修类	38,790,272.28	19,461,974.54
其他	26,720,565.72	23,909,164.05
合计	311,454,431.87	307,080,691.14

(四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬类	10,165,844.44	23,091,265.40
折旧与摊销	812,012.00	1,129,562.71
日常消耗类	59,862,854.33	63,250,562.88
维修类	12,942,833.76	13,753,623.57
其他	2,330.10	1,171,009.44
合计	83,785,874.63	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	55,181,984.81	89,678,316.10
减：利息收入	26,518,835.16	14,162,178.42
汇兑损失	2,289,049.19	1,094,121.89
减：汇兑收益		
手续费支出	979,592.51	1,024,747.59
合计	31,931,791.35	77,635,007.16

(四十四) 其他收益

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	84,840,142.87	31,222,282.28	与收益相关
低温余热发电节能技术改造项目	2,500,000.02	3,499,999.98	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	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	886,000.02	与资产相关
余热发电专项资金	1,445,065.44	445,065.48	与资产相关
矿产资源和综合利用项目	545,454.48	545,454.48	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
土地补偿金	76,671.36	76,671.36	与资产相关
设备更新技术改造	1,677,875.16	555,249.90	与资产相关
稳岗补贴	4,273,156.92	3,393,743.60	与收益相关
兵团支持南疆师市工业发展奖励资金	6,991,200.00	6,072,000.00	与收益相关
化解过剩产能资金		5,658,025.83	与收益相关
创新发展奖励	470,588.24		与资产相关
经济高质量发展奖励资金(3万吨氯化聚合物生产建设项目)	268,907.60		与资产相关
其他政府补助	2,522,272.11	63,842.67	
债务重组利得	138,444.63		
合计	106,635,778.85	52,934,197.72	

(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	41,099,210.23	35,895,934.45
处置长期股权投资产生的投资收益	112,020.64	
其他		2,350,101.99
合计	41,211,230.87	38,246,036.44

(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	-2,408,955.09	-3,186,000.73
其他应收款信用减值损失	7,798,816.40	-12,670,544.21
应收票据信用减值损失	72,909.95	-768,205.79
应收股利信用减值损失	1,503,936.01	-1,925,359.60
合计	6,966,707.27	-18,550,110.33

(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	-54,129,101.23	-59,426,910.33
在建工程减值损失	-13,041,180.24	
合计	-67,170,281.47	-59,426,910.33

(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	546,137.53	41,973,949.27
合计	546,137.53	41,973,949.27

(四十九) 营业外收入

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	5,000,000.00	143,558.43	5,000,000.00

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
罚款收入	714,639.09	688,540.18	714,639.09
出售废铁收入	3,709,795.23	9,962,528.07	3,709,795.23
核销债务及其他	4,478,454.56	13,442,437.75	4,478,454.56
合计	13,902,888.88	24,237,064.43	13,902,888.88

(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	163,043.34	11,520.79	163,043.34
非流动资产损坏报废损失	106,717,886.65	8,243,649.30	106,717,886.65
对外捐赠	551,640.00	258,305.57	551,640.00
其他	17,034,349.51	2,672,088.37	17,034,349.51
合计	124,466,919.50	11,185,564.03	124,466,919.50

(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	83,185,883.93	70,974,637.48
递延所得税费用	-497,919.69	1,870,347.00
合计	82,687,964.24	72,844,984.48

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	574,857,173.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	86,228,576.09
子公司适用不同税率的影响	-28,274,522.40
调整以前期间所得税的影响	-12,939,466.41
非应税收入的影响	-6,181,504.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,561,916.74
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	-28,168,889.12
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	72,040,020.04
研发费用加计扣除	-6,578,166.12
所得税费用	82,687,964.24

(五十二) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(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
收到往来款、代垫款	30,973,010.89	10,232,962.50

项目	本期发生额	上期发生额
收到的专项补贴、补助款	21,014,612.97	25,220,992.37
收到的利息收入	19,650,265.95	14,162,178.42
收到的营业外收入中的 罚款收入、捐赠利得及其他等	6,734,402.31	3,439,072.91
收回大额定期存款	23,793,880.56	16,400,000.00
收到票据保证金	7,609,581.68	41,922,683.00
合计	109,775,754.36	111,377,889.20

(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
支付的日常办公费及日常消耗	124,730,753.73	117,514,257.28
支付的维修类费用	42,368,657.98	31,026,417.08
财务费用中手续费等支出	979,592.51	2,118,869.48
营业外支出中的捐赠、罚款支出	1,307,276.29	2,682,934.19
支付的票据保证金		28,207,138.36
支付大额定期存款		40,000,000.00
合计	169,386,280.51	221,549,616.39

2. 投资活动有关的现金

(1) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
对新疆生产建设兵团天盈石油化工股份有限公司追加的投资	14,400,000.00	
合计	14,400,000.00	

(2) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
外部单位借款利息	6,619,400.00	
合计	6,619,400.00	

3. 筹资活动有关的现金

(1) 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
收到融资租赁保证金	880,875.00	10,000,000.00
合计	880,875.00	10,000,000.00

(2) 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
支付的融资租赁款	4,618,125.00	46,854,513.93
归还少数股东投资款	4,900,000.00	
合计	9,518,125.00	46,854,513.93

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,141,336,514.51	1,178,020,036.54	1,057,532.39	1,147,610,086.28	1,326,428.23	1,171,477,568.93
长期借款	275,185,335.82	588,000,000.00	1,774,220.59	155,000,000.00	51,926,412.80	658,033,143.61
一年内到期的非流动负债	575,138,874.45		53,007,244.87	565,808,232.20	9,845,470.85	52,492,416.27
应付股利			171,973,738.52		171,973,738.52	
合计	1,991,660,724.78	1,766,020,036.54	227,812,736.37	1,868,418,318.48	235,072,050.40	1,882,003,128.81

(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	492,169,209.69	421,440,684.41
加：资产减值准备	67,170,281.47	59,426,910.33
信用减值损失	-6,966,707.27	18,550,110.33
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	310,358,370.71	297,504,662.44
无形资产摊销	20,542,729.89	15,144,490.02
长期待摊费用摊销	607,832.19	276,643.68
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）	-546,137.53	-41,973,949.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	106,717,886.65	8,243,649.30
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）	57,471,034.00	89,678,316.10
投资损失（收益以“-”号填列）	-41,211,230.87	-38,246,036.44
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-497,919.69	1,870,347.00
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）	-102,205,681.45	-448,060,484.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-124,738,525.58	-300,780,650.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-336,647,856.75	135,206,907.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	442,223,285.46	218,281,599.65
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		
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	1,599,492,958.78	996,654,414.54

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	996,654,414.54	1,212,573,360.69
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	602,838,544.24	-215,918,946.15

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,000,000.00
其中：新疆启越房地产开发有限责任公司	2,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,911,684.12
其中：新疆启越房地产开发有限责任公司	1,911,684.12
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	88,315.88

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,599,492,958.78	996,654,414.54
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,599,492,958.78	996,654,414.54
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,599,492,958.78	996,654,414.54

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
银行存款因ETC冻结等原因而被冻结的资金	994,009.18	1,182,500.97	因被冻结，使用受到限制
大额存单		23,600,000.00	不可随时用于支付的货币资金
信用保证金	10,690,949.75	5,884,434.12	流动性差，不易于变现、不可随时用于支付的货币资金
合计	11,684,958.93	30,666,935.09	—

(五十四) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
与租赁相关的总现金流出	4,618,125.00

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬类	10,165,844.44	23,091,265.40

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

折旧与摊销	812,012.00	1,129,562.71
日常消耗类	59,862,854.33	63,250,562.88
维修类	12,942,833.76	13,753,623.57
其他	2,330.10	1,171,009.44
合计	83,785,874.63	102,396,024.00
其中：费用化研发支出	83,785,874.63	102,396,024.00
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

（一）出售子公司股权情况

1. 存在丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例（%）	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
新疆启越房地产开发有限公司	2023.3.1	2,000,000.00	100.00	股权转让	收到股权转让款并完成工商变更登记	-92,210.10						

（二）合并范围发生变化的其他原因

公司的控股子公司新疆青松国际货代物流有限责任公司于2023年6月9日完成工商注销登记。

八、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

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	
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岗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
乌苏青松水泥有限责任公司	乌苏市	乌苏市	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

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
阿拉尔市青松环保科技有限公司	阿拉尔市	阿拉尔市	工业		100	设立
哈密市志凌矿业有限责任公司	哈密市	哈密市	工业		100	设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	阿拉尔青松化工有限责任公司	3.41	-14,916,231.08		-25,375,187.00
2	巴州青松绿原建材有限责任公司	35.00	21,964,670.88		158,237,775.69
3	伊犁青松建材有限责任公司	20.00	22,540,126.34		104,630,903.43

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）

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	191,901,071.11	388,493,154.39	580,394,225.50	158,254,352.30	41,125,159.41	199,379,511.71	186,250,153.06	308,120,360.28	494,370,513.34	169,655,160.90	51,898,916.46	221,554,077.36
巴州青松绿原建材有限责任公司	300,319,715.13	176,849,136.64	477,168,851.77	24,910,892.65	150,000.00	25,060,892.65	260,640,867.05	186,861,665.26	447,502,532.31	25,192,375.70	225,000.00	25,417,375.70
阿拉尔青松化工有限责任公司	277,452,502.18	1,086,507,640.15	1,363,960,142.33	2,465,775,266.57	14,409,213.30	2,480,184,479.87	189,598,547.48	998,555,858.92	1,198,154,406.40	2,051,945,334.73	15,155,020.98	2,067,100,355.71

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	453,296,336.42	102,186,185.71	102,186,185.71	79,181,432.58	321,484,319.20	49,281,405.05	49,281,405.05	-8,502,432.34
巴州青松绿原建材有限责任公司	254,573,649.33	62,756,202.51	62,756,202.51	34,060,430.50	130,953,048.33	18,890,690.28	18,890,690.28	980,118.58
阿拉尔青松化工有限责任公司	485,284,027.22	-242,943,093.36	-242,943,093.36	-287,447,463.26	503,546,253.57	-120,445,558.77	-120,445,558.77	-11,651,212.53

(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
国家能源集团青松库车矿业开发有限公司	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
流动资产	275,248,204.03	197,512,067.65	500,559,851.94	38,356,835.57	273,054,181.90	338,114,709.49	433,670,084.56	19,414,186.58
其中：现金和现金等价物	48,289,379.32	56,728,613.82	1,912,741.79	19,963,040.10	46,157,937.11	70,430,490.34	723,434.18	17,260,080.26
非流动资产	1,205,591,434.39	617,033,610.98	30,905,012.98	1,515,755,546.79	1,245,823,928.30	655,302,005.71	36,850,570.86	1,538,685,642.98
资产合计	1,480,839,638.42	814,545,678.63	531,464,864.92	1,554,112,382.36	1,518,878,110.20	993,416,715.20	470,520,635.42	1,558,099,829.56
流动负债	289,424,423.62	434,157,608.24	116,291,075.56	707,542,382.72	500,476,700.47	651,337,140.43	62,815,407.54	570,241,278.04

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
非流动负债	652,821,046.55	88,056,933.70		1,040,266,050.11	500,733,890.58	44,056,933.70	25,000.00	1,101,266,050.11
负债合计	942,245,470.17	522,214,541.94	116,291,075.56	1,747,808,432.83	1,001,210,591.05	695,394,074.13	62,840,407.54	1,671,507,328.15
少数股东权益			16,997,964.53				13,298,284.82	
归属于母公司股东权益	538,594,168.25	292,331,136.69	398,176,024.83	-193,696,050.47	517,667,519.15	298,022,641.07	394,381,943.06	-113,407,496.59
按持股比例计算的净资产份额	133,625,213.14	102,315,897.84	139,361,608.69	-58,496,207.24	128,433,311.50	104,307,924.37	138,033,680.07	-34,249,064.57
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	133,625,213.14	102,315,897.84	139,361,608.69	0.00	128,433,311.50	104,307,924.37	138,033,680.07	0.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值								
营业收入	226,006,642.20	132,192,982.24	352,273,189.09	32,566.04	239,054,789.83	139,920,789.64	185,315,479.26	851,347.88
财务费用	27,851,478.19	16,270,639.12	27,539.85	65,960,363.35	37,216,002.82	24,951,479.78	-494,425.55	68,231,231.40
所得税费用	6,073,743.96	3,217,547.12	4,829,287.48		3,143,985.55	6,238,764.04	981,878.80	
净利润	39,127,646.99	30,234,785.74	27,155,546.05	-80,290,739.78	20,122,844.97	39,097,908.40	17,222,219.90	-88,029,432.69
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	39,127,646.99	30,234,785.74	27,155,546.05	-80,290,739.78	20,122,844.97	39,097,908.40	17,222,219.90	-88,029,432.69
本年度收到的来自联营企业的股利	4,515,667.58	12,574,201.54	241,192.00		6,212,729.84	3,062,421.09		

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	141,410,822.68	142,897,318.38
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	12,481,537.38	11,512,927.89
其他综合收益		
综合收益总额	12,481,537.38	11,512,927.89

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	累积未确认前 期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认 的损失
国家能源集团青松库车矿业开发有限公司	34,249,064.57	24,247,803.41	58,496,867.98
新疆西域平福环境工程有限公司		727,166.15	727,166.15

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

九、政府补助

(一)涉及政府补助的负债项目

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	58,970,304.06		4,012,828.62		54,957,475.44	与资产相关
矿产资源和综合利用项目	5,090,908.96		545,454.48		4,545,454.48	与资产相关
公共租赁住房项目资金	6,328,589.58		197,768.40		6,130,821.18	与资产相关
节能减排创新技改项目	15,919,498.83	860,000.00	1,175,674.00	1,321,500.00	14,282,324.83	与资产相关
资源节约和环境保护资金	1,224,999.89		408,333.30		816,666.59	与资产相关
生产线脱硫，脱硝、除尘工程改造项目	3,564,416.87	1,080,000.00	1,390,083.23		3,254,333.64	与资产相关
国有土地使用权	14,414,400.00		374,400.00		14,040,000.00	与资产相关
职业技能培训补贴金	436,425.40		10,127.59		426,297.81	与收益相关
民兵维稳专项经费	35,409.68			35,409.68		与收益相关
人才发展体制机制改革创新项目	1,816,716.83		150,000.00		1,666,716.83	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	595,000.00		60,000.00		535,000.00	与资产相关

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
资金						
土地返还金	2,983,793.76		76,671.36		2,907,122.40	与资产相关
透水混凝土项目	284,978.07		30,263.16		254,714.91	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	268,907.60	4,000,000.00	3,731,092.40	与资产相关
创新发展奖励	7,000,000.00	7,000,000.00	470,588.24	7,000,000.00	6,529,411.76	与资产相关
水泥生产综合管控平台	517,154.17		52,149.96		465,004.21	与资产相关
窑磨专家系统项目补助		1,021,500.00	17,025.00		1,004,475.00	与资产相关
工业创新研究院经费		2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关
第一师应急管理局企业奖补资金		100,000.00			100,000.00	与资产相关
完工项目资产生产线项目		400,000.00	36,666.63		363,333.37	与资产相关
其他政府补助	974,714.90	2,336,796.59	2,776,510.93	102,500.66	432,499.90	
合计	124,311,631.00	18,798,296.59	12,107,992.50	12,459,410.34	118,542,524.75	

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	21,657,191.35	21,711,915.44
营业外收入	5,000,000.00	143,558.43
合计	26,657,191.35	21,855,473.87

十、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。

十一、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			30,088,792.68	30,088,792.68
应收款项融资			129,878,090.56	129,878,090.56
持续以公允价值计量的资产总额			159,966,883.24	159,966,883.24

（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。

十二、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	36.60	36.60

（二）本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（三）本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、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如下

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	
新疆西域平福环境工程有限公司	联营企业	
国能新疆阿克苏水电开发有限公司	联营企业	

（四）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
新疆能源（集团）有限责任公司（含子公司）（注1）	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
新疆生产建设兵团第一师棉麻有限责任公司（含子公司）	同受一方控制
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
阿拉尔市昌安国有资产运营有限责任公司（注2）	同受一方控制
阿拉尔市同创国有资产经营有限责任公司（注3）	同受一方控制
阿拉尔市拓华国有资产经营有限责任公司（注4）	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（注5）	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
新疆阿拉尔聚天红果业有限责任公司（含子公司）	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（注6）	母公司的参股公司
新疆臻泰产业孵化园投资有限公司（注7）	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
新疆中新建能源矿业有限责任公司	2023年12月25日成立，母公司的参股公司，公司董事长任总经理
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

注1：新疆生产建设兵团第一师电力有限责任公司于2023年8月18日更名为南疆能源（集团）有限责任公司

注2：阿拉尔市昌安国有资产运营有限责任公司于2023年3月29日由控股股东转让其持有的100%股权。

注3：阿拉尔市同创国有资产经营有限责任公司于2023年4月18日由控股股东转让其持有的100%股权。

注4：阿拉尔市拓华国有资产经营有限责任公司于2023年4月25日由控股股东转让其持有的100%股权。

注5：阿拉尔市塔门镇国有资产经营有限责任公司于2023年4月25日由控股股东转让其持有的100%股权。

注6：新疆鸿昌能源投资有限公司于2023年6月27日由控股股东转让其持有的全部股权。

注 7：新疆臻泰产业孵化园投资有限公司于 2023 年 10 月 30 日由控股股东转让其持有的全部股权。

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

单位名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
新疆能源（集团）有限责任公司	采购商品	269,685,023.09	288,358,780.98
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	14,893.81	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
阿拉尔沙海节水应用技术服务有限公司	采购商品	2,760.00	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	1,967,380.82	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	19,530.83	264,673.56
阿拉尔市金盾保安服务有限公司	采购商品	787,217.04	102,184.91
新疆生产建设兵团第一师方正造价有限公司	采购商品	15,870.90	
阿拉尔供排水有限责任公司	采购商品	111,499.17	
新疆西域平福环境工程有限公司	采购商品	17,699.12	

(2) 出售商品/提供劳务情况

单位名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司	销售商品	176,991.15	26,265.49
新疆塔建三五九建工有限责任公司	销售商品	49,889,545.64	41,984,992.27
喀什西部建设有限责任公司	销售商品	14,681,501.42	28,303,709.20
新疆西域平福环境工程有限公司	销售商品	1,193,108.72	1,394,600.42
阿拉尔盛源热电有限责任公司	销售商品	128,484.96	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	8,782.82	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	103,571,786.42	15,056,674.31
阿拉尔市三五九水务（集团）有限公司	销售商品	71,212.39	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	208,915.93	173,379.31
阿拉尔供排水有限责任公司	销售商品	286,086.28	135,730.09
新疆三五九农业发展有限公司	销售商品	3,740,573.39	3,003,834.86
新疆能源（集团）有限责任公司	销售商品	148,420.35	247,957.52
阿拉尔市拓华国有资产经营有限责任公司	销售商品	6,902.65	
阿拉尔沙海节水应用技术服务有限公司	销售商品	27,550.46	
新疆兵团第一师阿拉尔市石油有限公司	销售商品	710,458.72	
新疆塔里木棉花供应链有限公司	销售商品	2,057,724.77	
新疆阿拉尔新农甘草产业有限责任公司	销售商品	3,665.14	

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方：无

(2) 本公司作为被担保方

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	2023/7/11	是
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	2023/7/11	是
合计	18,000.00			

3. 关联方资金拆借情况：无

4. 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	600.98 万元	367.39 万元

(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况

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	17.25	34.49	3.45
应收账款	新疆塔建三五九建工有限责任公司	4,153.76	248.49	862.88	43.14
预付账款	新疆西域平福环境工程有限公司			10.00	
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
应收股利	新疆西建青松建设有限责任公司	1,087.39	420.19	385.07	192.54
应收股利	喀什西建青松建设有限责任公司	117.33	5.87		

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	南疆能源（集团）有限责任公司	1,542.31	1,248.10
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	36.21	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	6.50	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

3. 其他项目（万元）

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司	4.38	0.05

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	新疆塔建三五九建工有限责任公司	112.29	140.49
合同负债	阿拉尔市三五九水务（集团）有限公司	0.10	
合同负债	阿拉尔市经济技术开发区绿海供水有限责任公司	0.35	
合同负债	阿拉尔供排水有限责任公司	2.34	
合同负债	南疆能源（集团）有限责任公司	0.77	
合同负债	新疆生产建设兵团第一师农业生产资料有限公司	1.69	
合同负债	新疆塔里木棉花供应链有限公司	10.74	
合同负债	新疆阿拉尔新农甘草产业有限责任公司	1.97	

十三、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。

（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。

十四、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

根据公司第七届董事会第十五次会议决议通过的《关于2023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，每股派发现金红利0.10元（含税），共计

160,470,370.70元(含税)。本议案尚需提交2023年度股东大会审议。

(二)其他资产负债表日后事项说明

截至2024年3月24日，公司无其他需要披露的重要的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

(一)前期会计差错：无

(二)分部报告

公司主营业务主要是建筑材料的生产销售，除此之外的尿素业务，因资产总额、营业收入、净利润均未达到合并财务报表的10%，不具有重要性，未单独作为业务分布。从经营地区方面，公司经营地区在新疆维吾尔自治区，不存在跨地区经营情况。公司根据主营业务的重要性及地区分布情况，不存在地区分部和业务分部的披露事项。

(三)其他对财务报表使用者决策有影响的重要交易或事项

1. 涉及公司控股股东及实际控制人变更的事项

2023年12月21日，公司收到控股股东由阿拉尔市统众国有资本投资运营（集团）有限责任公司（以下简称“阿拉尔统众公司”）的通知，阿拉尔统众公司与新疆生产建设兵团国有资产监督管理委员会（以下简称“兵团国资委”）签订了《新疆生产建设兵团国有资产监督管理委员会与阿拉尔市统众国有资本投资运营（集团）有限责任公司出资设立新疆中新建能源矿业有限责任公司框架协议》（以下简称“框架协议”）。兵团国资委以非货币资产+现金方式认缴出资55亿元，持股比例55%，首期出资为持有兵团能源集团全部股权，后期以油气、矿产等资产或现金分批实缴到位。阿拉尔统众公司以非货币资产+现金方式认缴出资45亿元，持股比例45%，首期出资为阿拉尔统众公司持有的青松建化360,922,546股无限售股（占青松建化股本总额的比例为22.49%），后期以阿拉尔统众公司目前持有的青松建化225,913,621股限售股（占青松建化股本总额的比例为14.08%）等资产或现金分批实缴到位。《框架协议》所涉及公司权益变动完成后，公司控股股东将由阿拉尔统众公司变更为中新建能源矿业公司，公司实际控制人将由一师国资委变更为兵团国资委。

根据《框架协议》的相关条款，新疆中新建能源矿业有限责任公司领导班子和中层管理人员将统筹全兵团干部资源，注重在兵团能源集团、青松建化原有领导人员中选拔，对公司管理层的变动产生影响。《框架协议》所涉及公司权益变动完成后，新疆中新建能源矿业有限责任公司按照《中华人民共和国公司法》和《新疆中新建能源矿业有限责任公司章程》的规定，履行股东权利，推荐董事人选。

十六、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	28,080,269.44	19,312,749.34
1至2年	301,462.03	
2至3年		
3至4年		200,000.00
4至5年		9,051,436.60
5年以上	4,361,481.12	3,519,814.39
小计	32,743,212.59	32,084,000.33
减：坏账准备	5,795,640.80	13,593,380.43
合计	26,947,571.79	18,490,619.90

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	4,361,481.12	13.32	4,361,481.12	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	28,381,731.47	86.68	1,434,159.68	5.05	26,947,571.79
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的款项	28,381,731.47	86.68	1,434,159.68	5.05	26,947,571.79
合计	32,743,212.59	100.00	5,795,640.80	17.70	26,947,571.79

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	18,490,619.90
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	15,620,459.62
应收子公司款项	2,870,160.28	8.94			2,870,160.28
合计	32,084,000.33	100.00	13,593,380.43	42.37	18,490,619.90

(1) 期末，公司不存在重要的单项计提坏账准备的应收账款

(2) 按信用风险特征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	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	28,080,269.44	1,404,013.47	5.00	16,442,589.06	822,129.44	5.00
1至2年	301,462.03	30,146.20	10.00			
合计	28,381,731.47	1,434,159.68	5.05	16,442,589.06	822,129.44	5.00

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	13,593,380.43	1,434,159.68	6,009,867.31	3,222,032.00		5,795,640.80
合计	13,593,380.43	1,434,159.68	6,009,867.31	3,222,032.00		5,795,640.80

本期不存在重要应收账款坏账准备转回或收回情况

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 3,222,032.00 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末 余额	占应收账款和合 同资产期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
中国石油集团渤海钻探 工程有限公司库尔勒分 公司	6,390,607.14		6,390,607.14	19.52	319,530.36
中国石油集团西部钻探 工程有限公司	5,853,662.53		5,853,662.53	17.88	292,683.13
李应顺	4,361,481.12		4,361,481.12	13.32	4,361,481.12
中石化华北石油工程有 限公司	2,943,654.03		2,943,654.03	8.99	162,255.80
中石化胜利石油工程有 限公司物资管理中心	2,848,607.02		2,848,607.02	8.70	142,430.35
合计	22,398,011.84		22,398,011.84		5,278,380.76

(二)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收股利	9,556,282.60	1,769,629.98
其他应收款项	2,813,826,270.07	2,399,388,294.27
合计	2,823,382,552.67	2,401,157,924.25

1 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	期末余额	期初余额
新疆西建青松建设有限责任公司	10,873,944.04	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
喀什西建青松建设有限责任公司	1,173,280.00	

被投资单位	期末余额	期初余额
减：坏账准备	6,030,141.44	5,620,317.62
合计	9,556,282.60	1,769,629.98

(2) 账龄超过1年的重要应收股利

被投资单位	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	3-4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）	
2023年1月1日余额	1,769,615.78		3,850,701.84	5,620,317.62
2023年1月1日余额在本期	1,769,615.78		3,850,701.84	5,620,317.62
—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	409,825.40			409,825.40
本期转回	1.58			1.58
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	2,179,439.60		3,850,701.84	6,030,141.44

各阶段划分依据：第一阶段是指应收股利的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指应收股利的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指应收股利已发生信用减值。第一阶段坏账准备计提比例为18.57%，无处于第二阶段、第三阶段的坏账准备，第三阶段坏账准备计提比例为100.00%。

2 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	2,633,774,347.84	2,399,330,538.59
1至2年	190,338,671.51	92,008.78
2至3年		24,135.26
3至4年	400.00	34,451.16
4至5年		

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

5年以上	2,102,830.37	3,297,457.57
小计	2,826,216,249.72	2,402,778,591.36
减：坏账准备	12,389,979.65	3,390,297.09
合计	2,813,826,270.07	2,399,388,294.27

(2) 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	1,278,860.00	918,335.20
应收子公司款项	2,618,412,705.30	2,398,341,491.88
企业间往来款项	2,196,070.37	3,364,697.57
外部单位借款	204,297,247.34	
社保及保险赔偿		154,066.71
其他	31,366.71	
小计	2,826,216,249.72	2,402,778,591.36
减：坏账准备	12,389,979.65	3,390,297.09
合计	2,813,826,270.07	2,399,388,294.27

(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）	
2023年1月1日余额	92,839.52		3,297,457.57	3,390,297.09
2023年1月1日余额在本期	92,839.52		3,297,457.57	3,390,297.09
—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	15,367,521.49			15,367,521.49
本期转回	94,444.81		1,194,627.20	1,289,072.01
本期核销	5,078,766.92			5,078,766.92
其他变动				
2023年12月31日余额	10,287,149.28		2,102,830.37	12,389,979.65

各阶段划分依据：第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。第一阶段坏账准备计提比例为 0.36%，无处于第二阶段的坏账准备，第三阶段坏账准备计提比例为 100.00%。

(4) 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	
其他应收款	3,390,297.09	15,367,521.49	1,289,072.01	5,078,766.92		12,389,979.65
合计	3,390,297.09	15,367,521.49	1,289,072.01	5,078,766.92		12,389,979.65

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款项金额为 5,078,766.92 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
阿拉尔青松化工有限责任公司	应收子公司款项	1,964,313,167.72	1年以内	69.50	
新疆启越房地产开发有限责任公司	外部单位借款	204,297,247.34	2年以内	7.23	10,214,862.37
新疆三五九新材料有限公司	应收子公司款项	204,099,573.47	1年以内	7.22	
阿拉尔市青松商品混凝土有限责任公司	应收子公司款项	147,629,254.95	1年以内	5.22	
阿拉尔市青松环保科技有限公司	应收子公司款项	56,176,569.76	1年以内	1.99	
合计		2,576,515,813.24		—	—

(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	6,286,237,345.08		6,286,237,345.08	6,293,337,345.08		6,293,337,345.08
对联营、合营企业投资	516,713,542.35		516,713,542.35	507,793,577.25		507,793,577.25
合计	6,802,950,887.43		6,802,950,887.43	6,801,130,922.33		6,801,130,922.33

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	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		
新疆青松供应链管理有限公司	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	45,645,459.78			45,645,459.78		

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

被投资单位	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
凝土有限责任公司						
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	197,000,000.00			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	6,293,337,345.08		7,100,000.00	6,286,237,345.08		

(2) 对联营和合营企业投资

被投资单位	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	128,433,311.50			9,707,569.22			4,515,667.58			133,625,213.14
新疆塔里木建筑安装工程（集团）有限责任公司	14,992,669.06			-2,394,393.69						12,598,275.37
库车县鑫宇青松混凝土工程有限责任公司	45,946,035.34			2,254,359.69			3,430,000.00			44,770,395.03
新疆西建青松建设有限责任公司	138,033,680.07			8,327,928.62			7,000,000.00			139,361,608.69
国家能源集团青松库车矿业开发有限公司										
国电青松吐鲁番新能源有限公司	104,307,924.37			10,582,175.01			12,574,201.54			102,315,897.84
喀什西建青松建设有限责任公司	38,096,773.87			4,562,305.98			2,000,000.00			40,659,079.85
新疆塔建三五九建工有限责任公司	37,983,183.04			8,260,742.71			2,860,853.32			43,383,072.43
合计	507,793,577.25			41,300,687.54			32,380,722.44			516,713,542.35

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	609,174,549.17	390,903,129.63	546,122,949.43	351,094,516.88
其他业务	50,168,137.46	35,240,365.52	45,244,373.03	38,461,817.08
合计	659,342,686.63	426,143,495.15	591,367,322.46	389,556,333.96

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	营业收入	营业成本
按业务类型		
主营业务	609,174,549.17	390,903,129.63
其中：水泥	608,280,127.41	390,903,129.63
其他	894,421.76	
其他业务	50,168,137.46	35,240,365.52
合计	659,342,686.63	426,143,495.15
按经营地区		
内销	659,342,686.63	426,143,495.15

3. 履约义务的说明

公司销售水泥、水泥制品、化工产品等，根据销售合同约定均属于某一时点履行，对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得控制权时点确认收入。

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	21,326,888.59	
权益法核算的长期股权投资收益	41,300,687.54	37,220,072.49
合计	62,627,576.13	37,220,072.49

十七、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	-102,402,823.37	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	26,434,152.75	
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-13,695,793.31	
4. 债务重组损益	138,444.63	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,503,049.08	
6. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		

新疆青松建材化工（集团）股份有限公司
 财务报表附注
 2023年1月1日—2023年12月31日

项目	金额	备注
7. 减：所得税影响额	13,255,203.77	
8. 减：少数股东影响额	811,460.17	
合计	-89,585,324.78	

(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	7.73%	8.16%	0.29	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.22%	6.58%	0.35	0.24



新疆青松建材化工（集团）股份有限公司

二〇二四三月二十四日

第13页至第89页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人 邵本建
 签名： _____
 日期： 2024.3.24

主管会计工作负责人
 签名： 张波
 日期： 2024.3.24

会计机构负责人
 签名： 邓建新
 日期： 2024.3.24

仅用于出具报告



营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码
91110108590611484C

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

实际控制人 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、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 4870万元

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

2024年01月10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



二〇一一年十月二十二日

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：谢泽敬

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:



姓名: 胡宏伟
 No. of Certificate: 310100502890
 执业注册会计师协会: 四川省注册会计师协会
 Authorized Director: 2004 11 30
 发证日期: 年 月 日
 Date of Issue: 年 月 日



姓名: 胡宏伟
 Full name: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1977-04-10
 Date of birth: 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 四川分所
 Working with: 513024197704100030
 身份证号码: 513024197704100030
 Identity card No:

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书继续有效。请过一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 2018.3.31
 四川省注册会计师协会
 Sichuan Province Institute of Certified Public Accountants
 2018.3.31



注册会计工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意退出
 Agree to withdraw as mentioned here
 签字: 王信明
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transferee Institute of CPAs
 2019.5.11
 同意转入
 Agree to transfer as mentioned here
 签字: 王信明
 CPAs

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
 同意退出
 Agree to withdraw as mentioned here
 签字: 王信明
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transferee Institute of CPAs
 2021.5.21
 同意转入
 Agree to transfer as mentioned here
 签字: 王信明
 CPAs

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书继续有效。请过一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书继续有效。请过一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

此证仅用于出具报告:



姓名 刘茂
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1990-03-04
Date of birth _____
工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)四川分所
Working unit _____
身份证号码 51303019900304081X
Identity card No. _____

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书编号: 110101410911
No. of Certificate

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

发证日期: 2021 年 04 月 27 日
Date of Issuance

年 月 日
y m d