

新疆国统管道股份有限公司

XINJIANG GUOTONG PIPELINE CO.,LTD



2024年半年度财务报告

证券简称：国统股份

证券代码：002205

第一节 财务报告

一、审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：新疆国统管道股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	122,442,357.73	142,133,894.22
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	584,759,755.32	654,214,221.56
应收款项融资	1,794,577.07	2,603,100.00
预付款项	22,555,434.49	17,921,573.82
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	40,828,007.01	38,107,330.86
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	196,606,434.82	105,419,061.51
其中：数据资源		
合同资产	90,105,590.69	97,013,975.61
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,538,984.55	9,136,617.46
流动资产合计	1,075,631,141.68	1,066,549,775.04
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	282,312,118.30	274,500,518.30
固定资产	350,554,644.25	365,569,042.61
在建工程	2,337,774.00	19,510,851.87
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	252,151,834.73	253,638,143.32
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	48,144,759.85	22,470,317.80
递延所得税资产	8,772,905.41	8,772,905.41
其他非流动资产	2,048,971,816.69	2,057,523,752.90
非流动资产合计	2,993,245,853.23	3,001,985,532.21
资产总计	4,068,876,994.91	4,068,535,307.25
流动负债：		
短期借款	69,000,000.00	121,950,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	277,350,000.00	322,000,000.00
应付账款	551,790,198.68	532,195,250.57
预收款项		
合同负债	74,749,680.26	53,817,234.36
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	16,115,429.10	12,802,125.87
应交税费	93,928,376.72	93,020,639.76
其他应付款	577,618,248.17	373,761,502.84
其中：应付利息		
应付股利	1,121,887.05	1,121,887.05
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	297,133,296.10	257,681,638.55

其他流动负债	3,705,303.32	6,996,240.47
流动负债合计	1,961,390,532.35	1,774,224,632.42
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,218,570,879.88	1,332,170,700.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	7,536,201.34	35,232,279.49
长期应付职工薪酬		
预计负债	66,764,309.00	69,124,412.77
递延收益	2,055,651.05	2,576,111.01
递延所得税负债	31,064,372.98	31,390,993.92
其他非流动负债	57,000,000.00	57,000,000.00
非流动负债合计	1,382,991,414.25	1,527,494,497.19
负债合计	3,344,381,946.60	3,301,719,129.61
所有者权益：		
股本	185,843,228.00	185,843,228.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	456,494,037.63	456,494,037.63
减：库存股		
其他综合收益	115,659,638.57	110,200,708.61
专项储备		
盈余公积	35,827,983.66	35,827,983.66
一般风险准备		
未分配利润	-208,761,584.49	-162,410,232.92
归属于母公司所有者权益合计	585,063,303.37	625,955,724.98
少数股东权益	139,431,744.94	140,860,452.66
所有者权益合计	724,495,048.31	766,816,177.64
负债和所有者权益总计	4,068,876,994.91	4,068,535,307.25

法定代表人：姜少波

主管会计工作负责人：隋兵

会计机构负责人：李鹏

2、母公司资产负债表

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	97,067,726.77	116,250,696.57
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	398,561,257.07	425,126,220.35
应收款项融资	972,895.96	1,016,000.00
预付款项	13,428,641.77	9,790,709.33

其他应收款	1,159,975,112.20	1,007,943,876.44
其中：应收利息		
应收股利		
存货	109,387,643.95	34,399,230.32
其中：数据资源		
合同资产	69,852,991.70	75,355,321.73
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,207,487.26	4,871,334.90
流动资产合计	1,864,453,756.68	1,674,753,389.64
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	1,124,282,511.14	1,118,746,511.14
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	57,318,438.90	57,318,438.90
固定资产	132,607,432.66	135,453,194.27
在建工程	532,300.79	18,768,650.04
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	14,073,666.95	14,337,254.66
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	26,068,684.44	
递延所得税资产	4,341,734.71	4,341,734.71
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,359,224,769.59	1,348,965,783.72
资产总计	3,223,678,526.27	3,023,719,173.36
流动负债：		
短期借款	57,000,000.00	109,950,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	277,350,000.00	322,000,000.00
应付账款	199,699,562.23	171,103,393.60
预收款项		
合同负债	64,159,767.93	53,039,719.61
应付职工薪酬	6,671,480.69	5,513,486.19

应交税费	16,437,059.28	10,830,160.54
其他应付款	1,423,750,148.64	1,060,996,731.64
其中：应付利息		
应付股利	1,121,887.05	1,121,887.05
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	150,933,302.10	174,978,603.92
其他流动负债	2,328,614.72	6,895,163.56
流动负债合计	2,198,329,935.59	1,915,307,259.06
非流动负债：		
长期借款	382,940,179.88	409,940,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	7,536,201.34	35,232,279.49
长期应付职工薪酬		
预计负债	66,764,309.00	69,124,412.77
递延收益	2,055,651.05	2,576,111.01
递延所得税负债	1,618,780.68	1,618,780.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	460,915,121.95	518,491,583.95
负债合计	2,659,245,057.54	2,433,798,843.01
所有者权益：		
股本	185,843,228.00	185,843,228.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	459,453,333.37	459,453,333.37
减：库存股		
其他综合收益	9,173,090.51	9,173,090.51
专项储备		
盈余公积	35,827,983.66	35,827,983.66
未分配利润	-125,864,166.81	-100,377,305.19
所有者权益合计	564,433,468.73	589,920,330.35
负债和所有者权益总计	3,223,678,526.27	3,023,719,173.36

3、合并利润表

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	177,468,060.43	155,029,517.39
其中：营业收入	177,468,060.43	155,029,517.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	229,279,701.62	257,106,868.34
其中：营业成本	126,152,901.41	128,161,663.75

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,791,369.44	3,260,710.88
销售费用	2,399,677.67	4,166,174.32
管理费用	41,676,505.63	59,371,758.73
研发费用	5,255,002.15	8,008,739.32
财务费用	51,004,245.32	54,137,821.34
其中：利息费用	55,351,493.35	49,978,798.02
利息收入	5,228,231.22	1,935,258.15
加：其他收益	1,261,302.80	993,972.40
投资收益（损失以“—”号填列）	-9,000.00	7,827,048.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
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）	2,725,552.24	7,449,488.62
资产减值损失（损失以“—”号填列）	1,206,027.78	0.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	41,594.13	2,474,197.88
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-46,586,164.24	-83,332,643.20
加：营业外收入	637,305.64	3,848,588.19
减：营业外支出	402,641.65	603,593.35
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-46,351,500.25	-80,087,648.36
减：所得税费用	1,428,559.04	-463,294.38
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-47,780,059.29	-79,624,353.98
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-47,780,059.29	-79,624,353.98
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）	-46,351,351.57	-75,974,979.17
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-1,428,707.72	-3,649,374.81
六、其他综合收益的税后净额	5,940,722.56	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,458,929.96	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	5,458,929.96	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		

3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他	5,458,929.96	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	481,792.60	
七、综合收益总额	-41,839,336.73	-79,624,353.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	-40,892,421.61	-75,974,979.17
归属于少数股东的综合收益总额	-946,915.12	-3,649,374.81
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.2494	-0.4088
（二）稀释每股收益	-0.2494	-0.4088

法定代表人：姜少波

主管会计工作负责人：隋兵

会计机构负责人：李鹏

4、母公司利润表

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	104,910,344.86	65,051,461.13
减：营业成本	88,640,975.07	60,509,785.49
税金及附加	729,955.54	1,068,182.01
销售费用	461,190.39	984,439.26
管理费用	19,196,280.24	34,399,343.19
研发费用	497,380.78	1,048,863.92
财务费用	28,169,471.41	27,343,872.32
其中：利息费用	28,655,932.50	23,482,660.86
利息收入	963,848.35	1,913,912.79
加：其他收益	536,116.14	795,110.46
投资收益（损失以“—”号填列）	-9,000.00	9,903,219.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
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）	5,384,812.95	3,516,449.86
资产减值损失（损失以“—”号填列）	1,206,027.78	0.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）	29,702.02	2,322,437.25
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-25,637,249.68	-43,765,808.23
加：营业外收入	307,646.59	2,302,309.37
减：营业外支出	157,258.53	4,717,158.97
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-25,486,861.62	-46,180,657.83
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-25,486,861.62	-46,180,657.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-25,486,861.62	-46,180,657.83
（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		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-25,486,861.62	-46,180,657.83
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.1371	-0.2485
(二) 稀释每股收益	-0.1371	-0.2485

5、合并现金流量表

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	290,240,599.68	182,137,582.30
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	4,463.36	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	75,585,105.32	106,239,646.42
经营活动现金流入小计	365,830,168.36	288,377,228.72
购买商品、接受劳务支付的现金	102,898,469.39	190,495,325.31
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	30,383,332.98	50,454,858.47
支付的各项税费	11,516,923.61	29,022,346.36
支付其他与经营活动有关的现金	184,766,265.80	148,580,624.43
经营活动现金流出小计	329,564,991.78	418,553,154.57
经营活动产生的现金流量净额	36,265,176.58	-130,175,925.85
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,610,779.65	2,258,179.04
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
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	710,000.00	5,590,756.60
投资活动现金流出小计	2,320,779.65	7,848,935.64
投资活动产生的现金流量净额	-2,320,779.65	-7,848,935.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	113,640,154.53	143,485,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	117,020,000.00	283,000,000.00
筹资活动现金流入小计	230,660,154.53	426,485,000.00
偿还债务支付的现金	154,062,159.17	265,270,368.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,192,627.01	43,940,076.84
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	64,861,041.54	57,355,466.24
筹资活动现金流出小计	263,115,827.72	366,565,912.05
筹资活动产生的现金流量净额	-32,455,673.19	59,919,087.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		22,560.74
五、现金及现金等价物净增加额	1,488,723.74	-78,083,212.80
加：期初现金及现金等价物余额	18,430,614.98	91,591,151.02
六、期末现金及现金等价物余额	19,919,338.72	13,507,938.22

6、母公司现金流量表

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	128,791,137.50	82,585,114.59
收到的税费返还	393.59	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	18,543,774.60	734,666,187.70
经营活动现金流入小计	147,335,305.69	817,251,302.29
购买商品、接受劳务支付的现金	69,611,311.37	118,812,120.99
支付给职工以及为职工支付的现金	8,832,031.58	18,830,934.23
支付的各项税费	2,785,434.59	6,844,303.87
支付其他与经营活动有关的现金	78,957,168.84	838,418,927.82
经营活动现金流出小计	160,185,946.38	982,906,286.91
经营活动产生的现金流量净额	-12,850,640.69	-165,654,984.62
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	559,353.98	507,578.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		240,000.00
投资活动现金流出小计	559,353.98	747,578.00
投资活动产生的现金流量净额	-559,353.98	-747,578.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	113,640,154.53	141,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金	117,020,000.00	283,000,000.00
筹资活动现金流入小计	230,660,154.53	424,000,000.00
偿还债务支付的现金	135,672,160.17	247,100,365.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,594,373.97	17,482,898.38
支付其他与筹资活动有关的现金	62,068,005.47	54,731,466.22
筹资活动现金流出小计	217,334,539.61	319,314,730.57
筹资活动产生的现金流量净额	13,325,614.92	104,685,269.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	22,560.74
五、现金及现金等价物净增加额	-84,379.75	-61,694,732.45
加：期初现金及现金等价物余额	7,646,863.92	69,010,308.86
六、期末现金及现金等价物余额	7,562,484.17	7,315,576.41

7、合并所有者权益变动表

本期金额

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	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	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	185,843,228.00				456,494,037.63		110,200,708.61		35,827,983.66		-162,410,232.92		625,955,724.98	140,860,452.66	766,816,177.64
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	185,843,228.00				456,494,037.63		110,200,708.61		35,827,983.66		-162,410,232.92		625,955,724.98	140,860,452.66	766,816,177.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							5,458,929.96				46,351,351.57		40,892,421.61	1,428,707.72	42,321,129.33
（一）综合收益总额							5,458,929.96				46,351,351.57		40,892,421.61	1,428,707.72	42,321,129.33
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有															

		先股	续债	他		存股	合收益	备		险准备				
一、上年期末余额	185,843,228.00				456,188,644.53				35,827,983.66	92,613,761.74		770,473,617.93	162,497,264.46	932,970,882.39
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	185,843,228.00				456,188,644.53				35,827,983.66	92,613,761.74		770,473,617.93	162,497,264.46	932,970,882.39
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-75,974,979.17		-75,974,979.17	-3,649,374.81	-79,624,353.98
（一）综合收益总额										-75,974,979.17		-75,974,979.17	-3,649,374.81	-79,624,353.98
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														

2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	185,843,228.00				456,188,644.53			35,827,983.66	16,638,782.57	694,498,638.76	158,847,889.65	853,346,528.41		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	185,843,228.00				459,453,333.37	0.00	9,173,090.51		35,827,983.66	100,377,305.19	-	589,920,330.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	185,843,228.00	0.00	0.00	0.00	459,453,333.37	0.00	9,173,090.51	0.00	35,827,983.66	100,377,305.19	0.00	589,920,330.35
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,486,861.62	0.00	25,486,861.62

(一) 综合收益总额						0.00				- 25,486,861.62		- 25,486,861.62
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股												
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期末余额	185,843,228.00	0.00	0.00	0.00	459,453,333.37	0.00	9,173,090.51	0.00	35,827,983.66	125,864,166.81	-0.00	564,433,468.73

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	185,843,228.00				459,453,333.37				35,827,983.66	112,428,892.25		793,553,437.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	185,843,228.00		0.00	0.00	459,453,333.37	0.00	0.00	0.00	35,827,983.66	112,428,892.25	0.00	793,553,437.28
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	46,180,657.83	0.00	46,180,657.83
（一）综合收益总额										46,180,657.83		46,180,657.83
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有												

东) 的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	185,843,228.00	0.00	0.00	459,453,333.37	0.00	0.00	0.00	35,827,983.66	66,248,234.42	0.00	747,372,779.45	

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

新疆国统管道股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经中华人民共和国对外贸易经济合作部“资审 A 字[2001]0047 号”批准,由新疆天山建材(集团)有限责任公司、新疆金建建材有限责任公司、傅学仁、新疆建材设计研究院(有限公司)(原名为新疆建材工业设计院)、西安市通达水泥制品机械设备有限责任公司、国统国际股份有限公司、陈虞修共同出资发起设立,于 2001 年 8 月 30 日取得新疆维吾尔自治区工商行政管理局(企业登记主管机关)核发的企股新总字第 4000886 号《企业法人营业执照》,原注册资本为人民币 3,000.00 万元。

根据公司 2002 年 1 月 12 日临时股东大会决议和修改后章程的规定,经中华人民共和国对外贸易经济合作部以外经贸资二函[2002] 556 号《关于新疆国统管道股份有限公司增资、股东变更及设立北京办事处的批复》,同意公司申请增加注册资本人民币 2,000.00 万元,变更后的注册资本为人民币 5,000.00 万元。

根据公司 2003 年 2 月 18 日股东大会决议和修改后章程的规定,经中华人民共和国商务部以商资二批[2003]454 号《关于新疆国统管道股份有限公司增资扩股、股权变更、变更经营范围及股东更名的批复》同意,公司增加注册资本人民币 1,000.00 万元,变更后的注册资本为人民币 6,000.00 万元。增资后,

公司由新疆天山建材（集团）有限责任公司、国统国际股份有限公司、新疆金建建材有限责任公司、新疆建材设计研究院（有限公司）、西安市通达水泥制品机械设备有限责任公司、国统国际有限公司、新疆三联工程建设有限责任公司、傅学仁、陈虞修、刘启通、王海、叶清正、杨金芳共同出资。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]501 号文核准，公司于 2008 年 1 月 9 日公开发行 2,000.00 万股人民币普通股，注册资本变更为人民币 8,000.00 万元。

2009 年 3 月 31 日，本公司召开股东大会审议通过 2008 年度利润分配方案：以截止 2008 年 12 月 31 日的 8,000.00 万股份为基数，每 10 股送 2.5 股，未分配利润转增股本共计 2,000.00 万股，转增后注册资本变更为 10,000.00 万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1773 号文件核准，公司于 2010 年 12 月 22 日向社会非公开增发 1,615.20 万股人民币普通股，发行后注册资本变为 11,615.20 万元。

2018 年 9 月 29 日，经国务院国有资产监督管理委员会《关于新疆天山建材（集团）有限责任公司国有股权无偿划转有关问题的批复》（国资产权[2018]800 号）批准，中国中材集团有限公司将其所持有的新疆天山建材（集团）有限责任公司的 50.95% 股权无偿转至中国铁路物资集团有限公司（现更名为中国物流集团有限公司），无偿划转后，本公司实际控制人变更为中国物流集团有限公司。

2020 年 4 月 15 日本公司召开的第六届董事会第一次会议及第六届监事会第一次会议，审议通过了《新疆国统管道股份有限公司 2019 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，决议以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股，合计转增 6,969.12 万股，发行后注册资本变为 18,584.32 万元。

注册地址：新疆乌鲁木齐市林泉西路 765 号

营业期限：2001 年 8 月 30 日至 2051 年 4 月 1 日

统一社会信用代码：91650000710938343Q

法定代表人：姜少波

（二）公司实际从事的主要经营活动

公司主营业务为预应力钢筒混凝土管（PCCP）、各种输水管道及其异型管件和配件、地铁管片、PC 构件、铁路轨道板、风电混凝土塔筒等高端混凝土制品的制造、运输及相关的技术开发和咨询服务。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 16 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	子公司简称
天津河海管业有限公司	天津河海
新疆博峰检验检测中心（有限公司）	博峰检验
四川国统混凝土制品有限公司	四川国统
中材天河（北京）投资有限公司	中材天河
哈尔滨国统管道有限公司	哈尔滨国统
新疆天山管道有限责任公司	天山管道
福建省中材九龙江投资有限公司	中材九龙江
新疆天合鄯石建设工程有限公司	天合鄯石
桐城龙源建材科技有限公司	桐城龙源
安徽卓良新材料有限公司	安徽卓良

安徽中材立源投资有限公司	中材立源
河北国源水务有限公司	河北国源
穆棱国源水务有限公司	穆棱国源
河南国统建材有限公司	河南国统

本公司子公司的相关信息详见本附注“十、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“九、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

经评价，公司自报告期末至本期 12 月末，不存在对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、6 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”、“五、10 金融工具”、“五、15 固定资产”、“五、18 无形资产”、“五、24 收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2024 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公

允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、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为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同

一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、13“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）金融资产减值的确认方法

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

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来

12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

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

4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

5) 金融资产减值的会计处理方法

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

6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

若持有的尚未到期的商业承兑汇票出现重大的信用风险，按单项计提减值准备。

若持有的商业承兑汇票到期不能兑付，应将其账面余额转入应收账款，并计提相应的坏账准备。

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
特定风险组合	本组合为关联方内部应收款项、未到结算支付时点的工程款

按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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

A、发行方或债务人发生重大财务困难；

B、债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C、债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D、债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E、发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F、以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

特定风险组合	本组合为集团内部往来款项、应收保证金借款、差旅费借款、备用金。
--------	---------------------------------

④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型；信用风险评级；担保物类型；初始确认日期；剩余合同期限；借款人所处行业；借款人所处地理位置；贷款抵押率。

⑤ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型；信用风险评级；担保物类型；初始确认日期；剩余合同期限；借款人所处行业；借款人所处地理位置；贷款抵押率。

⑥ 长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

⑦ 预付账款坏账准备

供应商信用风险，即支付货款后，未能获得所购的货物，应将预付账款转入其他应收款计提坏账准备；所订购货物的跌价风险，即虽然可以收到所订购的货物，但该货物的市价已经下跌，应按存货跌价的相关规定对其计提预付账款减值准备，在收到货物后转为存货跌价准备。

11、合同资产

• 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

• 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、10、金融资产减值的确认方法”。

12、存货

• 存货的分类

存货分为在途物资、原材料、委托加工物资、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品等。

• 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。
- 3) 存货盘存制度采用永续盘存制。

- 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。

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

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

- 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，

应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

- ①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。
- ②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

③本公司投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确认为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

15、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	3-5	3.17-4.85
机器设备	年限平均法	10-20	3-5	4.75-9.70
运输设备	年限平均法	4-6	3-5	15.83-24.25
电子设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33
办公设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33
建筑安装设备	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

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

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

- 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

17、借款费用

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

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

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

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

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

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。

18、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	残值率%	依据
软件	5-15	直线法	0.00	按受益期
土地使用权	50	直线法	0.00	法定年限
专利权	5-15	直线法	0.00	按受益期
特许经营权	30	直线法	0.00	按受益期

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、19“长期资产减值”。

19、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：租入固定资产的改良支出、车位费、长期房屋租赁费等。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

21、合同负债

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

22、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

A、设定提存计划

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

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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；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；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。

23、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

- 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在

确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务。

• 具体原则

1) 销售商品收入

本公司销售的主要产品为与相关管道工程配套的 PCCP 管材，公司确认该部分产品的销售收入须同时满足下列具体标准：

- ①公司将生产的 PCCP 管材运至业主指定或产品销售合同规定的地点；
- ②业主聘请的工程监理公司现场质量验收；
- ③业主招标的工程施工方现场接收；
- ④业主内部工程管理部门和合同管理部门对上述已现场验收并接收的 PCCP 管材进行确认。

2) PPP 项目收入

本公司 PPP 项目收入，主要属于在某一时段内履行的履约义务，在合同期内按照投入法确定履约进度确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况
无

25、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司涉及的各项政府补助确认时点：本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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，该计税基础与其账面数之间的差额），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。

确认递延所得税资产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。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

28、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

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

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现/减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

经营租赁

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

融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按【未折现/减让前折现率折现】金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

29、其他重要的会计政策和会计估计

29、公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

— 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；
— 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

— 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司以公允价值计量的资产和负债主要包括：根据公司的实际情况进行披露。

30、重要会计政策和会计估计变更

- (1) 重要会计政策变更 无
- (2) 重要会计估计变更 无
- (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况 无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、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	12.5%、15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
博峰检验	20%
哈尔滨国统	25%
安徽卓良	25%
四川国统	25%
天津河海	25%
江西贡江	25%
天山管道	25%
中材九龙江	25%
天合鄯石	25%
穆棱国源	25%
桐城龙源	25%
中材立源	25%
河南国统	25%
河北国源	12.5%

2、税收优惠

(1) 高新技术企业优惠

①本公司经新疆维吾尔自治区科学技术厅、新疆维吾尔自治区财政厅、国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局联合审批，2022 年被认定为高新技术企业，取得高新技术企业证书（编号 GR202265000117），有效期三年。

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》的规定，高新企业税收优惠政策如下：（1）企业所得税优惠 10%。（2）研发费用可用于来抵税，而且抵税比例比普通企业高 75%。根据相关法律规定，完善高新技术企业认定管理办法，对认定为高新技术企业的科技服务企业，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司适用上述政策。

②企业所得税法第二十七条第（三）项所称符合条件的环境保护、节能节水项目，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等。项目的具体条件和范围由国务院财政、税务主管部门商国务院有关部门制订，报国务院批准后公布施行。

企业从事前款规定的符合条件的环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

本公司子公司河北国源适用上述政策。

- 小型微利企业优惠

根据财政部、税务总局发布的 2023 年第 613 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利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，公告执行期为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据财政部 税务总局发布的 2022 年第 13 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。公告执行期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

本公司子公司博峰检验执行上述政策。

- 增值税优惠政策

子公司河北国源根据《财政部、税务总局关于完善资源综合利用增值税的公告：财政部 税务总局公告 2021 年第 40 号》第四条：纳税人从事《目录》2.15“污水处理厂出水、工业排水（矿井水）、生活污水、垃圾处理厂渗透（滤）液等”项目、5.1“垃圾处理、污泥处理处置劳务”、5.2“污水处理劳务”项目，可适用本公告“三”规定的增值税即征即退政策，选择适用免征增值税政策。

子公司河北国源执行上述政策。

3、其他 无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	270.01	266.08
银行存款	19,919,068.71	18,430,348.90
其他货币资金	102,523,019.01	123,703,279.24
合计	122,442,357.73	142,133,894.22

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	73,744,542.45	101,000,000.00
贷款业务专户	12,170,718.26	8,946,322.48
诉讼冻结款	11,194,185.95	8,344,195.02
保函保证金	4,605,238.59	4,605,238.59
住房维修基金	797,933.76	797,123.15
其他	10,400.00	10,400.00
合计	102,523,019.01	123,703,279.24

2、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	299,997,936.55	373,583,150.57
1至2年	164,288,582.29	165,656,859.90
2至3年	101,824,538.85	125,332,152.28
3年以上	68,904,877.61	46,788,011.02
3至4年	33,411,051.30	13,647,314.04
4至5年	6,851,683.92	9,399,074.61
5年以上	28,642,142.39	23,741,622.37
合计	635,015,935.30	711,360,173.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,494,529.05	0.55%	3,494,529.05	100%	0.00	3,498,407.05	0.49%	3,498,407.05	100%	
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,494,529.05	0.55%	3,494,529.05	100%		3,498,407.05	0.49%	3,498,407.05	100%	
按组合计提坏账准备的应收账款	631,521,406.25	99.45%	46,761,650.93	7.40%	584,759,755.32	707,861,766.72	99.51%	53,647,545.16	7.58%	654,214,221.56
其中：										
账龄计提组合	256,945,446.43	40.46%	46,761,650.93	18.20%	210,183,795.50	303,418,063.00	42.65%	53,647,545.16	17.68%	249,770,517.84
特定风险组合	374,575,959.82	58.99%	0.00		374,575,959.82	404,443,703.72	56.85%		0.00%	404,443,703.72
合计	635,015,935.30	100.00%	50,256,179.98		584,759,755.32	711,360,173.77	100.00%	57,145,952.21	0.00%	654,214,221.56

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆市黄浦建设（集团）有限公司	1,030,796.88	1,030,796.88	1,030,796.88	1,030,796.88	100.00%	存在收回风险
新疆久通工程	733,081.40	733,081.40	733,081.40	733,081.40	100.00%	存在收回风险

技术有限公司						
新疆宝成贸易 开发有限责任 公司	271,840.84	271,840.84	271,840.84	271,840.84	100.00%	存在收回风险
新疆林业防沙 治沙种业科技 有限责任公司	238,008.05	238,008.05	238,008.05	238,008.05	100.00%	存在收回风险
中太建设集团 股份有限公司	231,806.00	231,806.00	231,806.00	231,806.00	100.00%	存在收回风险
四川沃特市政 工程股份有限 公司	160,000.00	160,000.00	160,000.00	160,000.00	100.00%	存在收回风险
新疆伟业商贸 有限公司	156,108.60	156,108.60	156,108.60	156,108.60	100.00%	存在收回风险
新疆曙源节水 服务有限公司	118,332.80	118,332.80	118,332.80	118,332.80	100.00%	存在收回风险
其他合计金额	558,432.48	558,432.48	554,554.48	554,554.48	100.00%	存在收回风险
合计	3,498,407.05	3,498,407.05	3,494,529.05	3,494,529.05		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄计提组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	134,699,992.30	6,827,004.33	5.07%
1 至 2 年	38,957,562.09	4,135,177.58	10.61%
2 至 3 年	22,440,051.72	2,937,437.93	13.09%
3 至 4 年	31,427,637.15	7,628,805.04	24.27%
4 至 5 年	6,851,683.92	2,664,706.80	38.89%
5 年以上	22,568,519.25	22,568,519.25	100.00%
合计	256,945,446.43	46,761,650.93	

按组合计提坏账准备类别名称：特定风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
特定风险组合	374,575,959.82		
合计	374,575,959.82		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按单项计提坏 账准备	3,498,407.05		3,878.00			3,494,529.05
按组合计提坏 账准备	53,647,545.16	992,316.83	7,878,211.06			46,761,650.93
合计	57,145,952.21	992,316.83	7,882,089.06	0.00	0.00	50,256,179.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	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
江苏启安建设集团有限公司	3,878.00		银行转账	
合计	3,878.00			

(4) 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：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	70,864,227.08	16,009,987.80	86,874,214.88	11.98%	
客户二	52,943,833.76	0.00	52,943,833.76	7.30%	2,647,191.69
客户三	48,256,449.41	564,293.98	48,820,743.39	6.73%	
客户四	41,646,152.59	12,891,754.41	54,537,907.00	7.52%	
客户五	21,719,030.78	2,266,149.48	23,985,180.26	3.31%	
合计	235,429,693.62	31,732,185.67	267,161,879.29	36.84%	2,647,191.69

3、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	8,776,844.04	0.00	8,776,844.04	6,985,802.89		6,985,802.89
1-2年	17,944,427.02	0.00	17,944,427.02	28,557,430.83		28,557,430.83
2-3年	45,522,359.13	0.00	45,522,359.13	44,614,460.67		44,614,460.67
3-4年	5,437,528.63	0.00	5,437,528.63	5,504,388.13		5,504,388.13
4-5年	2,618,339.23	0.00	2,618,339.23	8,803,221.15		8,803,221.15
5年以上	9,806,092.64	0.00	9,806,092.64	2,548,671.94		2,548,671.94
合计	90,105,590.69	0.00	90,105,590.69	97,013,975.61		97,013,975.61

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
中铁上海工程局集团第三工程有限公司	4,566,275.82	确认收入调整至应收账款
中国电建集团山东电力管道工程有限公司安徽分公司	1,218,185.48	确认收入调整至应收账款
合计	5,784,461.30	——

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,794,577.07	2,603,100.00
合计	1,794,577.07	2,603,100.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

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	27,447,777.67	
合计	27,447,777.67	

(3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	2,603,100.00	57,446,390.69	58,254,913.62		1,794,577.07	
合计	2,603,100.00	57,446,390.69	58,254,913.62	0.00	1,794,577.07	

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	40,828,007.01	38,107,330.86
合计	40,828,007.01	38,107,330.86

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	96,617,089.06	92,700,252.56
保证金	14,662,366.66	12,414,715.71
备用金	3,393,320.06	3,802,101.64
押金	185,052.32	712,818.67
其他	9,161,608.83	7,504,652.20
合计	124,019,436.93	117,134,540.78

2) 按账龄披露

3) 单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	31,855,023.81	17,426,343.50
1至2年	3,798,088.77	5,085,522.42
2至3年	4,361,614.03	10,756,390.50
3年以上	84,004,710.32	83,866,284.36
3至4年	13,584,427.12	12,452,071.17
4至5年	2,258,764.05	1,633,032.00
5年以上	68,161,519.15	69,781,181.19
合计	124,019,436.93	117,134,540.78

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	7,820,658.19	6.31%	7,820,658.19	100%		7,820,658.19	6.68%	7,820,658.19	100%	
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	7,820,658.19	6.31%	7,820,658.19	100%		7,820,658.19	6.68%	7,820,658.19	100%	
按组合计提坏账准备	116,198,778.74	93.69%	75,370,771.73	64.86%	40,828,007.01	109,313,882.59	93.32%	71,206,551.73	65.14%	38,107,330.86
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	83,868,230.96	67.63%	75,370,771.73	89.87%	8,497,459.23	78,711,973.51	67.20%	71,206,551.73	90.46%	7,505,421.78
按特定风险组合计提坏账准备的其他应收款	32,330,547.78	26.07%	0.00		32,330,547.78	30,601,909.08	26.13%		0.00%	30,601,909.08
合计	124,019,436.93	100.00%	83,191,429.92		40,828,007.01	117,134,540.78	100.00%	79,027,209.92	0.00%	38,107,330.86

按单项计提坏账准备类别名称：单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	7,820,658.19	7,820,658.19	7,820,658.19	7,820,658.19	100.00%	预计无法收回
合计	7,820,658.19	7,820,658.19	7,820,658.19	7,820,658.19		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄计提组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	7,649,943.56	4,867,355.67	63.63%
1 至 2 年	1,693,225.66	905,112.83	53.45%
2 至 3 年	462,524.10	254,388.26	55.00%
3 至 4 年	12,341,889.63	7,875,913.78	63.81%
4 至 5 年	1,219,787.05	967,140.23	79.29%
5 年以上	60,500,860.96	60,500,860.96	100.00%
合计	83,868,230.96	75,370,771.73	

按组合计提坏账准备类别名称：特定风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
特定风险组合	32,330,547.78		
合计	32,330,547.78		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	71,206,551.73		7,820,658.19	79,027,209.92
2024 年 1 月 1 日余额在 本期				
本期计提	4,230,000.00			4,230,000.00
本期转回	65,780.00			65,780.00
2024 年 6 月 30 日余额	75,370,771.73		7,820,658.19	83,191,429.92

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	7,820,658.19					7,820,658.19
按组合计提坏账准备	71,206,551.73	4,230,000.00	65,780.00			75,370,771.73
合计	79,027,209.92	4,230,000.00	65,780.00	0.00	0.00	83,191,429.92

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	往来款	16,700,000.00	5 年以上	13.47%	16,700,000.00

客户二	往来款	15,600,000.00	5 年以上	12.58%	15,600,000.00
客户三	往来款	15,000,000.00	5 年以上	12.09%	15,000,000.00
客户四	往来款	11,000,000.00	4-5 年	8.87%	11,000,000.00
客户五	往来款	10,000,000.00	5 年以上	8.06%	10,000,000.00
合计		68,300,000.00		55.07%	68,300,000.00

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	19,212,315.80	85.18%	15,488,574.94	86.43%
1 至 2 年	3,314,028.62	14.69%	2,376,734.39	13.26%
2 至 3 年	25,140.00	0.11%	42,113.42	0.23%
3 年以上	3,950.07	0.02%	14,151.07	0.08%
合计	22,555,434.49		17,921,573.82	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末金额	占比
客商一	5,260,140.01	23.32%
客商二	2,638,840.75	11.70%
客商三	2,080,879.53	9.23%
客商四	2,000,000.00	8.87%
客商五	1,500,000.00	6.65%
合计	13,479,860.29	59.77%

7、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	55,451,342.39	445,064.13	55,006,278.26	21,431,957.10	445,064.13	20,986,892.97
在产品	62,153,455.58	4,394,859.52	57,758,596.06	36,700,468.90	5,600,887.30	31,099,581.60
库存商品	84,788,847.33	2,488,399.43	82,300,447.90	49,432,519.73	2,685,227.63	46,747,292.10
周转材料	1,507,963.94	163,239.81	1,344,724.13	3,789,596.73	163,239.81	3,626,356.92
合同履约成本				1,959,928.93		1,959,928.93
其他	196,388.47		196,388.47	999,008.99		999,008.99
合计	204,097,997.71	7,491,562.89	196,606,434.82	114,313,480.38	8,894,418.87	105,419,061.51

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	445,064.13					445,064.13
在产品	5,600,887.30				1,206,027.78	4,394,859.52
库存商品	2,685,227.63				196,828.20	2,488,399.43
周转材料	163,239.81					163,239.81
合计	8,894,418.87				1,402,855.98	7,491,562.89

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	13,120,782.83	2,037,871.16
预缴各种税费	3,418,201.72	7,098,746.30
合计	16,538,984.55	9,136,617.46

9、投资性房地产

(1) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	174,390,818.30	100,109,700.00		274,500,518.30
二、本期变动	7,811,600.00			7,811,600.00
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入	7,811,600.00			7,811,600.00
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	182,202,418.30	100,109,700.00		282,312,118.30

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	13,876,402.82	历史原因、备案手续不完全

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	350,554,644.25	365,569,042.61
合计	350,554,644.25	365,569,042.61

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	建筑安装设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	185,302,653.35	457,437,650.40	17,321,475.05	10,566,350.94	3,458,831.19	144,881,834.31	818,968,795.24
2.本期增加金额	211,702.13	4,453,294.32	129,318.59	449.00	51,124.32	771,227.97	5,617,116.33
(1) 购置	211,702.13	4,453,294.32	129,318.59	449.00	51,124.32	771,227.97	5,617,116.33
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额	5,068,991.67	10,248,799.86					15,317,791.53
(1) 处置或报废		10,248,799.86					10,248,799.86
(2) 转入投资性房地产	5,068,991.67						5,068,991.67
4.期末余额	180,445,363.81	451,642,144.86	17,450,793.64	10,566,799.94	3,509,955.51	145,653,062.28	809,268,120.04
二、累计折旧							
1.期初余额	70,744,249.17	294,860,682.86	15,977,976.23	9,720,937.24	2,894,899.86	34,656,916.41	428,855,661.77
2.本期增加金额	3,548,325.90	5,922,708.56	183,667.76	71,767.55	115,013.84	4,147,590.49	13,989,074.10
(1) 计提	3,548,325.90	5,922,708.56	183,667.76	71,767.55	115,013.84	4,147,590.49	13,989,074.10
3.本期减少金额	3,198,114.23	5,436,320.14				40,376.46	8,674,810.83
(1) 处置或报废		5,436,320.14				40,376.46	5,476,696.60
(2) 转入投资性房地产	3,198,114.23						3,198,114.23
4.期末余额	71,094,460.84	295,347,071.28	16,161,643.99	9,792,704.79	3,009,913.70	38,764,130.44	434,169,925.04
三、减值准备							
1.期初余额	12,403,735.88	12,092,778.69	24,575.34	15,930.20	7,070.75		24,544,090.86
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额					540.11		540.11
(1) 处置或报废					540.11		540.11
4.期末余额	12,403,735.88	12,092,778.69	24,575.34	15,930.20	6,530.64		24,543,550.75
四、账面价值							
1.期末账面价值	96,947,167.09	144,202,294.89	1,264,574.31	758,164.95	493,511.17	106,888,931.84	350,554,644.25
2.期初账面价值	102,154,668.30	150,484,188.85	1,318,923.48	829,483.50	556,860.58	110,224,917.90	365,569,042.61

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	49,705,389.09	10,297,735.29	13,592.37	39,394,061.43	
机器设备	82,613,341.21	49,833,706.57	3,766,127.37	29,013,507.27	
运输工具	108,672.57	66,855.01	0.00	41,817.56	
电子设备	1,140,560.02	943,670.98	2,674.53	194,214.51	
办公设备	5,901.77	4,092.04	0.00	1,809.73	
合计	133,573,864.66	61,146,059.89	3,782,394.27	68,645,410.50	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
一、账面原值：	
1.期初余额	144,881,834.31
2.本期增加金额	771,227.97
(1) 购置	771,227.97
3.本期减少金额	0.00
4.期末余额	145,653,062.28
二、累计折旧	
1.期初余额	34,656,916.41
2.本期增加金额	4,147,590.49
(1) 计提	4,147,590.49
3.本期减少金额	40,376.46
(1) 处置或报废	40,376.46
4.期末余额	38,764,130.44
三、减值准备	
1.期初余额	
2.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	106,888,931.84
2.期初账面价值	110,224,917.90

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	10,799,704.32	历史原因、备案手续不完全

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,337,774.00	19,510,851.87
合计	2,337,774.00	19,510,851.87

(1) 在建工程情况

单位：元

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
在建工程	2,337,774.00		2,337,774.00	19,510,851.87		19,510,851.87
合计	2,337,774.00		2,337,774.00	19,510,851.87		19,510,851.87

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
7套 DN1000 钢制模具改造工程		96,017.60				96,017.60						其他
海城新建厂区工程		64,220.18	8,414,329.63	0.00	8,478,549.81	0.00						其他
巴里坤新建厂区		18,608,412.26			18,608,412.26	0.00						其他
厂区土地复垦项目			436,283.19			436,283.19						其他
门式起重机 40T-35M 安装工程		339,449.54				339,449.54						其他
门式起重机 35T-30M 工程		402,752.29	78,255.32		481,007.61	0.00						其他
轨道基础			157,661.89			157,661.89						其他
地磅基础			31,321.57			31,321.57						其他
老厂房加固改造			71,749.16			71,749.16						其他
40T 门式起重机改造			80,473.46			80,473.46						其他
厂区南大门地坪			255,402.61			255,402.61						其他
双梁门式起重机 40T 工程			300,917.43			300,917.43						其他
黑龙江省奋斗水库供水工程 PPP 项目			568,497.55			568,497.55						其他
合计		19,510,851.87	10,394,891.81		27,567,969.68	2,337,774.00						

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	特许经营权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	55,043,392.01	15,586,118.56		1,205,450.28	212,815,145.25	284,650,106.10
2. 本期增加金额					549,113.65	549,113.65
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他					549,113.65	549,113.65
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	55,043,392.01	15,586,118.56		1,205,450.28	213,364,258.90	285,199,219.75
二、累计摊销						

1.期初余额	12,662,952.94	8,938,648.30		1,050,858.76	8,359,502.78	31,011,962.78
2.本期增加金额	1,085,684.55	113,752.92		52,691.55	783,293.22	2,035,422.24
(1) 计提	1,085,684.55	113,752.92		52,691.55	783,293.22	2,035,422.24
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	13,748,637.49	9,052,401.22		1,103,550.31	9,142,796.00	33,047,385.02
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	41,294,754.52	6,533,717.34		101,899.97	204,221,462.90	252,151,834.73
2.期初账面价值	42,380,439.07	6,647,470.26		154,591.52	204,455,642.47	253,638,143.32

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
基础设施建设费	8,124,054.73	28,691,638.98	2,225,030.78	0.00	34,590,662.93
土地平整费用	3,873,420.58	19,143.36	75,645.73	0.00	3,816,918.21
装修费	3,067,144.58	0.00	90,198.06	0.00	2,976,946.52
租赁业务	7,405,697.91	0.00	645,465.72	0.00	6,760,232.19
合计	22,470,317.80	28,710,782.34	3,036,340.29		48,144,759.85

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	52,570,542.69	8,772,905.41	52,570,542.69	8,772,905.41
合计	52,570,542.69	8,772,905.41	52,570,542.69	8,772,905.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	5,307,533.16	1,326,883.29	12,554,739.44	3,138,684.87
投资性房地产公允价值变动	145,397,128.26	29,737,489.69	138,453,017.66	28,252,309.05
合计	150,704,661.42	31,064,372.98	151,007,757.10	31,390,993.92

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		8,772,905.41		8,772,905.41
递延所得税负债		31,064,372.98		31,390,993.92

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	26,358,498.14	117,041,129.17
可抵扣亏损	608,762,665.36	549,392,214.04
合计	635,121,163.50	666,433,343.21

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	14,670,281.14	14,670,281.14	
2025 年	562,136.53	562,136.53	
2026 年	58,140,899.86	58,140,899.86	
2027 年	60,826,760.67	60,826,760.67	
2028 年	91,665,024.27	91,665,024.27	
2029 年	1,718,365.25	1,718,365.25	
2030 年	16,615,231.98	16,615,231.98	
2031 年	25,525,530.46	25,525,530.46	
2032 年	43,128,392.97	43,128,392.97	
2033 年	295,910,042.23	236,539,590.91	
合计	608,762,665.36	549,392,214.04	

15、其他非流动资产

单位：元

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
合同资产	2,048,971,816.69		2,048,971,816.69	2,057,523,752.90		2,057,523,752.90
合计	2,048,971,816.69		2,048,971,816.69	2,057,523,752.90		2,057,523,752.90

16、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	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	102,523,019.01	102,523,019.01		票据保证金、诉讼冻结款、	123,703,279.24	123,703,279.24		票据保证金、诉讼冻结款、

				专用账户等				专用账户等
固定资产	12,987,337.71	12,987,337.71		抵押借款	34,264,037.13	34,264,037.13		经营租出
无形资产	30,734,432.19	30,734,432.19		抵押借款	30,734,432.19	30,734,432.19		抵押借款、质押借款
其他非流动资产	2,048,971,816.69	2,048,971,816.69		PPP 项目质押	2,057,523,752.90	2,057,523,752.90		PPP 项目质押
合计	2,195,216,605.60	2,195,216,605.60			2,246,225,501.46	2,246,225,501.46		

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	12,000,000.00	21,950,000.00
信用借款	57,000,000.00	100,000,000.00
合计	69,000,000.00	121,950,000.00

短期借款分类的说明：

子公司安徽卓良与桐城农村商业银行签订《流动资金借款合同》、《最高额抵押合同》，安徽卓良所有股东为该笔贷款与桐城农村商业银行签订《保证合同》，借款时间自 2023 年 12 月 23 日至 2024 年 12 月 23 日，借款期限为 12 个月，借款金额为 12,000,000.00，借款方式为抵押担保。截至 2024 年 6 月 30 日，抵押担保借款余额为 12,000,000.00 元。

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	80,000,000.00	46,000,000.00
银行承兑汇票	197,350,000.00	276,000,000.00
合计	277,350,000.00	322,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货物采购款	266,770,970.71	313,162,140.93
服务采购款	36,979,944.49	3,885,641.83
设备采购款	7,864,726.13	2,246,203.00
工程应付款	234,576,211.73	212,868,417.77
其他	5,598,345.62	32,847.04
合计	551,790,198.68	532,195,250.57

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	88,050,805.99	未到结算期
供应商二	62,535,561.46	未到结算期
供应商三	47,169,230.74	未到结算期
供应商四	41,980,089.98	未到结算期
供应商五	15,965,722.50	未到结算期
合计	255,701,410.67	

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,121,887.05	1,121,887.05
其他应付款	576,496,361.12	372,639,615.79
合计	577,618,248.17	373,761,502.84

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
国统国际股份有限公司	1,121,887.05	1,121,887.05
合计	1,121,887.05	1,121,887.05

注：应付普通股股利为尚未支付的原少数股东国统国际股份有限公司股利。

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资金拆借	519,923,663.89	358,930,133.66
保证金、押金	3,124,000.00	6,886,802.78
为职工代垫款项	5,094,142.98	4,269,053.49
其他	48,354,554.25	2,553,625.86
合计	576,496,361.12	372,639,615.79

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆天山建材（集团）有限责任公司	229,381,604.10	无固定期限借款
合计	229,381,604.10	

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	74,749,680.26	53,817,234.36
服务款		
合计	74,749,680.26	53,817,234.36

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
某供水有限责任公司	9,409,942.32	按合同预收款项，增加合同负债
某项目建设办公室	6,417,633.31	按合同预收款项，增加合同负债
合计	15,827,575.63	

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,634,873.68	35,006,642.38	31,744,698.64	15,896,817.42
二、离职后福利-设定提存计划	167,252.19	4,245,682.89	4,194,323.40	218,611.68
三、辞退福利		36,202.39	36,202.39	
其他				
合计	12,802,125.87	39,288,527.66	35,975,224.43	16,115,429.10

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,810,615.51	29,318,825.82	26,089,990.97	13,039,450.36
2、职工福利费	43,098.96	597,372.14	570,166.14	70,304.96
3、社会保险费	169,201.15	2,544,163.76	2,562,121.69	151,243.22
其中：医疗保险费	123,659.07	2,254,106.24	2,278,158.05	99,607.26
工伤保险费	45,542.08	273,005.51	268,709.83	49,837.76
生育保险费		17,052.01	15,253.81	1,798.20
4、住房公积金	360,562.48	2,186,450.40	2,132,332.80	414,680.08
5、工会经费和职工教育经费	2,251,395.58	359,830.26	390,087.04	2,221,138.80
合计	12,634,873.68	35,006,642.38	31,744,698.64	15,896,817.42

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	153,720.19	4,110,839.33	4,062,498.83	202,060.69
2、失业保险费	13,532.00	134,843.56	131,824.57	16,550.99
其他	0.00	0.00		
合计	167,252.19	4,245,682.89	4,194,323.40	218,611.68

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	72,616,595.20	69,459,227.82
企业所得税	12,900,610.33	15,166,187.97
个人所得税		85,190.59
城市维护建设税	3,131,933.65	3,127,311.61
教育费附加	2,361,427.07	2,407,336.91
土地使用税	2,710,827.44	2,115,515.29
房产税	68,375.09	384,227.88
资源税		19,720.08
其他税费	138,607.94	255,921.61
合计	93,928,376.72	93,020,639.76

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	234,100,254.23	164,369,793.54
一年内到期的长期应付款	63,033,041.87	93,311,845.01
合计	297,133,296.10	257,681,638.55

其他说明：

一年内到期的长期借款详见附注七、26、长期借款；一年内到期的长期应付款为一年内到期的售后回租 63,033,041.87 元。

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,705,303.32	6,996,240.47
合计	3,705,303.32	6,996,240.47

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	835,630,700.00	922,230,700.00
信用借款	382,940,179.88	409,940,000.00
合计	1,218,570,879.88	1,332,170,700.00

长期借款分类的说明：

①本公司与远海商业保理（上海）有限公司签订有追索权《国内商业保理合同》，公司将项下的部分应收账款转让给远海保理，以有追索权商业保理方式与远海商业保理（上海）有限公司开展保理业务，融资总额 18,000,000.00 元，保理期限为 18 个月。截至 2024 年 6 月 30 日，该项质押借款金额为 3,100,380.15 元，其中重分类至一年内到期的非流动负债项目的金额为 3,100,380.15 元；

②子公司河北国源与中国邮政储蓄银行股份有限公司唐山市分行签订《小企业固定资产借款合同》，合同约定借款额度为 15,000,000.00 元，借款期限自 2020 年 10 月 1 日至 2030 年 9 月 30 日，借款方式为污水处理收益权质押借款，截至 2024 年 6 月 30 日，该质押担保借款金额为 13,300,000.00 元，其中重分类至一年内到期的非流动负债项目的金额 300,000.00 元。

③子公司中材立源与中国农业发展银行签订《固定资产借款合同》，合同借款额度为 400,000,000.00 元，合同下借款期限为 240 个月，自 2019 年 7 月 10 日起至 2039 年 6 月 30 日止。借款方式为担保借款和权利质押借款，截至 2024 年 6 月 30 日，该质押担保借款金额为 216,988,000.00 元，其中重分类至一年内到期的非流动负债项目的金额 12,000,000.00 元。

④子公司中材九龙江与中国建设银行股份有限公司龙海支行签订《固定资产借款合同》，合同约定借款总金额为 500,000,000.00 元，分期提款，定期还款，借款期限为 2018 年至 2026 年，借款方式为质押借款，截至 2024 年 6 月 30 日，质押借款金额为 438,100,000.00 元，其中重分类至一年内到期的非流动负债项目的金额为 99,400,000.00 元；

⑤子公司天合鄯石与中国农业发展银行鄯善县支行签订《固定资产借款合同》，合同约定借款总金额为 420,000,000.00 元，分期提款，定期还款，借款期限为 2019 年 4 月 24 日至 2029 年 4 月 23 日，借款方式为质押借款，截至 2024 年 6 月 30 日，质押借款金额为 306,942,700.00 元，其中，重分类至一年内到期的非流动资产项目的金额为 28,000,000.00 元；

⑥子公司四川国统与成都农商银行签订《流动资金借款合同》，合同约定借款额度为 18,500,000.00 元，借款期限自 2022 年 5 月 23 日至 2024 年 5 月 22 日，借款方式为抵押借款，截至 2024 年 6 月 30 日，该抵押借款金额为 6,499,994.00 元，其中重分类至一年内到期的非流动负债项目的金额 6,499,994.00 元。

27、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	7,536,201.34	35,232,279.49
合计	7,536,201.34	35,232,279.49

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
售后回租	8,221,222.22	37,061,960.41
减：未实现融资费用	685,020.88	1,829,680.92
合计	7,536,201.34	35,232,279.49

28、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	63,655,002.03	64,683,422.63	
资产弃置义务	3,109,306.97	4,440,990.14	
合计	66,764,309.00	69,124,412.77	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本公司 2012 年中标某项目工程，中标合同约定，发包人负责为承包人（即本公司）提供 PCCP 管厂建厂用地，土地使用期限为合同生效日至 2015 年 12 月 31 日。生产结束后，承包人应将建厂用地范围内所有地上、地下建筑物以及设备等全部拆除并恢复原土地使用功能，同时提交当地政府的接收证明，上述工作所发生的一切费用由承包人承担。公司根据过往拆迁经验，参考相关的定额费用，依据谨慎性原则，对土地使用到期后预计将发生土建工程、机器设备拆迁搬运以及厂区腐殖土覆盖费用等 28,144,876.82 元，截至 2024 年 6 月 30 日，尚有 310.93 万元资产弃置义务。

29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,576,111.01		520,459.96	2,055,651.05	
合计	2,576,111.01		520,459.96	2,055,651.05	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
严寒、沙漠地区 PCCP 制造施工技术产业化	2,576,111.01		520,459.96		2,055,651.05	与资产相关
合计	2,576,111.01		520,459.96		2,055,651.05	

30、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
项目公司政府方投资款	57,000,000.00	57,000,000.00
合计	57,000,000.00	57,000,000.00

其他说明：

①根据 2017 年度本公司与桐城市国投建设有限公司（政府方）签订的《桐城市同安路和盛唐路延伸段地下综合管廊 PPP 项目合资协议》第 12 条规定，“在项目公司根据适用法律缴纳税款、弥补亏损、扣除法定公积金并满足 PPP 项目协议关于维护、维修和更新资金安排有关要求的情况下，除非股东会另有决议，乙方（本公司）可以获得全部税后利润，甲方（政府方）不参与利润分配。”，因此将政府方投资的款项 1,500.00 万元作为其他非流动负债核算。

②根据 2016 年 8 月本公司与龙海市城市建设投资开发有限公司（政府方）、湖南省建筑工程集团总公司（施工方）签订的《龙海市城市建设投资开发有限公司与新疆国统管道股份有限公司[联合体：湖南省建筑工程集团总公司]关于设立项目公司股东协议》规定，“自项目公司成立起甲方（政府方）不参与项目公司分红，不承担管理、经营、法律、财务等风险”、“公司存续期间符合收益分配条件时，按照约定甲方（政府方）不享受收益分配。”，因此将政府方投资的款项 4,200.00 万元作为其他非流动负债核算。

31、股本

单位：元

	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	185,843,228.00						185,843,228.00

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	436,442,261.85			436,442,261.85
其他资本公积	20,051,775.78			20,051,775.78
合计	456,494,037.63			456,494,037.63

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
二、将重分类进损益的其他综合收益	110,200,708.61	5,940,722.56				5,458,929.96	481,792.60	115,659,638.57
其中：投资性房地产公允价值模式计量	110,200,708.61	5,940,722.56				5,458,929.96	481,792.60	115,659,638.57
其他综合收益合计	110,200,708.61	5,940,722.56				5,458,929.96	481,792.60	115,659,638.57

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,088,563.60			31,088,563.60
任意盈余公积	4,739,420.06			4,739,420.06
合计	35,827,983.66			35,827,983.66

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-162,410,232.92	92,613,761.74
调整后期初未分配利润	-162,410,232.92	92,613,761.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-46,351,351.57	-75,974,979.17
期末未分配利润	-208,761,584.49	16,638,782.57

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	169,238,473.97	122,165,142.11	153,551,033.02	128,076,223.12
其他业务	8,229,586.46	3,987,759.30	1,478,484.37	85,440.63
合计	177,468,060.43	126,152,901.41	155,029,517.39	128,161,663.75

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	405,920.98	444,563.38
教育费附加	194,958.47	279,071.64
资源税	89,282.12	67,467.18
房产税	315,952.85	420,660.83
土地使用税	1,441,057.08	1,572,263.38
车船使用税	7,405.02	9,683.24
印花税	143,699.01	203,037.21
地方教育税	127,384.86	94,345.55
水利基金	48,364.72	33,568.97
环境保护税	689.44	1,336.96
其他	16,654.89	134,712.54
合计	2,791,369.44	3,260,710.88

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,993,623.84	24,728,244.24
折旧摊销	5,890,980.96	7,689,195.07
停工损失	12,116,240.02	6,712,760.97
中介服务费	2,984,144.78	4,532,778.10
物业维护费	578,042.05	1,750,436.43
交通差旅费	1,119,725.04	1,780,957.65
办公费用	611,352.33	820,749.03
业务招待费	525,710.67	1,047,946.34
租赁费用	255,729.29	919,905.71
其他费用	1,600,956.65	9,388,785.19
合计	41,676,505.63	59,371,758.73

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,326,800.55	1,977,248.29
市场费用	385,585.35	228,930.30
交通差旅费	119,715.70	444,087.82
办公费用	33,504.74	218,157.99
租赁费用	241,743.42	401,145.52

运输物流仓储费	80,367.86	140,864.78
折旧摊销	3,398.30	67,737.35
其他费用	208,561.75	688,002.27
合计	2,399,677.67	4,166,174.32

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	3,017,889.12	3,510,875.32
直接材料	1,329,221.10	2,591,471.05
折旧费用与长期费用摊销	228,935.75	665,506.59
其他	678,956.18	1,240,886.36
合计	5,255,002.15	8,008,739.32

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	55,351,493.35	49,978,798.02
利息收入	5,228,231.22	1,935,258.15
汇兑损益		-22,560.74
手续费	880,983.19	1,893,267.69
其他支出		4,223,574.52
合计	51,004,245.32	54,137,821.34

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,088,459.96	963,557.86
进项税加计抵减	140,327.46	
代扣个人所得税手续费	14,359.66	21,648.77
其他	18,155.72	8,765.77
合计	1,261,302.80	993,972.40

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		9,903,219.26
票据贴现利息	-9,000.00	-2,076,170.41
合计	-9,000.00	7,827,048.85

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		7,130.00
应收账款坏账损失	6,889,772.24	7,425,558.30
其他应收款坏账损失	-4,164,220.00	16,800.32
合计	2,725,552.24	7,449,488.62

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,206,027.78	
合计	1,206,027.78	0.00

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	41,594.13	2,474,197.88

47、营业外收入

单位：元

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
非流动资产毁损报废收益	72,920.00	52,057.96	72,920.00
赔偿补偿款	56,153.00	479,947.53	56,153.00
其他	508,232.64	3,316,582.70	508,232.64
合计	637,305.64	3,848,588.19	637,305.64

48、营业外支出

单位：元

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
其他	402,641.65	603,593.35	402,641.65
合计	402,641.65	603,593.35	402,641.65

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,755,179.97	
递延所得税费用	-326,620.93	-463,294.38
合计	1,428,559.04	-463,294.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-46,351,500.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,952,725.04
子公司适用不同税率的影响	-2,088,835.69
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	10,470,119.77
所得税费用	1,428,559.04

50、其他综合收益

详见附注七、33、其他综合收益

51、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来	50,049,817.49	78,469,456.37
利息收入	664,499.67	1,442,397.03
押金保证金	1,436,700.00	7,636,242.00
员工往来	1,280.91	618,752.89
政府补贴收入	586,216.31	224,897.94
赔款	0.00	460,330.71
其他	22,846,590.94	17,387,569.48
合计	75,585,105.32	106,239,646.42

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来	139,935,030.50	28,475,227.33
押金保证金	982,600.00	9,698,636.40
中介服务费用	2,511,119.75	4,590,883.60
科研开发费用	1,352,682.09	1,754,412.57
差旅费用	1,155,009.08	1,670,151.91
物业租赁费用	413,178.38	227,966.21
办公费用	633,569.99	912,432.14
业务招待费	464,078.57	1,088,868.17
市场费用	0.00	12,706.00
员工往来	382,264.90	1,798,601.23
银行手续费	629,139.33	6,109,493.65
保险费用	4,817.34	123,097.95
仓储物流费用	19,107.38	149,138.20
滞纳金罚款赔偿	160,683.64	72,552.83
其他货币资金	16,030,104.47	
其他费用	20,092,880.38	91,896,456.24
合计	184,766,265.80	148,580,624.43

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
PPP 项目投资款	710,000.00	5,590,756.60
合计	710,000.00	5,590,756.60

支付的其他与投资活动有关的现金说明：无

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到非金融机构借款	117,020,000.00	165,000,000.00
售后租回融资款项	0.00	118,000,000.00
合计	117,020,000.00	283,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的非金融机构借款	14,000,000.00	30,000,000.00
售后租回融资款项支付	50,861,041.54	27,355,466.24
合计	64,861,041.54	57,355,466.24

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 □不适用

52、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-47,780,059.29	-79,624,353.98
加：资产减值准备	2,725,552.24	-7,449,488.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,419,037.85	20,696,935.98
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,216,083.94	3,678,270.66
长期待摊费用摊销	1,054,557.75	1,844,954.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-41,594.13	-2,474,197.88
固定资产报废损失（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）	55,351,493.35	49,978,798.02
投资损失（收益以“—”号填列）		-7,827,048.85

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		133,091.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-326,620.94	-326,620.94
存货的减少（增加以“-”号填列）	-147,173,915.09	-35,828,485.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-87,666,235.99	-88,272,885.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	240,486,876.89	15,295,105.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	36,265,176.58	-130,175,925.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	19,919,338.72	13,507,938.22
减：现金的期初余额	18,430,614.98	91,591,151.02
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	1,488,723.74	-78,083,212.80

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,919,338.72	18,430,614.98
其中：库存现金	270.01	266.08
可随时用于支付的银行存款	19,919,068.71	18,430,348.90
三、期末现金及现金等价物余额	19,919,338.72	18,430,614.98

（3）使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	73,744,542.45	101,000,000.00	使用权受限
贷款业务专户	12,170,718.26	8,946,322.48	使用权受限
诉讼冻结款	11,194,185.95	8,344,195.02	使用权受限
保函保证金	4,605,238.59	4,605,238.59	使用权受限
住房维修基金	797,933.76	797,123.15	使用权受限
其他	10,400.00	10,400.00	使用权受限
合计	102,523,019.01	123,703,279.24	

53、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

54、租赁

(1) 本公司作为承租方

涉及售后租回交易的情况

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	497,472.71	1,321,051.23
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	497,472.71	1,321,051.23
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

55、其他

PPP 项目（以下金额单位：人民币万元）

① 特许经营权类在建项目

序号	项目名称	总投资额概算	按公司股比确认合同额	本期投入金额	累计投入金额
1	新疆鄯善石材工业园区道路建设项目	58,536.52	58,536.52		51,804.46
2	黑龙江省穆棱市奋斗水库及供水工程 PPP 项目	53,929.00	53,929.00	553.6	14,662.05
3	龙海市锦江大道（三期）A 段新建道路、平宁路道路改造和城区防洪及污水截流综合改造工程 PPP 项目	95,111.47	95,111.47		74,224.46
4	桐城市同安路、盛唐路延伸段地下综合管廊项目	68,207.33	68,207.33	765.08	39,927.3

② 特许经营权类进入运营期项目

序号	项目名称	累计投资金额	本期运营收入	总收费期限（年）	已收费期限（年）
1	河北唐山芦台经济开发区环境综合治理 PPP 项目	6,912.81	360	30	5.5

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	3,017,889.12	3,510,875.32
直接材料	1,329,221.10	2,591,471.05
折旧费用与长期费用摊销	228,935.75	665,506.59

其他	678,956.18	1,240,886.36
合计	5,255,002.15	8,008,739.32
其中：费用化研发支出	5,255,002.15	8,008,739.32

九、合并范围的变更

1、其他

无

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
四川国统	41,850,000.00	四川省成都市	四川省成都市	工业	100.00%		非同一控制下企业合并
安徽卓良	102,040,000.00	安徽省桐城市	安徽省桐城市	工程项目	51.00%		非同一控制下企业合并
天山管道	15,420,000.00	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	制造业	91.89%		同一控制下企业合并
天津河海	168,810,200.00	天津市	天津市	工业	100.00%		设立
博峰检验	3,000,000.00	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	工业	100.00%		设立
中材天河	100,000,000.00	北京市西城区	北京市西城区	投资	100.00%		设立
哈尔滨国统	40,000,000.00	哈尔滨市	哈尔滨市	工业	75.00%		设立
中材九龙江	210,000,000.00	福建省龙海市	福建省龙海市	工程项目	99.00%		设立
天合鄯石	116,282,700.00	新疆吐鲁番	新疆吐鲁番	工程项目	99.00%		设立
桐城龙源	30,000,000.00	安徽省桐城市	安徽省桐城市	工业	100.00%		设立
中材立源	150,000,000.00	安徽省桐城市	安徽省桐城市	工程项目	100.00%		设立
河北国源	38,720,000.00	河北唐山市	河北唐山市	工程项目	100.00%		设立
穆棱国源	87,660,000.00	黑龙江牡丹江	黑龙江牡丹江	工程项目	60.00%		设立
河南国统	10,000,000.00	河南省商丘市	河南省商丘市	工业	56.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
安徽卓良	49.00%	-4,483,587.93		71,722,933.16
河南国统	44.00%	127,801.49		15,747,332.41
哈尔滨国统	25.00%	2,072,068.14		22,661,498.55
天山管道	8.11%	-46,126.32		-15,446.18

中材九龙江	1.00%	-4,509.23	1,884,146.89
-------	-------	-----------	--------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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
安徽卓良	76,813,313.30	115,233,161.91	192,046,475.21	49,677,106.95		49,677,106.95	68,856,722.81	119,147,940.94	188,004,663.75	37,791,599.78		37,791,599.78
河南国统	97,190,888.28	8,208,018.14	105,398,906.42	66,998,150.93		66,998,150.93	75,957,419.94	8,575,029.66	84,532,449.60	49,033,515.68		49,033,515.68
哈尔滨国统	202,870,828.28	36,725,034.30	239,595,862.58	152,501,985.22		152,501,985.22	157,953,922.51	36,840,726.95	194,794,649.46	112,436,927.84		112,436,927.84
天山管道	367,499,618.19	11,082,100.22	378,581,718.41	372,831,454.23		372,831,454.23	184,928,557.16	5,268,472.72	190,197,029.88	189,818,729.72		189,818,729.72
中材九龙江	12,268,331.23	891,622,563.67	903,890,894.90	376,776,205.54	338,700,000.00	715,476,205.54	13,323,438.16	896,466,403.44	909,789,841.60	311,624,229.52	409,300,000.00	720,924,229.52

单位：元

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
安徽卓良	8,941,488.17	-7,843,695.71	-7,843,695.71	3,419,109.09	3,135,171.70	-8,057,220.02	-8,057,220.02	2,621,454.33
河南国统	17,678,134.68	2,901,821.57	2,901,821.57	-64,288.00	28,545,140.63	1,948,525.46	1,948,525.46	-7,270,119.78
哈尔滨国统	43,628,487.27	4,736,155.74	4,736,155.74	479,736.10	8,777,374.85	-1,786,899.43	-1,786,899.43	440,722.08
天山管道	1,122,864.75	-568,758.54	-568,758.54	6,602,912.15	982,964.15	-756,628.20	-756,628.20	131,313.30
中材九龙江	11,238,532.10	-450,922.72	-450,922.72	7,318,612.03	31,849,111.23	-6,571,627.15	-6,571,627.15	20,107,754.28

十一、政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,576,111.01			520,459.96		2,055,651.05	与资产相关

2、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
严寒沙漠地区 PCCP 制造施工技术产业化	520,459.96	520,459.96
专项奖励	478,000.00	393,097.90
专项资金	90,000.00	50,000.00
合计	1,088,459.96	963,557.86

其他说明：无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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。

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。

（1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司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，本公司会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）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。2024 年 6 月 30 日，国统股份合并资产负债表中的短期借款余额 6,900 万元，一年内到期的长期借款 23,410.03 万元，一年内到期的长期应付款 6,303.30 万元，货币资金余额 12,244.24 万元，其中受限资金 10,252.30 万元，面临一定的流动性风险。管理层编制了未来 12 个月的现金流预测，评估认为通过多方融资渠道可以获得足够资金，以满足自 2024 年 1 月 1 日起至少 12 个月的经营及偿还到期债务的需求。

（3）市场风险

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

（4）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。固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

（5）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(四) 投资性房地产			282,312,118.30	282,312,118.30
1.出租用的土地使用权			100,109,700.00	100,109,700.00
2.出租的建筑物			182,202,418.30	182,202,418.30
应收款项融资		1,794,577.07		1,794,577.07
持续以公允价值计量的资产总额		1,794,577.07	282,312,118.30	284,106,695.37
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、其他

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
天山建材	新疆乌鲁木齐市	工业	74,543.16 万元	30.21%	30.21%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“十、在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
新疆建化实业有限责任公司	同一母公司
新疆天山建材实业有限责任公司	同一母公司
新疆天山建材集团耐火材料有限公司	同一母公司
中铁物总控股股份有限公司	同一最终控制方
中铁物资鹰潭木材防腐有限公司	同一最终控制方
中国铁路物资哈尔滨物流有限公司	同一最终控制方
中铁融资租赁有限公司	同一最终控制方
中铁物资平顶山轨枕有限公司	同一最终控制方
中国铁路物资成都有限公司	同一最终控制方
武汉中铁伊通物流有限公司	同一最终控制方
中国铁路物资华东集团有限公司	同一最终控制方
中铁物总华东资源科技有限公司	同一最终控制方
中铁物总供应链科技集团有限公司	同一最终控制方

中铁物总供应链科技集团有限公司广州分公司	同一最终控制方
中铁现代物流科技股份有限公司广州分公司	同一最终控制方
都昌杰	子公司的少数股东

其他说明：无

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
武汉中铁伊通物流有限公司	接受运输服务	3,037,078.32	13,000,000.00	否	2,105,186.44
中铁物总供应链科技集团有限公司	接受劳务				417,716.44
中国铁路物资华东集团有限公司	采购商品				1,441,404.93
新疆建化实业有限责任公司	接受劳务	636,530.87	60,000,000.00	否	
合计		3,673,609.19	73,000,000.00		3,964,307.81

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽卓良	12,000,000.00	2023年12月21日	2024年12月21日	否
安徽卓良	0.00	2021年07月19日	2024年03月05日	是
河北国源	13,300,000.00	2020年10月01日	2030年09月30日	否
天合鄯石	306,942,700.00	2019年04月24日	2029年04月23日	否
中材立源	216,988,000.00	2019年08月23日	2039年06月30日	否

关联担保情况说明

本公司为各子公司提供担保额度为 8.67 亿元，实际担保余额为 5.49 亿元。

(3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
天山建材	290,000,000.00	2024年01月01日		未约定到期日
天山建材	220,720,000.00	2024年02月28日		未约定到期日
拆出				

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：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
其他应收款	都昌杰	15,600,000.00	15,600,000.00	15,600,000.00	15,600,000.00
其他应收款	天山建材	34,346.04			
其他应收款	新疆天山建材集团耐火材料有限责任公司	6,513.08			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	武汉中铁伊通物流有限公司	4,578,998.86	3,765,955.02
应付账款	中国铁路物资天津有限公司	6,825,508.15	6,825,508.15
应付账款	中国铁路物资华东集团有限公司	3,600,710.62	3,600,710.62
应付账款	新疆建化实业有限责任公司	653,930.87	17,400.00
应付账款	中国铁路物资哈尔滨物流有限公司	15,965,722.50	15,965,722.50
应付账款	中铁现代物流科技股份有限公司广州分公司	28,300.00	28,300.00
应付账款	中铁物总供应链科技集团有限公司广州分公司	936,339.94	936,339.94
其他应付款	新疆建化实业有限责任公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	武汉中铁伊通物流有限公司	138,997.58	138,997.58
其他应付款	中铁物总控股股份有限公司	22,898.00	22,898.00
其他应付款	天山建材	523,437,545.58	340,307,604.13
其他应付款	中铁融资租赁有限公司		4,713,041.63
其他应付款	中铁物总供应链科技集团有限公司广州分公司		150,000.00

6、其他

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司向银行申请开立履约保函和预付款保函，保函总金额为 166,375,864.34 元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①未决诉讼

A、茂名市建筑集团有限公司深圳分公司（以下简称茂名深圳分公司）因居间合同纠纷请求广东省湛江市坡头区人民法院（以下简称坡头区法院）冻结国统股份公司银行账户，坡头区法院于 2021 年 1 月 19 日立案执行【（2021）粤 0804 执保 8 号】，申请冻结国统股份 880.47 万元。2022 年 1 月 10 日，公司收到一审判决书，判决支持了原告的大部分请求。一审判决结果：1.限被告于本判决发生法律效力之日起十五日内向原告支付合作费用 13,048,906.66 元及违约金(违约金分两部分: 1. 以 12,011,146.66 元为基数，自 2013 年 4 月 22 日起至 2019 年 8 月 19 日按照中国人民银行同期同类贷款利率上浮 30%计算，自 2019 年 8 月 20 日起至实际履行之日止按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率上浮 30%计算; 2. 以 1,037,760 元为基数，自 2019 年 8 月 1 日起至 2019 年 8 月 19 日按照中国人民银行同期同类贷款利率上浮 30%计算，自 2019 年 8 月 20 日起至实际履行之日止按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率上浮 30%计算);2.驳回原告的其他诉讼请求。本案受理费 241,287.71

元，由被告新疆国统管道股份有限公司负担 120,000 元，原告茂名市建筑集团有限公司深圳分公司负担 121,287.71 元。保全费 5,000 元，由被告负担。目前公司已在 1 月 17 日提起上诉，湛江中院在 2 月 17 日立案，案号为（2022）粤 08 民终 1034 号（暂时未收到传票）。公司在 2022 年 5 月向湛江中院递交《中止审理申请书》，已确定中院收到申请书。案件二审于 2022 年 6 月 13 日开庭，6 月 24 日上交民事代理词。公司 7 月 18 日向湛江市中级人民法院递交《投诉信》，投诉湛江坡头区人民法院在该案件一审中严重程序违法、违背事实和法律的问题。二审判决结果：驳回上诉，维持原判。目前执行中。

截止 2024 年 6 月 30 日，公司确认预计负债 20,538,531.97 元。

B、2016 年 7 月，新疆昆仑工程建设有限责任公司（原告）与新疆国统管道股份有限公司（被告）签订《投标联合体协议》，约定双方组建“联合体”，共同实施鄯善石材工业园区道路 PPP 项目。2.诉讼请求：（1）判令被告向原告支付未按期付款 55,224,367.00 元的违约金 52,546,625.07 元；（2）判令被告向原告支付未按期退还保证金 5,500 万元的违约金 7,138,800 元；（3）判令被告向原告支付未按期归还拆借款 1150 万元的违约金 1,840,267.12 元；（4）判令被告承担造成的损失 30,693,234 元；（5）判令被告向原告承担保全保险费、保全措施费、诉讼费、鉴定费、律师代理费、邮寄送达费等暂计 3,000,000 元。标的额合计 95,218,926.19 元。一审判决如下：1.被告新疆国统管道股份有限公司向原告新疆昆仑工程建设有限责任公司支付未按期融资、付款的违约金 39,515.536.12 元；2.被告新疆国统管道股份有限公司向原告新疆昆仑工程建设有限责任公司支付逾期返还履约保证金的违约金 1,928,055.94 元；3.被告新疆国统管道股份有限公司向原告新疆昆仑工程建设有限责任公司支付保全费 5,000 元；4.被告新疆国统管道股份有限公司向原告新疆昆仑工程建设有限责任公司支付诉讼保全保险费 44,778 元；5.被告新疆国统管道股份有限公司向原告新疆昆仑工程建设有限责任公司支付律师代理费 1,623,100 元；6.驳回原告新疆昆仑工程建设有限责任公司的其他诉讼请求；以上给付义务 43,116,470.06 元，限被告于本判决生效后十日内履行完毕。案件受理费 539,529.16 元（原告已预交），因原告减少诉讼请求，应收案件受理费为 517,894.63 元，由原告自行承担 283,391.94 元，由被告负担 234,502.69 元，邮寄费 120 元，由被告负担，其余案件受理费 21,634.53 元由本院退还原告。公司已提起上诉。二审于 2023 年 10 月 24 日开庭，等待判决结果。

截止 2024 年 6 月 30 日，公司确认预计负债 43,116,470.06 元。

②未结清担保

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司为控股及全资子公司提供担保总额度共计 867,000,000.00 元，实际发生 549,230,700.00 元。

十六、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

公司与安徽松柏林实业投资有限公司合作投资参与海南省临高供水工程 PPP 项目，并在当地注册成立 SPV 性质项目公司即海南国源水务有限公司（以下简称“国源公司”）（上述事项，公司已于 2021 年 7 月 13 日进行了信息披露，公告编号：2021-025）。2020 年 4 月 23 日，国源公司与中国农业发展银行临高县支行（以下简称“临高县支行”）签订了《固定资产借款合同》，同时临高县支行为保证该《借款合同》项下债权得以实现，又与国源公司签订了《权利质押合同》，以国源公司运营临高供水工程 PPP 项目的收益权作为借款质押；另外，为担保《借款合同》项下债权实现，2020 年 5 月 15 日临高县支行还与广东金晟水利工程有限公司（以下简称“广东金晟”）签订了《权利质押合同》，约定由广东金晟以其在原告处存立的《单位定期存款单》项下存款本金 10350 万元及孳息提供质押担保；为担保《借款合同》项下债权实现，2022 年 2 月 22 日临高县支行还与凤阳县牛岭矿业有限公司（以下简称“牛岭矿业”）签订了《保证合同》，约定牛岭矿业为《借款合同》项下全部债务等承担连带保证责任；临高县支行依据《固定资产借款合同》将国源公司、广东金晟、牛岭矿业等作为被告诉至海南省第

二中级人民法院，同时对公司一并发起诉讼，所提出诉讼标的金额为贷款本息，暂计为 610,737,051.95 元，要求公司对国源公司、广东金晟、牛岭矿业等质押、担保责任方履行相应义务后存在的差额承担责任。公司随即进行了全面核查，经核查，公司已完成对国源公司的出资义务，未发现原告所提供证据的任何公司内部决策以及审核程序。公司对临高县支行所提供证据的真实性、合法性、关联性均不予认可，该诉讼案件对公司本期利润或后期利润是否存在影响及影响大小，目前均无法做出评判。截至目前，尚未收到传票，尚未开庭审理。

十七、其他重要事项

1、分部信息

(1) 其他说明

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为以下经营分部：

主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建材行业	139,848,486.92	108,513,149.96	105,302,010.89	91,075,579.66
基建建设	20,448,498.88	2,750,039.67	45,113,850.43	30,661,674.27
建筑安装服务	8,941,488.17	10,901,952.48	3,135,171.70	6,338,969.19
合计	169,238,473.97	122,165,142.11	153,551,033.02	128,076,223.12

主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
PPP 项目施工、服务	20,448,498.88	2,750,039.67	45,113,850.43	30,661,674.27
PCCP 管材	81,963,863.08	62,027,810.22	73,859,731.29	66,280,394.02
风电混凝土塔筒	57,749,128.18	46,350,957.08	31,167,190.59	22,884,208.30
塑化管材	135,495.66	134,382.66	148,540.34	167,683.46
钢筋混凝土管片	0.00	0.00	126,548.67	1,743,293.88
建筑安装服务（脚手架）	8,941,488.17	10,901,952.48	3,135,171.70	6,338,969.19
合计	169,238,473.97	122,165,142.11	153,551,033.02	128,076,223.12

主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西北片区	39,360,942.91	26,192,982.95	9,340,139.43	1,319,582.92

东北片区	55,225,796.48	45,808,636.91	7,046,191.00	8,734,817.18
华南片区	74,865.19	74,865.19	9,371,589.39	8,352,780.52
西南片区	27,234,210.83	25,980,528.92	49,901,024.71	37,833,904.52
华北片区	3,807,061.95	2,399,084.45	15,178,090.64	13,127,120.16
华中片区	17,349,274.35	10,011,231.42	15,802,954.03	15,560,942.27
华东片区	26,186,322.26	11,697,812.27	46,911,043.82	43,147,075.55
合计	169,238,473.97	122,165,142.11	153,551,033.02	128,076,223.12

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	157,108,343.76	205,217,365.05
1至2年	128,920,753.93	122,213,807.15
2至3年	93,894,556.48	95,718,784.33
3年以上	48,318,657.58	36,978,351.45
3至4年	16,342,904.87	7,217,694.44
4至5年	6,673,506.62	9,271,153.94
5年以上	25,302,246.09	20,489,503.07
合计	428,242,311.75	460,128,307.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	126,691.62	0.03%	126,691.62	100.00%		130,569.62	0.03%	130,569.62	100.00%	
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	126,691.62	0.03%	126,691.62	100.00%		130,569.62	0.03%	130,569.62	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	428,115,620.13	99.97%	29,554,363.06	6.90%	398,561,257.07	459,997,738.36	99.97%	34,871,518.01	7.58%	425,126,220.35
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	118,167,287.97	27.59%	29,554,363.06	25.01%	88,612,924.91	136,955,120.45	29.76%	34,871,518.01	25.46%	102,083,602.44
按特定风险组合计提坏账准备的应收账款	309,948,332.16	72.38%			309,948,332.16	323,042,617.91	70.21%			323,042,617.91
合计	428,242,311.75	100.00%	29,681,054.68		398,561,257.07	460,128,307.98	100.00%	35,002,087.63		425,126,220.35

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提组合

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
博州阿拉山口供水与生态建设管理局	99,784.00	99,784.00	99,784.00	99,784.00	100.00%	存在收回风险
东莞市东江水务有限公司	26,907.62	26,907.62	26,907.62	26,907.62	100.00%	存在收回风险
江苏启安建设集团有限公司	3,878.00	3,878.00				
合计	130,569.62	130,569.62	126,691.62	126,691.62		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄计提组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	39,167,900.34	1,723,278.47	4.40%
1 至 2 年	18,876,446.41	501,076.48	2.65%
2 至 3 年	14,901,875.35	1,195,103.28	8.02%
3 至 4 年	16,342,904.87	1,265,543.65	7.74%
4 至 5 年	6,673,506.62	2,664,706.80	39.93%
5 年以上	22,204,654.38	22,204,654.38	100.00%
合计	118,167,287.97	29,554,363.06	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
按单项计提坏账准备	130,569.62		3,878.00			126,691.62
按组合计提坏账准备	34,871,518.01		5,317,154.95			29,554,363.06
合计	35,002,087.63	0.00	5,321,032.95	0.00	0.00	29,681,054.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	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
江苏启安建设集团有限公司	3,878.00		银行转账	
合计	3,878.00			

(4) 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：元

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	70,864,227.08	16,009,987.80	86,874,214.88	17.44%	
客户二	47,259,081.30	0.00	47,259,081.30	9.49%	
客户三	41,646,152.59	12,891,754.41	54,537,907.00	10.95%	
客户四	21,119,746.77	4,373,618.19	25,493,364.96	5.12%	
客户五	19,958,617.86	0.00	19,958,617.86	4.01%	997,930.89
合计	200,847,825.60	33,275,360.40	234,123,186.00	47.01%	997,930.89

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	1,159,975,112.20	1,007,943,876.44
合计	1,159,975,112.20	1,007,943,876.44

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,152,322,549.56	1,003,260,691.29
保证金	11,366,404.59	10,053,736.64
备用金	1,538,773.97	2,404,993.15
代垫员工应承担款项	1,781,838.41	1,243,758.00
其他	4,984,993.91	3,063,915.60
合计	1,171,994,560.44	1,020,027,094.68

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	522,783,563.13	594,481,600.12
1 至 2 年	198,756,904.98	96,550,712.50
2 至 3 年	104,488,325.65	77,018,619.39
3 年以上	345,965,766.68	251,976,162.67
3 至 4 年	114,096,818.34	74,856,224.21
4 至 5 年	150,396,858.19	91,804,945.40
5 年以上	81,472,090.15	85,314,993.06
合计	1,171,994,560.44	1,020,027,094.68

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,572,794.25	0.13%	1,572,794.25	100.00%	0.00	1,572,794.25	0.15%	1,572,794.25	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提	1,170,421,766.19	99.87%	10,459,415.91	0.89%	1,159,962,350.28	1,018,454,300.43	99.85%	10,510,423.99	1.03%	1,007,943,876.44

坏账准备										
其中：										
账龄计提组合	16,875,479.89	1.44%	10,459,415.91	61.98%	6,416,063.98	16,404,992.41	1.61%	10,510,423.99	64.07%	5,894,568.42
特定风险组合	1,153,546,286.30	98.43%	0.00		1,153,546,286.30	1,002,049,308.02	98.24%			1,002,049,308.02
合计	1,171,994,560.44	100.00%	12,032,210.16		1,159,962,350.28	1,020,027,094.68	100.00%	12,083,218.24		1,007,943,876.44

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆国华预制管有限公司	482,329.82	482,329.82	482,329.82	482,329.82	100.00%	存在收回风险
张化新	460,000.00	460,000.00	460,000.00	460,000.00	100.00%	存在收回风险
赵文峰	400,000.00	400,000.00	400,000.00	400,000.00	100.00%	存在收回风险
10 万元以下金额合计	230,464.43	230,464.43	230,464.43	230,464.43	100.00%	存在收回风险
合计	1,572,794.25	1,572,794.25	1,572,794.25	1,572,794.25		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄计提组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,201,632.59	166,365.28	13.84%
1 至 2 年	1,577,825.66	847,412.83	53.71%
2 至 3 年	302,524.10	166,388.26	55.00%
3 至 4 年	11,000,000.00	6,600,000.00	60.00%
4 至 5 年	571,240.00	456,992.00	80.00%
5 年以上	2,222,257.54	2,222,257.54	100.00%
合计	16,875,479.89	10,459,415.91	

按组合计提坏账准备类别名称：特定风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
特定风险组合	1,153,546,286.30		
合计	1,153,546,286.30		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	10,510,423.99		1,572,794.25	12,083,218.24
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	51,008.08			51,008.08
2024 年 6 月 30 日余额	10,459,415.91		1,572,794.25	12,032,210.16

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,572,794.25					1,572,794.25
按组合计提坏账准备	10,510,423.99		51,008.08			10,459,415.91
合计	12,083,218.24		51,008.08			12,032,210.16

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
桐城龙源	往来款	348,078,671.86	一年以内 112,425,980.02 元，1-2 年 107,053,053.52 元，2-3 年 31,635,038.67 元，3-4 年 38,677,161.65 元，4-5 年 58,287,438 元	29.70%	
天合鄯石	往来款	188,688,855.33	一年以内 31,042,990.84 元，1-2 年 31,923,089.71 元，2-3 年 31,635,033.67 元，3-4 年 38,677,161.65 元，4-5 年 55,410,579.46 元	16.10%	
中材九龙江	往来款	155,218,722.70	一年以内 7,751,618.69 元，1-2 年 25,643,901.29 元，2-3 年 20,189,686.7 元，3-4 年 18,283,110.37 元，4-5 年 28,173,048.19 元,5 年以上 55,177,357.46 元	13.24%	
天津河海	往来款	135,765,101.22	一年以内 135,765,101.22 元	11.58%	
天山管道	往来款	91,511,884.44	一年以内 91,511,884.44 元	7.81%	
合计		919,263,235.55		78.43%	

3、长期股权投资

单位：元

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	1,124,282,511.14		1,124,282,511.14	1,118,746,511.14		1,118,746,511.14
合计	1,124,282,511.14		1,124,282,511.14	1,118,746,511.14		1,118,746,511.14

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
天津河海	168,810,200.00						168,810,200.00	
哈尔滨国统	48,090,300.00						48,090,300.00	
四川国统	41,926,011.14						41,926,011.14	

天山管道	12,840,000.00					12,840,000.00	
博峰检验	3,000,000.00					3,000,000.00	
中材天河	213,200,000.00					213,200,000.00	
中材九龙江	165,900,000.00					165,900,000.00	
安徽卓良	92,600,000.00					92,600,000.00	
天合鄯石	116,000,000.00					116,000,000.00	
桐城龙源	30,000,000.00					30,000,000.00	
中材立源	135,000,000.00					135,000,000.00	
河北国源	38,720,000.00					38,720,000.00	
穆棱国源	47,060,000.00		5,536,000.00			52,596,000.00	
河南国统	5,600,000.00					5,600,000.00	
合计	1,118,746,511.14		5,536,000.00			1,124,282,511.14	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,967,547.75	85,948,494.13	64,844,608.72	60,503,741.69
其他业务	2,942,797.11	2,692,480.94	206,852.41	6,043.80
合计	104,910,344.86	88,640,975.07	65,051,461.13	60,509,785.49

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		9,903,219.26
票据贴现	-9,000.00	
合计	-9,000.00	9,903,219.26

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	41,594.13	固定资产处置收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、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）	1,261,302.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	234,663.99	
减：所得税影响额	69,118.51	
少数股东权益影响额（税后）	269,414.16	
合计	1,199,028.25	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-7.69%	-0.2494	-0.2494
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.90%	-0.2559	-0.2559

新疆国统管道股份有限公司

2024年8月17日