

北新集团建材股份有限公司

2026 年半年度财务报告

2026 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北新集团建材股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,587,467,276.19	1,463,103,318.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,850,915,647.83	4,279,944,217.24
衍生金融资产		
应收票据	71,684,067.48	165,897,539.12
应收账款	5,773,230,426.59	2,340,235,294.79
应收款项融资	400,431,359.78	786,469,217.98
预付款项	278,068,796.71	360,556,345.76
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	167,155,783.02	107,994,449.42
其中：应收利息		
应收股利	274,873.47	
买入返售金融资产		
存货	2,545,666,829.65	2,466,549,849.90
其中：数据资源		
合同资产	160,949,289.60	160,497,427.24
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	364,287,042.17	266,026,635.62
流动资产合计	14,199,856,519.02	12,397,274,295.26
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		

项目	期末余额	期初余额
长期应收款		
长期股权投资	171,570,683.02	253,722,677.38
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	96,738,013.71	96,738,013.71
投资性房地产	99,905,425.42	101,686,696.78
固定资产	15,411,978,661.35	15,380,966,051.61
在建工程	1,062,237,277.32	1,008,001,356.73
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	153,682,188.63	161,361,229.39
无形资产	3,493,107,873.75	3,525,590,681.61
其中：数据资源	3,048,293.80	3,421,554.28
开发支出	538,480.50	60,878.61
其中：数据资源		
商誉	2,389,865,950.34	2,389,865,950.34
长期待摊费用	101,417,621.65	103,378,371.85
递延所得税资产	228,001,687.57	199,938,639.62
其他非流动资产	387,531,810.54	469,489,100.65
非流动资产合计	23,596,575,673.80	23,690,799,648.28
资产总计	37,796,432,192.82	36,088,073,943.54
流动负债：		
短期借款	408,232,222.22	430,397,138.88
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	256,587,989.18	326,580,450.75
应付账款	3,382,316,177.38	2,563,513,342.15
预收款项	1,182,364.64	256,235.20
合同负债	394,871,063.50	411,911,910.31
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	215,643,861.46	119,128,418.88
应交税费	272,878,152.90	162,414,602.08
其他应付款	2,262,235,670.97	1,715,158,244.39
其中：应付利息		
应付股利	1,000,000.00	7,192,012.24
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

项目	期末余额	期初余额
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	80,176,098.61	68,288,103.82
其他流动负债	1,052,459,898.60	1,057,759,118.51
流动负债合计	8,326,583,499.46	6,855,407,564.97
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	134,975,752.24	107,299,583.14
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	130,683,223.42	135,483,963.97
长期应付款	19,795,029.70	21,309,271.20
长期应付职工薪酬		
预计负债	714,640.34	
递延收益	189,116,434.57	196,910,524.36
递延所得税负债	257,326,894.20	260,321,368.98
其他非流动负债	142,229,361.45	217,717,912.50
非流动负债合计	874,841,335.92	939,042,624.15
负债合计	9,201,424,835.38	7,794,450,189.12
所有者权益：		
股本	1,702,236,042.00	1,702,236,042.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,052,574,585.49	3,036,191,233.00
减：库存股	217,717,912.50	217,717,912.50
其他综合收益	-27,142,547.71	15,313,811.82
专项储备	51,293,805.57	50,266,826.82
盈余公积	966,378,810.50	966,378,810.50
一般风险准备		
未分配利润	21,824,907,980.09	21,612,477,076.19
归属于母公司所有者权益合计	27,352,530,763.44	27,165,145,887.83
少数股东权益	1,242,476,594.00	1,128,477,866.59
所有者权益合计	28,595,007,357.44	28,293,623,754.42
负债和所有者权益总计	37,796,432,192.82	36,088,073,943.54

法定代表人：管理

主管会计工作负责人：王佳传

会计机构负责人：张飞

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,350,562,345.55	1,293,967,049.96
交易性金融资产	900,317,808.22	3,879,738,661.69
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	239,700,544.47	109,929,233.10
应收款项融资	15,317,924.79	41,665,644.31
预付款项	6,980,457.20	3,284,837.76
其他应收款	3,104,615,710.25	3,002,054,160.41
其中：应收利息		
应收股利	159,000,000.00	159,000,000.00
存货	61,728,077.38	63,991,237.72
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,155,745.25	16,457,998.80
流动资产合计	6,682,378,613.11	8,411,088,823.75
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	13,806,825,913.57	12,544,037,551.28
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	67,250,586.79	67,250,586.79
投资性房地产	23,897,465.05	24,312,786.13
固定资产	562,728,158.31	573,122,456.03
在建工程	16,198,368.18	17,336,914.87
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	94,343,454.97	107,207,753.74
无形资产	49,274,734.37	49,524,203.41
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	6,798,609.98	6,798,609.98
长期待摊费用	44,991,868.86	46,788,531.20

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产	71,371,765.33	69,851,840.30
其他非流动资产	164,417,702.63	174,972,541.79
非流动资产合计	14,908,098,628.04	13,681,203,775.52
资产总计	21,590,477,241.15	22,092,292,599.27
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	67,513,270.57	69,130,003.69
应付账款	191,326,062.00	129,336,665.24
预收款项	766,547.44	103,985.80
合同负债	9,222,450.88	5,922,883.67
应付职工薪酬	17,720,567.42	18,292,712.52
应交税费	2,917,277.65	5,443,197.33
其他应付款	10,331,179,928.60	9,704,028,419.76
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	32,520,954.95	31,874,845.29
其他流动负债	1,004,377,168.81	1,006,909,700.89
流动负债合计	11,657,544,228.32	10,971,042,414.19
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	64,705,377.49	80,172,942.73
长期应付款	8,722,210.71	11,009,059.13
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	123,733,511.59	128,999,595.14
递延所得税负债	14,490,356.05	16,828,128.90
其他非流动负债	142,229,361.45	217,717,912.50
非流动负债合计	353,880,817.29	454,727,638.40
负债合计	12,011,425,045.61	11,425,770,052.59
所有者权益：		
股本	1,702,236,042.00	1,702,236,042.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,663,712,098.46	4,651,698,946.47

项目	期末余额	期初余额
减：库存股	217,717,912.50	217,717,912.50
其他综合收益	1,840,503.18	1,840,503.18
专项储备		
盈余公积	870,466,434.50	870,466,434.50
未分配利润	2,558,515,029.90	3,657,998,533.03
所有者权益合计	9,579,052,195.54	10,666,522,546.68
负债和所有者权益总计	21,590,477,241.15	22,092,292,599.27

法定代表人：管理

主管会计工作负责人：王佳传

会计机构负责人：张飞

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	12,631,361,907.71	13,558,104,740.61
其中：营业收入	12,631,361,907.71	13,558,104,740.61
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	11,073,005,941.33	11,408,574,490.59
其中：营业成本	8,994,816,354.72	9,443,524,738.56
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	155,159,807.64	151,993,174.04
销售费用	755,718,823.73	699,685,082.97
管理费用	650,364,578.66	565,067,077.13
研发费用	504,054,440.17	523,967,976.75
财务费用	12,891,936.41	24,336,441.14
其中：利息费用	18,410,642.40	27,547,434.91
利息收入	14,557,505.45	9,661,896.37
加：其他收益	75,410,029.25	98,265,211.43
投资收益（损失以“—”号填列）	10,929,323.95	18,598,071.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-531,494.65	-5,417,978.75
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）	-2,328,569.41	-5,742,124.52

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-71,489,796.98	-69,757,896.58
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-10,573,189.87	-2,607,944.23
资产处置收益（损失以“—”号填列）	2,814,067.25	146,786.28
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	1,563,117,830.57	2,188,432,354.15
加：营业外收入	29,706,740.39	3,832,513.72
减：营业外支出	27,427,691.95	9,637,732.65
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	1,565,396,879.01	2,182,627,135.22
减：所得税费用	144,680,187.02	209,113,182.71
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	1,420,716,691.99	1,973,513,952.51
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	1,420,716,691.99	1,973,513,952.51
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）	1,375,440,326.09	1,929,531,642.96
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	45,276,365.90	43,982,309.55
六、其他综合收益的税后净额	-47,490,393.16	5,718,495.13
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-42,456,359.53	3,496,838.60
（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	-42,456,359.53	3,496,838.60
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	-42,456,359.53	3,496,838.60
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-5,034,033.63	2,221,656.53
七、综合收益总额	1,373,226,298.83	1,979,232,447.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,332,983,966.56	1,933,028,481.56
归属于少数股东的综合收益总额	40,242,332.27	46,203,966.08
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.808	1.142
（二）稀释每股收益	0.808	1.142

法定代表人：管理

主管会计工作负责人：王佳传

会计机构负责人：张飞

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	394,048,846.09	321,283,573.12
减：营业成本	228,195,032.12	195,144,739.18
税金及附加	5,659,065.08	5,433,800.52
销售费用	60,648,083.85	66,910,840.33
管理费用	106,275,541.93	112,520,061.45
研发费用	31,733,354.14	20,877,250.99
财务费用	-2,215,100.12	-1,026,834.54
其中：利息费用	24,923,242.37	30,775,724.67
利息收入	29,496,839.93	30,358,816.02
加：其他收益	5,854,776.01	7,132,853.39
投资收益（损失以“—”号填列）	141,407,352.54	103,286,044.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,764,418.53	-8,400,283.94
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）	-2,720,853.47	-3,708,562.86
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-24,954,289.14	-9,368,631.67
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-308,451.03	7,671,977.87
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	83,031,404.00	26,437,396.85
加：营业外收入	2,345,228.60	864,045.97
减：营业外支出	25,651,100.18	5,000,000.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	59,725,532.42	22,301,442.82
减：所得税费用	-3,800,386.64	-1,688,285.34
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	63,525,919.06	23,989,728.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	63,525,919.06	23,989,728.16
（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		

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
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	63,525,919.06	23,989,728.16
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.037	0.014
（二）稀释每股收益	0.037	0.014

法定代表人：管理

主管会计工作负责人：王佳传

会计机构负责人：张飞

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	10,142,118,814.20	10,375,113,291.99
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	143,145,424.36	155,605,841.63
收到其他与经营活动有关的现金	998,126,230.60	829,714,360.46
经营活动现金流入小计	11,283,390,469.16	11,360,433,494.08
购买商品、接受劳务支付的现金	7,664,822,207.65	7,561,945,237.45
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	1,568,180,146.31	1,457,576,381.80
支付的各项税费	715,733,814.79	694,197,281.50
支付其他与经营活动有关的现金	649,746,282.61	684,813,443.12
经营活动现金流出小计	10,598,482,451.36	10,398,532,343.87
经营活动产生的现金流量净额	684,908,017.80	961,901,150.21

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,468,711,605.58	13,565,000,000.00
取得投资收益收到的现金	23,118,160.95	31,614,648.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,387,116.20	8,920,216.90
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	222,693,588.66	129,212,303.53
投资活动现金流入小计	10,736,910,471.39	13,734,747,168.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	419,768,223.01	545,800,339.35
投资支付的现金	8,021,600,000.00	8,690,000,000.00
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	28,111,383.32	
支付其他与投资活动有关的现金	200,000,000.00	96,933,622.49
投资活动现金流出小计	8,669,479,606.33	9,332,733,961.84
投资活动产生的现金流量净额	2,067,430,865.06	4,402,013,206.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		12,724,480.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,724,480.00
取得借款收到的现金	1,066,265,207.25	1,331,053,750.00
收到其他与筹资活动有关的现金	7,005,270.99	7,750,000.00
筹资活动现金流入小计	1,073,270,478.24	1,351,528,230.00
偿还债务支付的现金	1,054,718,819.46	2,633,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,274,734,427.87	1,515,060,009.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	95,226,893.90	33,330,638.07
支付其他与筹资活动有关的现金	396,958,660.53	402,921,860.88
筹资活动现金流出小计	2,726,411,907.86	4,550,981,870.33
筹资活动产生的现金流量净额	-1,653,141,429.62	-3,199,453,640.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,692,854.63	-2,840,793.25
五、现金及现金等价物净增加额	1,091,504,598.61	2,161,619,923.43
加：期初现金及现金等价物余额	1,433,823,496.18	671,884,111.76
六、期末现金及现金等价物余额	2,525,328,094.79	2,833,504,035.19

法定代表人：管理

主管会计工作负责人：王佳传

会计机构负责人：张飞

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	325,990,864.17	244,815,210.49
收到的税费返还	1,267,604.18	1,277,231.68
收到其他与经营活动有关的现金	15,809,255,252.27	17,133,075,589.13

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
经营活动现金流入小计	16,136,513,720.62	17,379,168,031.30
购买商品、接受劳务支付的现金	749,432,803.56	683,806,066.07
支付给职工以及为职工支付的现金	178,902,451.93	150,449,644.63
支付的各项税费	13,757,692.24	9,819,806.15
支付其他与经营活动有关的现金	14,558,901,440.59	15,102,419,736.00
经营活动现金流出小计	15,500,994,388.32	15,946,495,252.85
经营活动产生的现金流量净额	635,519,332.30	1,432,672,778.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,148,300,000.00	8,265,000,000.00
取得投资收益收到的现金	157,968,147.54	233,552,025.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	607,750.00	6,871,379.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	250,000,000.00	858,547,600.00
投资活动现金流入小计	7,556,875,897.54	9,363,971,004.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,345,650.35	38,880,330.16
投资支付的现金	5,772,436,001.50	5,217,265,821.95
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	97,312,489.00	852,853,990.00
投资活动现金流出小计	5,897,094,140.85	6,109,000,142.11
投资活动产生的现金流量净额	1,659,781,756.69	3,254,970,862.77
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	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,000,000,000.00	2,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,190,845,887.73	1,489,443,515.79
支付其他与筹资活动有关的现金	47,829,907.88	61,211,534.31
筹资活动现金流出小计	2,238,675,795.61	3,550,655,050.10
筹资活动产生的现金流量净额	-1,238,675,795.61	-2,550,655,050.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-29,997.79	-44,079.58
五、现金及现金等价物净增加额	1,056,595,295.59	2,136,944,511.54
加：期初现金及现金等价物余额	1,293,292,571.29	553,312,919.54
六、期末现金及现金等价物余额	2,349,887,866.88	2,690,257,431.08

法定代表人：管理

主管会计工作负责人：王佳传

会计机构负责人：张飞

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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	1,702,236,042.00				3,036,191,233.00	217,717,912.50	15,313,811.82	50,266,826.82	966,378,810.50		21,612,477,076.19		27,165,145,887.83	1,128,477,866.59	28,293,623,754.42
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,702,236,042.00				3,036,191,233.00	217,717,912.50	15,313,811.82	50,266,826.82	966,378,810.50		21,612,477,076.19		27,165,145,887.83	1,128,477,866.59	28,293,623,754.42
三、本期增减变动金额 （减少以“—”号填列）					16,383,352.49		-42,456,359.53	1,026,978.75			212,430,903.90		187,384,875.61	113,998,727.41	301,383,603.02
（一）综合收益总额							-42,456,359.53				1,375,440,326.09		1,332,983,966.56	40,242,332.27	1,373,226,298.83
（二）所有者投入和减少资本					15,662,985.72								15,662,985.72	108,468,533.61	124,131,519.33
1. 所有者投入的普通股														106,764,496.23	106,764,496.23
2. 其他权益工具持有者投入资本															

项目	2026 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												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					15,662,985.72								15,662,985.72	1,704,037.38	17,367,023.10
4. 其他															
（三）利润分配											-1,163,009,422.19		-1,163,009,422.19	-34,651,611.91	-1,197,661,034.10
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											-1,163,009,422.19		-1,163,009,422.19	-34,651,611.91	-1,197,661,034.10
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															

项目	2026 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											
（五）专项储备							1,026,978.75					1,026,978.75	-60,526.56	966,452.19	
1. 本期提取							4,713,550.41					4,713,550.41	340,065.13	5,053,615.54	
2. 本期使用							-3,686,571.66					-3,686,571.66	-400,591.69	-4,087,163.35	
（六）其他					720,366.77							720,366.77		720,366.77	
四、本期期末余额	1,702,236,042.00				3,052,574,585.49	217,717,912.50	-27,142,547.71	51,293,805.57	966,378,810.50		21,824,907,980.09		27,352,530,763.44	1,242,476,594.00	28,595,007,357.44

上年金额

单位：元

项目	2025 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	1,689,507,842.00				2,803,850,782.46		-3,905,100.55	49,583,806.04	966,378,810.50		20,167,521,067.86		25,672,937,208.31	1,046,822,844.88	26,719,760,053.19
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,689,507,842.00				2,803,850,782.46		-3,905,100.55	49,583,806.04	966,378,810.50		20,167,521,067.86		25,672,937,208.31	1,046,822,844.88	26,719,760,053.19

项目	2025 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												
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					5,388,241.26		3,496,838.60	709,450.04			468,107,359.63		477,701,889.53	165,273,512.12	642,975,401.65
（一）综合收益总额							3,496,838.60				1,929,531,642.96		1,933,028,481.56	46,203,966.08	1,979,232,447.64
（二）所有者投入和减少资本					6,450,604.54								6,450,604.54	148,310,863.42	154,761,467.96
1. 所有者投入的普通股					-2,822,159.49								-2,822,159.49	146,431,466.44	143,609,306.95
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					9,020,664.03								9,020,664.03	1,879,396.98	10,900,061.01
4. 其他					252,100.00								252,100.00		252,100.00
（三）利润分配											-1,461,424,283.33		-1,461,424,283.33	-29,462,846.61	-1,490,887,129.94
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											-1,461,424,283.33		-1,461,424,283.33	-29,462,846.61	-1,490,887,129.94
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															

项目	2025 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												
（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								709,450.04					709,450.04	221,529.23	930,979.27
1．本期提取								4,027,672.71					4,027,672.71	662,682.59	4,690,355.30
2．本期使用								-3,318,222.67					-3,318,222.67	-441,153.36	-3,759,376.03
（六）其他					-1,062,363.28								-1,062,363.28		-1,062,363.28
四、本期期末余额	1,689,507,842.00				2,809,239,023.72		-408,261.95	50,293,256.08	966,378,810.50		20,635,628,427.49		26,150,639,097.84	1,212,096,357.00	27,362,735,454.84

法定代表人：管理

主管会计工作负责人：王佳传

会计机构负责人：张飞

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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	1,702,236,042.00				4,651,698,946.47	217,717,912.50	1,840,503.18		870,466,434.50	3,657,998,533.03		10,666,522,546.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,702,236,042.00				4,651,698,946.47	217,717,912.50	1,840,503.18		870,466,434.50	3,657,998,533.03		10,666,522,546.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					12,013,151.99					-1,099,483,503.13		-1,087,470,351.14
（一）综合收益总额										63,525,919.06		63,525,919.06
（二）所有者投入和减少资本					11,292,785.22							11,292,785.22
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					11,292,785.22							11,292,785.22
4．其他												
（三）利润分配										-1,163,009,422.19		-1,163,009,422.19
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-1,163,009,422.19		-1,163,009,422.19
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												

项目	2026 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								
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					720,366.77							720,366.77
四、本期期末余额	1,702,236,042.00				4,663,712,098.46	217,717,912.50	1,840,503.18		870,466,434.50	2,558,515,029.90		9,579,052,195.54

上年金额

单位：元

项目	2025 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	1,689,507,842.00				4,440,477,114.50		1,840,503.18		870,466,434.50	5,102,441,770.92		12,104,733,665.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,689,507,842.00				4,440,477,114.50		1,840,503.18		870,466,434.50	5,102,441,770.92		12,104,733,665.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-1,062,363.28					-1,437,434,555.17		-1,438,496,918.45
（一）综合收益总额										23,989,728.16		23,989,728.16
（二）所有者投入和减少资本												

项目	2025 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								
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										-1,461,424,283.33		-1,461,424,283.33
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-1,461,424,283.33		-1,461,424,283.33
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					-1,062,363.28							-1,062,363.28
四、本期期末余额	1,689,507,842.00				4,439,414,751.22		1,840,503.18		870,466,434.50	3,665,007,215.75		10,666,236,746.65

法定代表人：管理

主管会计工作负责人：王佳传

会计机构负责人：张飞

三、公司基本情况

1、历史沿革

北新集团建材股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”、“北新建材”）是于 1997 年 5 月经国家建材工业局“建材生产发[1997]9 号”文及国家经济体制改革委员会“体改生[1997]48 号”文批准，由国有独资的北新建材集团有限公司独家发起以募集方式设立的股份有限公司，北新建材的注册地址位于北京市海淀区复兴路 17 号国海广场 2 号楼 15 层，注册资本为人民币 170,223.6042 万元（共 170,223.6042 万股，每股面值人民币 1.00 元，下同），法定代表人：管理，企业法人营业执照号为第 91110000633797400C 号。1997 年 6 月 6 日，北新建材股票正式在深圳证券交易所挂牌上市，股票简称“北新建材”。

北新建材设立时，发起人投入的股本为 11,000 万元；1997 年 5 月 20 日，经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）“证监发字[1997]223 号”文和“证监发字[1997]224 号”文批准，北新建材向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 4,500 万股；1998 年 8 月，经北京市证券监督管理委员会“京证监文[1998]30 号”文和中国证监会“证监上字[1998]95 号”文批准，北新建材以总股本 15,500 万股为基数按照 10：3 的比例向全体股东配售股份，实际配售股份 1,850 万股；1999 年 5 月，北新建材按照法定程序并经决议通过，以总股本 17,350 万股为基数，以资本公积按照 10：3 的比例转增股份，同时按照 10：2 的比例派送红股，共增加股本 8,675 万股；2000 年 8 月，经中国证监会北京市证券监管办事处“京证监文[2000]64 号”文和中国证监会“证监公司字[2000]102 号”文批准，北新建材以总股本 26,025 万股为基数，按照 10：3 的比例向全体股东配售股份，实际配售股份 2,732.5 万股；2002 年 6 月，北新建材按照法定程序并经决议通过，以总股本 28,757.5 万股为基数，以资本公积按照 10：8 的比例转增股份，同时按照 10：2 的比例派送红股，共增加股本 28,757.5 万股。经过上述股份变更事项后，北新建材股本合计为 57,515 万股。

2005 年 1 月 4 日，根据国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国务院国资委”）“国资产权[2004]1204 号”文批复同意，北新建材原控股股东北新建材集团有限公司将其持有北新建材 60.33%的股权（34,700 万股）无偿划转给中国建材股份有限公司（原名为中国建筑材料及设备进出口公司，以下简称“中国建材”），中国建材从而成为北新建材的控股股东。

根据北新建材于 2006 年 6 月 16 日召开的股权分置相关股东会议审议通过的《北新集团建材股份有限公司股权分置改革方案》的规定，北新建材非流通股股东为获得所持股份的上市流通权，以流通股股份总额 22,815 万股为基数，按照 10：2 的比例向流通股股东送股，北新建材的实际控制人向流通股股东每 10 股送现金 3.83 元。该送股方案实施后，北新建材尚未上市流通的股份和流通股份中的高管持有股份变为有限售条件的流通股股份，股份总数仍为 57,515 万股，即原未上市流通股成为有限售条件的流通股股份并由 34,700 万股减少为 30,137 万股，原流通股份中的高管持有股成为有限售条件的流通股股份并由 16.33 万股增加为 19.596 万股，原流通股股份中的其他 A 股股份由 22,798.67 万股增加为 27,358.404 万股。

2014 年 8 月 6 日，经中国证监会《关于核准北新集团建材股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2014]902 号）核准，本公司非公开发行人民币普通股（A 股）股票 131,840,796 股 A 股股票，每股面值 1.00 元。经过上述股份变更事项后，北新建材股本合计为 70,699.0796 万股。

2015 年 6 月，北新建材按照法定程序，以总股本 70,699.0796 万股为基数，以资本公积按照 10：10 的比例转增股份，共增加股本 70,699.0796 万股。经过上述股份变更事项后，北新建材股本合计为 141,398.1592 万股。

根据 2016 年 10 月 14 日中国证监会作出的《关于核准北新集团建材股份有限公司向泰安市国泰民安投资集团有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2016]2364 号），2016 年 10 月北新建材分别向泰安市国泰民安投资集团有限公司发行 171,244,857 股股份、向贾同春发行 121,616,516 股股份、向泰安市和达投资中心（有限合伙）发行 7,881,390 股股份、向任绪连发行 7,565,034 股股份、向薛玉利发行 4,814,113 股股份、向曹志强发行 4,607,793 股股份、向朱腾高发行 4,126,382 股股份、向吕文洋发行 2,750,921 股股份、向张彦修发行 2,750,921 股股份、向万广进发行 2,750,921 股股份、向任雪发行 2,750,921 股股份、向泰安市新义投资中心（有限合伙）发行 2,255,756 股股份、向泰安市万吉投资中心（有限

合伙)发行 2,214,492 股股份、向泰安市鸿潮投资中心(有限合伙)发行 2,180,105 股股份、向泰安市浩展投资中心(有限合伙)发行 2,138,841 股股份、向泰安市昌源投资中心(有限合伙)发行 2,118,210 股股份、向泰安市锦绣投资中心(有限合伙)发行 2,104,455 股股份、向泰安市兴和投资中心(有限合伙)发行 2,097,578 股股份、向米为民发行 2,097,578 股股份、向张建春发行 2,097,578 股股份、向泰安市顺昌投资中心(有限合伙)发行 2,083,823 股股份、向泰安市凡业投资中心(有限合伙)发行 2,063,191 股股份、向朱经华发行 2,063,191 股股份、向李作义发行 2,063,191 股股份、向杨正波发行 2,063,191 股股份、向钱凯发行 1,375,461 股股份、向付廷环发行 1,375,461 股股份、向孟兆远发行 1,375,461 股股份、向秦庆文发行 1,031,596 股股份、向郝奎燕发行 1,031,596 股股份、向段振涛发行 687,730 股股份、向孟繁荣发行 550,184 股股份、向毕忠发行 481,411 股股份、向康志国发行 405,761 股股份、向王力峰发行 343,865 股股份、向岳荣亮发行 343,865 股股份、向黄荣泉发行 343,865 股股份、向袁传秋发行 343,865 股股份、向徐福银发行 343,865 股股份、向张广淼发行 343,865 股股份、向徐国刚发行 302,601 股股份、向陈歆阳发行 302,601 股股份、向李秀华发行 295,724 股股份、向刘美发行 288,847 股股份、向张纪俊发行 275,092 股股份、向房冬华发行 254,460 股股份,合计发行 374,598,125 股股份,每股发行价为人民币 11.20 元,以购买泰山石膏有限公司(原名为泰山石膏股份有限公司)35%股权。经过上述股份变更事项后,北新建材股本合计为 178,857.9717 万股。

根据 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《关于拟回购注销国泰民安投资、和达投资等 10 个有限合伙企业及贾同春等 35 名自然人锁定股份的议案》,2018 年 6 月北新建材以总价人民币 1 元的价格对泰安市国泰民安投资集团有限公司持有的 45,290,000 股锁定股份、贾同春持有的 32,164,540 股锁定股份、泰安市和达投资中心(有限合伙)持有的 2,084,431 股锁定股份、任绪连持有的 2,000,763 股锁定股份、薛玉利持有的 1,273,213 股锁定股份、曹志强持有的 1,218,647 股锁定股份、朱腾高持有的 1,091,325 股锁定股份、吕文洋持有的 727,550 股锁定股份、张彦修持有的 727,550 股锁定股份、万广进持有的 727,550 股锁定股份、任雪持有的 727,550 股锁定股份、泰安市新义投资中心(有限合伙)持有的 596,591 股锁定股份、泰安市万吉投资中心(有限合伙)持有的 585,678 股锁定股份、泰安市鸿潮投资中心(有限合伙)持有的 576,583 股锁定股份、泰安市浩展投资中心(有限合伙)持有的 565,670 股锁定股份、泰安市昌源投资中心(有限合伙)持有的 560,214 股锁定股份、泰安市锦绣投资中心(有限合伙)持有的 556,576 股锁定股份、泰安市兴和投资中心(有限合伙)持有的 554,757 股锁定股份、米为民持有的 554,757 股锁定股份、张建春持有的 554,757 股锁定股份、泰安市顺昌投资中心(有限合伙)持有的 551,119 股锁定股份、泰安市凡业投资中心(有限合伙)持有的 545,663 股锁定股份、朱经华持有的 545,663 股锁定股份、李作义持有的 545,663 股锁定股份、杨正波持有的 545,663 股锁定股份、钱凯持有的 363,775 股锁定股份、付廷环持有的 363,775 股锁定股份、孟兆远持有的 363,775 股锁定股份、秦庆文持有的 272,831 股锁定股份、郝奎燕持有的 272,831 股锁定股份、段振涛持有的 181,888 股锁定股份、孟繁荣持有的 145,510 股锁定股份、毕忠持有的 127,321 股锁定股份、康志国持有的 107,314 股锁定股份、王力峰持有的 90,944 股锁定股份、岳荣亮持有的 90,944 股锁定股份、黄荣泉持有的 90,944 股锁定股份、袁传秋持有的 90,944 股锁定股份、徐福银持有的 90,944 股锁定股份、张广淼持有的 90,944 股锁定股份、徐国刚持有的 80,030 股锁定股份、陈歆阳持有的 80,030 股锁定股份、李秀华持有的 78,212 股锁定股份、刘美持有的 76,393 股锁定股份、张纪俊持有的 72,755 股锁定股份、房冬华持有的 67,298 股锁定股份进行了回购注销,合计回购注销锁定股份 99,071,875 股。经过上述股份变更事项后,北新建材股本合计为 168,950.7842 万股。

根据公司 2025 年 6 月 27 日召开的 2025 年度第二次临时股东大会审议通过的《公司 2024 年限制性股票激励计划(草案修订稿)及其摘要》等相关议案,公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股股票。2025 年 9 月 8 日,公司完成了 2024 年限制性股票激励计划的首次授予登记工作,首次授予数量为 1,088.25 万股,授予价格为 17.335 元/股,授予登记人数为 332 人,上述首次授予登记完成后,公司股本总额由 1,689,507,842 股增加至 1,700,390,342 股。2025 年 11 月 10 日,公司完成了 2024 年限制性股票激励计划的预留授予登记工作,预留授予数量为 184.57 万股,授予价格为 15.75 元/股,授予登记人数为 66 人。上述预留授予登记完成后,公司股本总额由 1,700,390,342 股增加至 1,702,236,042 股。

截至 2026 年 6 月 30 日北新建材股本合计为 170,223.6042 万股。

2、行业性质

北新建材所属行业为轻质新型建筑材料制造业。

3、经营范围

北新建材的主营业务包括：制造新型建筑材料、新型墙体材料、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、水暖管件、装饰材料、建材机械电器设备、新型建筑材料的房屋；销售建筑材料、新型墙体材料、化工产品、装饰材料、建材机械电器设备、新型建筑材料的房屋、金属材料、矿产品、五金交电、建筑机械、建筑防水材料、涂料、砂浆、水泥制品、保温隔热材料、粘接材料、电子产品、家用电器、石墨烯材料；制造电子产品、家用电器；制造石墨烯及其改性材料制品；技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询、技术培训；环保节能产品的开发利用；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务；出租办公用房、出租商业用房；设备租赁；物业管理；以下项目限外埠分支机构经营：制造建筑防水材料、涂料、砂浆、水泥制品、保温隔热材料、粘接材料。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

4、主要产品或提供的劳务

本公司及各子公司（统称“本集团”）生产的主要产品和提供的劳务包括：纸面石膏板、轻钢龙骨、烤漆龙骨、矿棉吸音板、防水材料、装饰板、岩棉、粒状棉、涂料、砂浆、钢制板式散热器、五金件、金邦板、水泥瓦、型材、门窗和国内外建筑材料、装饰材料和技术转让、开发及服务。

5、本报告经本公司董事会于 2026 年 8 月 19 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、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（2023 年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

报告期内及报告期末起至少十二个月，公司生产经营稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

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：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融资产减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认政策等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、12“金融资产减值”、五、25“固定资产”、五、30“无形资产”、五、38“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、44“重大会计判断和估计”。

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及本集团 2026 年 6 月 30 日的财务状况及 2026 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	1000 万元
重要的应收账款核销	1000 万元
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	1000 万元
重要的在建工程项目	预算大于 2 亿元且本年发生额及期末余额大于 2000 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	1000 万元
账龄超过 1 年的重要其他应付款	1000 万元
账龄超过 1 年的重要合同负债	1000 万元
重要的超过 1 年未支付的应付股利	5000 万元
重要债务重组	占合并报表总资产的 1%以上
重大承诺事项	1000 万元
重要的或有事项	1000 万元
重要的非全资子公司	少数股东持有 10%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营联营企业	账面价值占长期股权投资 10%以上，且来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 2%以上

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、23“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

7、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。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照

《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、23 “长期股权投资” 或本附注五、11 “金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、23 “长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、23 “长期股权投资”（2）② “权益法核算的长期股权投资” 中所述的会计政策处理。

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

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

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

11、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成

或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

12、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。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	与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于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
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算；由合同资产转为应收账款的，账龄自对应的合同资产初始确认日起连续计算；债务人以商业承兑汇票或财务公司承兑汇票结算应收账款的，应收票据的账龄与原应收账款合并计算。
合同资产：	
账龄组合	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算。

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

④其他应收款

本集团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	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。账龄自其初始确认日起算。修改应收款项的条款和条件但不导致应收款项终止确认的，账龄连续计算。

⑤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。本集团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。

⑥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，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资（不含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资），本集团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。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

⑦长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

13、应收票据

参见本附注五、12、“金融资产减值”①应收票据。

14、应收账款

参见本附注五、12、“金融资产减值”②应收账款及合同资产。

15、应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。

其相关会计政策参见本附注五、11、“金融工具”及附注五、12、“金融资产减值”③应收款项融资。

16、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、12、“金融资产减值”④其他应收款。

17、合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见本附注五、12、金融资产减值。

18、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、委托加工物资、产成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

19、持有待售资产

(1) 持有待售

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

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本集团在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

20、债权投资

无

21、其他债权投资

无

22、长期应收款

无

23、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、“控制的判断标准和合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

24、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

25、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集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）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	40	5	2.38
机器设备	年限平均法	10-18	5	5.28-9.50
电子设备	年限平均法	8	5	11.88
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
其他设备	年限平均法	8	5	11.88

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，本集团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、31“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

26、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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、31“长期资产减值”。

27、借款费用

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

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

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

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

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

28、生物资产

无

29、油气资产

无

30、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

无形资产是指本集团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集团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。

各类无形资产的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权（工业）	50 年	年限平均法
土地使用权（商业）	40 年	年限平均法
商标使用权	10 年	年限平均法
软件	5 年	年限平均法
数据资源	5 年	年限平均法

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

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括人工费用、材料、燃料及动力、折旧及摊销等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31 “长期资产减值”。

31、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修及改造支出、排污权、绿化及景观支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33、合同负债

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

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

35、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

36、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

37、优先股、永续债等其他金融工具

无

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

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

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

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

物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、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。

(1) 可变对价在对可变对价进行估计时，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时，累计已确认的收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认的收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

本集团对于石膏板、龙骨、防水材料、涂料及相关产品销售产生的收入通常以石膏板、龙骨、防水材料、涂料及相关产品运离本集团仓库并经客户确认收到作为销售收入的确认时点，此时商品控制权已转移至购货方。

本集团向客户提供服务业务，满足下列条件之一的：因在本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中的在建商品；在履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。本集团根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的安装工时/成本占预计总工时/安装总成本的比例确定。

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

39、合同成本

本集团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，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括

直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

40、政府补助

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

本集团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）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋使用权、土地使用权及设备使用权。

①初始计量

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

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、25“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本集团作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、19“持有待售资产”相关描述。

（2）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本集团或本集团所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本集团职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本集团或本集团所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

（3）债务重组

本集团作为债权人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的，其初始计量金额的确定原则见本附注五、11“金融工具”之“（1）金融资产的分类、确认和计量”中的相应内容；取得抵债资产为非金融资产的，其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其他可直接归属成本之和。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债权，同时按照修改后的条款确认一项新债权，或者重新计算该债权的账面余额。

本集团作为债务人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件（详见本附注五中关于相关资产、负债终止确认条件的相关内容）时予以终止确认，按照所转为权益工具的公允价值对其进行计量（在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量）。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值（或者权益工具的确认金额）之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重

组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债务，同时按照修改后的条款确认一项新债务，或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务，只有在本集团不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

44、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注五、38、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

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

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

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

（6）长期资产减值准备

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

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

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

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

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

（7）折旧和摊销

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

(8) 开发支出

确定资本化的金额时，本集团管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(9) 递延所得税资产

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

(10) 所得税

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

(11) 预计负债

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

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

(12) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十三中披露。

45、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2025 年 12 月 5 日，财政部发布《关于印发〈企业会计准则解释第 19 号〉的通知》（财会[2025]32 号），规定了“关于非同一控制下企业合并中补偿性资产的会计处理”“关于处置原通过同一控制下企业合并取得子公司时相关资本公积的会计处理”“关于采用电子支付系统结算的金融负债的	不涉及	0.00

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
终止确认”“关于金融资产合同现金流量特征的评估及相关披露”和“关于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具的披露”相关内容。《准则解释第 19 号》自 2026 年 1 月 1 日起施行。		

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 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

☐适用 ☒不适用

46、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物收入，销售服务收入，销售无形资产收入，销售不动产收入，进口货物计税价格。	18%、17%、13%、12%、9%、7%、6%、5%、3%、1%
消费税	公司所属分、子公司-龙牌涂料（北京）有限公司涿州分公司、龙牌涂料（北京）有限公司枣庄分公司、北新禹王防水科技集团有限公司、北新防水（安徽）有限公司、北新禹王防水科技（四川）有限公司、北新防水（广东）有限公司、北新防水（湖北）有限公司、北新防水（河南）有限公司、北新防水（成都）有限公司、北新防水（咸阳）有限公司、北新防水（江西）有限公司、上海北新月皇新材料集团有限公司、北新月皇地坪材料（上海）有限公司、北新防水（四川）有限公司、成都赛特防水材料有限责任公司、天津灯塔涂料工业发展有限公司、堡密特建筑材料（苏州）有限公司、北新嘉宝莉涂料集团股份有限公司、北新嘉宝莉涂料（广东）有限公司、北新嘉宝莉涂料（上海）有限公司、北新嘉宝莉涂料（四川）有限公司、陕西嘉宝莉建筑节能科技有限公司、北新嘉宝莉涂料（河北）有限公司、河北尚微建筑材料有限公司、北新嘉宝莉涂料（安徽）有限公司、广东自然涂化工有限公司、浙江大桥油漆有限公司、上海北新表面处理有限公司、远大洪雨（唐山）防水材料有限公司、远大洪雨（宿州）建材科技有限公司销售的涂料产品实现的销售收入。	免征；4%
城市维护建设税	应缴流转税税额：应交增值税、应交消费税。	1%、5%、7%、减半征收
企业所得税	母公司及子公司-肇庆北新建材有限公司、宁波北新建材有限公司、湖北北新建材有限公司、新乡北新建材有限公司、淮南北新建材有限公司、故城北新建材有限公司、镇江北新建材有限公司、井冈山北新建材有限公司、北新建材（昆明）有限公司、北新建材（天津）有限公司、北新建材（贺州）有限公司、龙牌新材料（重庆）有限公司、泰山石膏有限公司、泰山石膏（嘉兴）有限公司、泰山石膏（重庆）有限公司、泰山（银川）石膏有限公司、泰山石膏（陕西）有限公司、泰山石膏（包头）有限公司、泰山石膏（云南）有限公司、泰山石膏（四川）有限公	15%

税种	计税依据	税率
	司、贵州皇冠新型建材有限公司、泰山石膏（广西）有限公司、泰山石膏（威海）有限公司、湖北泰山建材有限公司、泰山石膏（宜宾）有限公司、泰山石膏（甘肃）有限公司、泰山石膏（宣城）有限公司、泰山石膏（江西）有限公司、阜新泰山石膏建材有限公司、泰山石膏（铜陵）有限公司、泰山石膏（湘潭）有限公司、泰山石膏（襄阳）有限公司、泰山石膏（辽宁）有限公司、泰山石膏（弋阳）有限公司、泰山石膏（聊城）有限公司、泰山石膏（潍坊）有限公司、山东鲁南泰山石膏有限公司、泰山石膏（河南）有限公司、泰山石膏（济源）有限公司、泰山石膏（广东）有限公司、泰山石膏（南通）有限公司、泰山石膏（涡阳）有限公司、泰山石膏（菏泽）有限公司、泰山石膏（福建）有限公司、泰山石膏承德有限公司、连云港港星建材有限公司、泰山石膏（邳州）有限公司、泰山石膏（宜昌）有限公司、泰山石膏（长治）有限公司、泰山石膏（江阴）有限公司、泰山石膏（东营）有限公司、泰山石膏（忻州）有限公司、泰山石膏（温州）有限公司、威尔达（辽宁）环保材料有限公司、泰山石膏（内蒙古）有限公司、泰山石膏（崇左）有限公司、贵州泰福石膏有限公司、北新禹王防水科技集团有限公司、北新防水（安徽）有限公司、北新防水（河南）有限公司、北新防水（江西）有限公司、中建材苏州防水研究院有限公司、上海北新月皇新材料集团有限公司、北新防水（广东）有限公司、中建材创新科技研究院有限公司、龙牌涂料（北京）有限公司、北新澳泰高分子防水系统（天津）有限公司、梦牌新材料（宁国）有限公司、梦牌新材料（平邑）有限公司、天津灯塔涂料工业发展有限公司、北新建材（苏州）有限公司、北新建材（朔州）有限公司、北新嘉宝莉涂料集团股份有限公司、北新嘉宝莉涂料（广东）有限公司、北新嘉宝莉涂料（上海）有限公司、北新嘉宝莉涂料（河北）有限公司、广安北新建材有限公司、北新建材（陕西）有限公司、成都赛特防水材料有限责任公司、北新防水（四川）有限公司、北新防水（咸阳）有限公司、北新防水（成都）有限公司、北新建材（新疆）有限公司、北新建材（阿克苏）有限公司、北新建材（和田）有限公司、北新嘉宝莉涂料（四川）有限公司、北新嘉宝莉涂料（安徽）有限公司、浙江大桥油漆有限公司、远大洪雨（唐山）防水材料有限公司的应纳税所得额；北新建材中亚外资有限公司除石膏板、龙骨相关所得之外的应纳税所得额。	
增值税	母公司和子公司—梦牌新材料有限公司、北新澳泰高分子防水系统（天津）有限公司、龙牌爱十空间定制家居（上海）有限公司、北新嘉宝莉涂料集团股份有限公司的出口收入。	免抵退
增值税	泰安泰和跨海工贸有限公司的出口收入。	免退
企业所得税	公司所属子公司-北新防水（新疆）有限公司、北新涂料（安庆）有限公司、上海北新表面处理有限公司、北新月皇地坪材料（上海）有限公司、陕西嘉宝莉建筑节能科技有限公司、河北尚微建筑材料有限公司、广东珏蓝邸涂料有限公司、广东嘉宝莉涂料有限公司、堡密特建筑材料（苏州）有限公司、山东文泰环保科技有限公司、泰山石膏（金昌）有限公司、泰山石膏（湖南）有限公司的应纳税所得额减按 25%，北新建材（泰国）有限公司的应纳税所得额。	20%
企业所得税	公司所属子公司-北新建材工业（坦桑尼亚）有限公司的应纳税所得额。	30%
企业所得税	公司所属子公司-北新建材（东欧）有限公司、乌格列维克的应纳税所得额。	10%
企业所得税	公司所属子公司-北新建材中亚外资有限公司石膏板、龙骨相关所得产生的应纳税所得额。	免征
企业所得税	除上述公司之外的其余公司的应纳税所得额。	25%
城市维护建设税	公司所属子公司-北新建材工业（坦桑尼亚）有限公司按营业收入计算。	0.3%
教育费附加	应缴流转税税额：应交增值税、应交消费税。	3%、减半征收
地方教育费附加	应缴流转税税额：应交增值税、应交消费税。	2%、减半征收
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 10%-30%后余值并摊入土地价值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴；减半征收；减按 4%。	1.2%、4%、12%、免征、减半征收
房产税	公司所属子公司-北新建材（西藏）有限公司的房屋、北新建材（新疆）有限公司、北新建材（贺州）有限公司。	暂未征收

税种	计税依据	税率
房产税	公司所属子公司-北新建材中亚外资有限公司按房屋数量计算。	免征
房产税	公司所属子公司-北新建材工业（坦桑尼亚）有限公司按房屋数量计算。	1 万坦桑先令/幢房屋
城镇土地使用税	公司所属子公司-北新建材工业（坦桑尼亚）有限公司，按土地证面积计缴。	32 坦桑先令/平方米
城镇土地使用税	公司所属子公司-北新建材（泰国）有限公司，按土地证面积计缴。	10.84 泰铢/平方米
城镇土地使用税	公司所属子公司-堡密特建筑材料（苏州）有限公司、北新防水（新疆）有限公司、陕西嘉宝莉建筑节能科技有限公司、北新涂料（安庆）有限公司、泰山石膏（金昌）有限公司、泰山石膏（湖南）有限公司。	减半征收
城镇土地使用税	公司所属子公司-北新建材（西藏）有限公司、北新建材中亚外资有限公司。	免征
城镇土地使用税	公司所属子公司-北新建材（新疆）有限公司、北新建材（贺州）有限公司。	暂未征收
城镇土地使用税	除上述公司之外的公司：实际占用的土地面积。	大城市 1.5-30 元/每平方米；中等城市 1.2-24 元/每平方米；小城市 0.9-18 元/每平方米；县城、建制镇、工矿区 0.6-12 元/每平方米。

2、税收优惠

（1）增值税

1) 根据《财政部、税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 40 号），增值税一般纳税人销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，可享受增值税即征即退政策。本公司部分分、子公司生产的纸面石膏板产品实现的销售收入 2026 年享受增值税即征即退 70% 的优惠政策；本公司部分子公司生产的石膏板护面纸实现的销售收入 2026 年享受增值税即征即退 50% 的优惠政策。

税种	适用单位	税率
增值税	公司所属分、子公司-枣庄分公司、涿州分公司、铁岭分公司、滨州分公司、北新建材（苏州）有限公司、广安北新建材有限公司、湖北北新建材有限公司、肇庆北新建材有限公司、宁波北新建材有限公司、故城北新建材有限公司、镇江北新建材有限公司、新乡北新建材有限公司、淮南北新建材有限公司、平邑北新建材有限公司、龙牌新材料（重庆）有限公司、北新建材（陕西）有限公司、北新建材（天津）有限公司、北新建材（昆明）有限公司、井冈山北新建材有限公司、北新建材（新疆）有限公司、北新建材（朔州）有限公司、北新建材（贺州）有限公司、泰山石膏有限公司及其分、子公司-秦皇岛泰山建材有限公司、泰山石膏（潍坊）有限公司、泰山石膏（邳州）有限公司、泰山石膏（江阴）有限公司、湖北泰山建材有限公司、泰山石膏（重庆）有限公司、阜新泰山石膏建材有限公司、泰山石膏（温州）有限公司、泰山石膏（平山）有限公司、泰山石膏（湘潭）有限公司、泰山（银川）石膏有限公司、泰山石膏（陕西）有限公司、泰山石膏（云南）有限公司、泰山石膏（包头）有限公司、泰山石膏（铜陵）有限公司、泰山石膏（河南）有限公司、泰山石膏（江西）有限公司、泰山石膏（四川）有限公司、贵州泰福石膏有限公司、泰山石膏（南通）有限公司、泰山石膏（广东）有限公司、泰山石膏（湖北）有限公司、泰山石膏（巢湖）有限公司、泰山石膏（聊城）有限公司、泰山石膏（辽宁）有限公司、泰山石膏（威海）有限公司、泰山石膏（宣城）有限公司、贵州皇冠新型建材有限公司、泰山石膏（福建）有限公司、泰山石膏（广西）有限公司、泰山石膏（襄阳）有限公司、威尔达（辽宁）环保材料有限公司、泰山石膏（济源）有限公司、泰山石膏（东营）有限公司、泰山石膏（甘肃）有限公司、泰山石膏（宜宾）有限公司、泰山石膏（嘉兴）有限公司、泰山石膏（弋阳）有限公司、泰山石膏承德有限公司、泰山石膏（涡阳）有限公司、连云港星建材有限公司、泰山石膏（长治）有限公司、泰山石膏	即征即退 50% /即征即退 70%

税种	适用单位	税率
	(菏泽)有限公司、山东鲁南泰山石膏有限公司、泰安市泰山纸面石膏板有限公司、泰山石膏(忻州)有限公司、泰山石膏(宜昌)有限公司、泰山石膏(内蒙古)有限公司、泰山石膏(宣城)有限公司宣州分公司、安徽皇华新型建材有限公司、公司所属控股子公司梦牌新材料有限公司所属子公司--梦牌新材料(宁国)有限公司、梦牌新材料(平邑)有限公司利用脱硫石膏及化学石膏生产的纸面石膏板产品销售收入;泰山石膏有限公司利用废纸生产的石膏板护面纸实现的销售收入;北新建材(苏州)有限公司、故城北新建材有限公司、泰山石膏(铜陵)有限公司、泰山石膏(潍坊)有限公司、泰山石膏(河南)有限公司、泰山石膏承德有限公司、泰山石膏(平山)有限公司衡水分公司、龙牌新材料(重庆)有限公司利用脱硫石膏生产的砂浆产品取得的销售收入;山东文泰环保科技有限公司污水处理劳务收入。	

2)根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)的相关规定,并经所在地工信部门及主管税务机关审核同意,自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额,公司所属部分分、子公司 2026 年享受按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额的优惠政策。

税种	适用单位	税率
增值税	公司所属分、子公司-枣庄分公司、涿州分公司、铁岭分公司、肇庆北新建材有限公司、宁波北新建材有限公司、新乡北新建材有限公司、北新建材(陕西)有限公司、北新建材(天津)有限公司、北新建材(昆明)有限公司、湖北北新建材有限公司、淮南北新建材有限公司、镇江北新建材有限公司、北新建材(苏州)有限公司、广安北新建材有限公司、故城北新建材有限公司、井冈山北新建材有限公司、北新建材(贺州)有限公司、北新禹王防水科技集团有限公司、北新防水(安徽)有限公司、北新防水(成都)有限公司、北新防水(四川)有限公司、北新防水(河南)有限公司、北新防水(广东)有限公司、北新防水(江西)有限公司、北新防水(咸阳)有限公司、上海北新月皇新材料集团有限公司、北新澳泰高分子防水系统(天津)有限公司、梦牌新材料(宁国)有限公司、龙牌新材料(重庆)有限公司、龙牌涂料(北京)有限公司涿州分公司、龙牌涂料(北京)有限公司枣庄分公司、天津灯塔涂料工业发展有限公司、泰山石膏有限公司、泰山石膏(四川)有限公司、泰山石膏(南通)有限公司、泰山石膏(广东)有限公司、泰山石膏(广东)有限公司海南分公司、泰山石膏(广西)有限公司、泰山石膏(宣城)有限公司、泰山石膏(宣城)有限公司宣州分公司、泰山石膏(巢湖)有限公司、泰山石膏(涡阳)有限公司、泰山石膏(聊城)有限公司、泰山石膏(河南)有限公司、泰山石膏承德有限公司、泰山石膏(福建)有限公司、泰山石膏(弋阳)有限公司、泰山石膏(铜陵)有限公司、泰山石膏(菏泽)有限公司、泰山石膏(威海)有限公司、泰山石膏(辽宁)有限公司、泰山石膏(江西)有限公司、泰山石膏(湖北)有限公司、泰山石膏(湘潭)有限公司、阜新泰山石膏建材有限公司、泰山石膏(重庆)有限公司、泰山石膏(潍坊)有限公司、连云港港星建材有限公司、贵州皇冠新型建材有限公司、泰山石膏(甘肃)有限公司、湖北泰山建材有限公司、泰山石膏(嘉兴)有限公司、泰山石膏(襄阳)有限公司、泰山石膏(宜宾)有限公司、山东鲁南泰山石膏有限公司、泰山(银川)石膏有限公司、泰山石膏(邳州)有限公司、泰山石膏(云南)有限公司、泰山石膏(济源)有限公司、贵州泰福石膏有限公司、泰山石膏(温州)有限公司、泰山石膏(忻州)有限公司、泰山石膏(东营)有限公司、威尔达(辽宁)环保材料有限公司、泰山石膏(陕西)有限公司、泰山石膏(长治)有限公司、泰山石膏(宜昌)有限公司、泰山石膏(江阴)有限公司、北新嘉宝莉涂料集团股份有限公司、北新嘉宝莉涂料(广东)有限公司、北新嘉宝莉涂料(上海)有限公司、北新嘉宝莉涂料(河北)有限公司、浙江大桥油漆有限公司、远大洪雨(唐山)防水材料有限公司当期可抵扣进项税额。	按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额

(2) 消费税

根据财政部、国家税务总局《关于对电池涂料征收消费税的通知》（财税[2015]16号）相关规定和国家税务总局公告（2015年第95号），对施工状态下挥发性有机物（Volatile Organic Compounds,VOC）含量低于420克/升（含）的涂料免征消费税。公司部分所属分、子公司生产销售的涂料产品实现的销售收入2026年享受免征消费税的优惠政策。

（3）企业所得税

1.公司于2023年10月26日获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202311002496，有效期3年。根据企业所得税法的相关规定，2026年享受税率为15%的企业所得税税收优惠政策。

2.肇庆北新建材有限公司于2023年12月28日获得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202344002219，有效期3年，根据企业所得税法的相关规定，2026年享受税率为15%的企业所得税税收优惠政策。

3.宁波北新建材有限公司于2024年12月6日获得由宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202433101185，有效期3年。根据企业所得税法的相关规定，2026年享受税率为15%的企业所得税税收优惠政策。

4.湖北北新建材有限公司于2025年12月30日获得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202542004956，有效期3年，根据企业所得税法的相关规定，2026年享受税率为15%的企业所得税税收优惠政策。

5.新乡北新建材有限公司于2024年10月28日获得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202441000451，有效期3年，根据企业所得税法的相关规定，2026年享受税率为15%的企业所得税税收优惠政策。

6.淮南北新建材有限公司于2023年10月16日获得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202334001388，有效期3年，根据企业所得税法的相关规定，2026年享受税率为15%的企业所得税税收优惠政策。

7.故城北新建材有限公司于2023年10月16日获得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202313001108，有效期3年，根据企业所得税法的相关规定，2026年享受税率为15%的企业所得税税收优惠政策。

8.镇江北新建材有限公司于2023年11月6日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202332005736，有效期3年，根据企业所得税法的相关规定，2026年享受税率为15%的企业所得税税收优惠政策。

9.井冈山北新建材有限公司于2023年12月22日获得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202336001190，有效期3年，根据企业所得税法的相关规定，2026年享受税率为15%的企业所得税税收优惠政策。

10.北新建材（天津）有限公司于2024年12月3日获得由天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202412002023，有效期3年，根据企业所得税法的相关规定，2026年享受税率15%的企业所得税税收优惠政策。

11. 北新建材（贺州）有限公司于 2024 年 12 月 18 日获得由广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、广西壮族自治区税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202445000080，有效期 3 年。根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15% 的企业所得税税收优惠政策。

12. 龙牌新材料（重庆）有限公司于 2023 年 10 月 16 日获得由重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202351101526，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15% 的企业所得税税收优惠政策。

13. 泰山石膏有限公司 2024 年 12 月 7 日获得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202437005762，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15% 的企业所得税税收优惠政策。

14. 泰山石膏（嘉兴）有限公司于 2024 年 12 月 6 日通过由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准的高新技术企业认定，证书编号：GR202433010701，有效期 3 年。根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15% 的企业所得税税收优惠政策。

15. 泰山石膏（重庆）有限公司于 2025 年 11 月 18 日获得由重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202551102081，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15% 的企业所得税税收优惠政策。

16. 泰山（银川）石膏有限公司于 2025 年 10 月 28 日获得由宁夏回族自治区科学技术厅、宁夏回族自治区财政厅、国家税务总局宁夏回族自治区税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202564000001，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15% 的企业所得税税收优惠政策。

17. 泰山石膏（陕西）有限公司于 2023 年 11 月 29 日获得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202361002324，有效期 3 年。根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15% 的企业所得税税收优惠政策。

18. 泰山石膏（包头）有限公司于 2025 年 12 月 8 日获得由内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202515000477，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15% 的企业所得税税收优惠政策。

19. 泰山石膏（云南）有限公司于 2024 年 11 月 1 日获得由云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202453000583，有效期 3 年。根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15% 的企业所得税税收优惠政策。

20. 泰山石膏（四川）有限公司于 2025 年 12 月 2 日获得由四川省科学技术厅、四川省经济和信息化厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202551000833，有效期 3 年。根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15% 的企业所得税税收优惠政策。

21. 贵州皇冠新型建材有限公司于 2025 年 12 月 2 日获得由贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202552000192，有效期 3 年。根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15% 的企业所得税税收优惠政策。

22.泰山石膏（广西）有限公司于 2024 年 12 月 7 日获得由广西壮族自治区科学技术厅、广西壮族自治区财政厅、国家税务总局广西壮族自治区税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202445000837，有效期 3 年。根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

23.泰山石膏（威海）有限公司于 2025 年 12 月 8 日获得由山东省科学技术厅、山东省工业和信息化厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202537003194，有效期 3 年。根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

24.湖北泰山建材有限公司于 2025 年 11 月 11 日获得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202542000521，有效期 3 年。根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

25.泰山石膏（宜宾）有限公司于 2025 年 12 月 8 日获得由四川省科学技术厅、四川省经济和信息化厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202551001965，有效期 3 年。根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

26.泰山石膏（甘肃）有限公司于 2025 年 11 月 11 日获得由甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、国家税务总局甘肃省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202562000201，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

27.泰山石膏（宣城）有限公司于 2023 年 10 月 16 日获得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202334003753，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

28.泰山石膏（宜昌）有限公司于 2023 年 10 月 16 日获得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202342000084，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

29.泰山石膏（江西）有限公司于 2024 年 10 月 28 日获得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202436000234，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

30.阜新泰山石膏建材有限公司于 2024 年 11 月 27 日获得由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202421000148，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

31.泰山石膏（铜陵）有限公司于 2024 年 12 月 6 日获得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202434001859，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

32.泰山石膏（湘潭）有限公司于 2024 年 11 月 1 日获得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202443001683，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

33.泰山石膏（襄阳）有限公司于 2024 年 12 月 16 日获得由湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202442003436，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

34.泰山石膏（辽宁）有限公司于 2024 年 11 月 27 日获得由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202421000490，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

35.贵州泰福石膏有限公司于 2025 年 12 月 2 日获得由贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202552000247，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

36.泰山石膏（弋阳）有限公司于 2025 年 10 月 29 日获得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202536001007，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

37.泰山石膏（聊城）有限公司于 2023 年 11 月 29 日获得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202337002078，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

38.泰山石膏（河南）有限公司于 2024 年 10 月 28 日获得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202441000376，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

39.泰山石膏（济源）有限公司于 2024 年 10 月 28 日获得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202441000187，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

40.泰山石膏（潍坊）有限公司于 2024 年 12 月 7 日获得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202437003848，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

41.山东鲁南泰山石膏有限公司于 2024 年 12 月 7 日获得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202437003651，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

42.泰山石膏（广东）有限公司于 2024 年 11 月 28 日获得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202444003672，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

43.泰山石膏（南通）有限公司于 2025 年 11 月 18 日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202532002504，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

44.泰山石膏（涡阳）有限公司于 2025 年 10 月 28 日获得由安徽省工业和信息化厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202534003542，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

45.泰山石膏（菏泽）有限公司于 2025 年 12 月 8 日获得由山东省科学技术厅、山东省工业和信息化厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202537000394，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

46.泰山石膏（福建）有限公司于 2025 年 12 月 8 日获得由福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202535001371，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

47.泰山石膏承德有限公司于 2025 年 10 月 28 日获得由河北省工业和信息化厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202513001419，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

48.连云港港星建材有限公司于 2025 年 11 月 18 日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202532002089，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

49.泰山石膏（邳州）有限公司于 2025 年 11 月 18 日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202532003186，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

50.泰山石膏（长治）有限公司于 2023 年 11 月 6 日获得由山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202314000123，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

51.泰山石膏（江阴）有限公司于 2023 年 11 月 6 日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202332001113，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

52.泰山石膏（东营）有限公司于 2023 年 11 月 29 日获得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202337001334，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

53.泰山石膏（忻州）有限公司于 2023 年 12 月 8 日获得由山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202314000557，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

54.泰山石膏（温州）有限公司于 2023 年 12 月 8 日获得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202333004841，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

55. 威尔达（辽宁）环保材料有限公司于 2023 年 12 月 20 日获得由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202321002642，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

56. 泰山石膏（内蒙古）有限公司于 2025 年 12 月 8 日获得由内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202515000457，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

57. 北新禹王防水科技集团有限公司于 2024 年 11 月 27 日获得由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202421001647，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

58. 北新防水（安徽）有限公司于 2025 年 10 月 28 日获得由安徽省工业和信息化厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202534000611，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

59. 北新防水（河南）有限公司于 2025 年 11 月 4 日获得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202541002228，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

60. 中建材苏州防水研究院有限公司于 2025 年 11 月 18 日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202532001318，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

61. 上海北新月皇新材料集团有限公司于 2025 年 12 月 19 日获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202531000172，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

62. 北新防水（江西）有限公司于 2024 年 10 月 28 日获得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202436000282，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

63. 北新防水（广东）有限公司于 2024 年 11 月 19 日获得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202444001506，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

64. 中建材创新科技研究院有限公司于 2024 年 10 月 29 日获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202411003648，有效期 3 年。根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

65. 龙牌涂料（北京）有限公司于 2024 年 10 月 29 日获得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202411003778，有效期 3 年。根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

66. 北新澳泰高分子防水系统（天津）有限公司于 2024 年 12 月 3 日获得由天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202412002910，有效期 3 年。根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15% 的企业所得税税收优惠政策。

67. 梦牌新材料（宁国）有限公司于 2025 年 10 月 28 日获得由安徽省工业和信息化厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202534003984，有效期 3 年。根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15% 的企业所得税税收优惠政策。

68. 梦牌新材料（平邑）有限公司于 2024 年 12 月 07 日获得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202437001216，有效期 3 年。根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15% 的企业所得税税收优惠政策。

69. 天津灯塔涂料工业发展有限公司于 2024 年 12 月 3 日获得由天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202412002515，有效期 3 年。根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15% 的企业所得税税收优惠政策。

70. 北新建材（苏州）有限公司于 2023 年 11 月 6 日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202332005182，有效期 3 年。根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15% 的企业所得税税收优惠政策。

71. 北新建材（昆明）有限公司于 2023 年 11 月 6 日获得由云南省科学技术厅、云南省财政厅、国家税务总局云南省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202353000397，有效期 3 年。根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15% 的企业所得税税收优惠政策。

72. 北新嘉宝莉涂料集团股份有限公司于 2023 年 12 月 28 日获得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202344007269，有效期 3 年。根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15% 的企业所得税税收优惠政策。

73. 北新嘉宝莉涂料（广东）有限公司于 2024 年 12 月 11 日获得由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202444012139，有效期 3 年。根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15% 的企业所得税税收优惠政策。

74. 北新嘉宝莉涂料（河北）有限公司于 2024 年 11 月 11 日获得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202413001280，有效期 3 年。根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15% 的企业所得税税收优惠政策。

75. 北新嘉宝莉涂料（上海）有限公司于 2024 年 12 月 26 日获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202431003771，有效期 3 年。根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15% 的企业所得税税收优惠政策。

76. 北新嘉宝莉涂料（安徽）有限公司于 2025 年 12 月 8 日获得由安徽省工业和信息化厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202534004817，有效期 3 年。根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15% 的企业所得税税收优惠政策。

77.北新建材（朔州）有限公司于 2024 年 11 月 1 日获得由山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202414000217，有效期 3 年，根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

78.浙江大桥油漆有限公司于 2025 年 12 月 19 日获得由浙江省经济和信息化厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202533001209，有效期 3 年。根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

79.远大洪雨（唐山）防水材料有限公司于 2023 年 10 月 16 日获得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202313001461，有效期 3 年。根据企业所得税法的相关规定，2026 年享受税率为 15%的企业所得税税收优惠政策。

80.根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业，公司所属部分子公司自 2021 年 1 月 1 日起享受西部地区的鼓励类产业企业 15%的所得税税率。

81.北新建材中亚外资有限公司根据《乌兹别克斯坦共和国经济特区法》的相关规定，2026 年享受石膏板、龙骨相关所得产生的应纳税所得额享受免税政策。

82.根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）相关规定，北新防水（新疆）有限公司、北新涂料（安庆）有限公司、上海北新表面处理有限公司、北新月皇地坪材料（上海）有限公司、山东文泰环保科技有限公司、泰山石膏（金昌）有限公司、泰山石膏（湖南）有限公司、陕西嘉宝莉建筑节能科技有限公司、河北尚微建筑材料有限公司、广东珏蓝邸涂料有限公司、广东嘉宝莉涂料有限公司、堡密特建筑材料（苏州）有限公司因符合小型微利企业普惠性税收减免政策，2026 年减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

83.根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十三条的规定，企业综合利用资源，生产符合国家产业政策规定的产品所取得的收入，可以在计算应纳税所得额时减计收入。《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条的规定，企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90%计入收入总额。公司部分子公司生产的纸面石膏板销售收入、砂浆销售收入、护面纸销售收入，在 2026 年减按 90%计入应纳税所得额。

税种	适用单位	税率
企业所得税	公司所属分、子公司-枣庄分公司、涿州分公司、铁岭分公司、滨州分公司、广安北新建材有限公司、湖北北新建材有限公司、北新建材（苏州）有限公司、肇庆北新建材有限公司、宁波北新建材有限公司、镇江北新建材有限公司、故城北新建材有限公司、平邑北新建材有限公司、新乡北新建材有限公司、淮南北新建材有限公司、龙牌新材料（重庆）有限公司、北新建材（陕西）有限公司、北新建材（天津）有限公司、北新建材（昆明）有限公司、井冈山北新建材有限公司、北新建材（朔州）有限公司、北新建材（贺州）有限公司、北新建材（新疆）有限公司、泰山石膏有限公司、秦皇岛泰山建材有限公司、泰山石膏（潍坊）有限公司、湖北泰山建材有限公司、泰山石膏（江阴）有限公司、泰山石膏（邳州）有限公司、阜新泰山石膏建材有限公司、泰山石膏（重庆）有限公司、泰山石膏（平山）有限公司、安徽皇华新型建材有限公司、泰山石膏（温州）有限公司、泰山石膏（湘潭）有限公司、泰山石膏（包头）有限公司、泰山石膏（陕西）有限公司、泰山石膏（云南）有限公司、泰山	减按 90% 计入应纳税所得额

税种	适用单位	税率
	(银川)石膏有限公司、泰山石膏(铜陵)有限公司、泰山石膏(河南)有限公司、泰山石膏(江西)有限公司、泰山石膏(四川)有限公司、泰山石膏(南通)有限公司、贵州泰福石膏有限公司、泰山石膏(湖北)有限公司、泰山石膏(辽宁)有限公司、泰山石膏(巢湖)有限公司、泰山石膏(聊城)有限公司、泰山石膏(威海)有限公司、泰山石膏(宣城)有限公司、泰山石膏(宣城)有限公司宣州分公司、贵州皇冠新型建材有限公司、泰山石膏(福建)有限公司、泰山石膏(济源)有限公司、泰山石膏(广西)有限公司、泰山石膏(广东)有限公司、泰山石膏(东营)有限公司、泰山石膏(襄阳)有限公司、泰山石膏(宜宾)有限公司、泰山石膏(甘肃)有限公司、威尔达(辽宁)环保材料有限公司、泰山石膏(菏泽)有限公司、泰山石膏(嘉兴)有限公司、泰安市泰山纸面石膏板有限公司、泰山石膏(弋阳)有限公司、泰山石膏承德有限公司、泰山石膏(涡阳)有限公司、山东鲁南泰山石膏有限公司、连云港港星建材有限公司、泰山石膏(忻州)有限公司、泰山石膏(长治)有限公司、泰山石膏(宜昌)有限公司、泰山石膏(内蒙古)有限公司、泰山石膏(崇左)有限公司、梦牌新材料(宁国)有限公司、梦牌新材料(平邑)有限公司生产的纸面石膏板的销售收入;北新建材(苏州)有限公司、故城北新建材有限公司、泰山石膏(铜陵)有限公司、泰山石膏(潍坊)有限公司、泰山石膏(河南)有限公司、泰山石膏承德有限公司、泰山石膏(平山)有限公司衡水分公司生产的砂浆的销售收入;泰山石膏有限公司生产的护面纸的销售收入。	

(4) 城市维护建设税

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)相关规定,北新防水(新疆)有限公司、北新涂料(安庆)有限公司、上海北新表面处理有限公司、北新月皇地坪材料(上海)有限公司、山东文泰环保科技有限公司、陕西嘉宝莉建筑节能科技有限公司、河北尚微建筑材料有限公司、广东珏蓝邸涂料有限公司、广东嘉宝莉涂料有限公司、堡密特建筑材料(苏州)有限公司因符合小型微利企业普惠性税收减免政策,2026 年享受城市维护建设税减半征收政策。

(5) 教育费附加

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)相关规定,北新防水(新疆)有限公司、北新涂料(安庆)有限公司、上海北新表面处理有限公司、北新月皇地坪材料(上海)有限公司、山东文泰环保科技有限公司、陕西嘉宝莉建筑节能科技有限公司、河北尚微建筑材料有限公司、广东珏蓝邸涂料有限公司、广东嘉宝莉涂料有限公司、堡密特建筑材料(苏州)有限公司因符合小型微利企业普惠性税收减免政策,2026 年享受教育费附加减半征收政策。

(6) 地方教育附加

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)相关规定,北新防水(新疆)有限公司、北新涂料(安庆)有限公司、上海北新表面处理有限公司、北新月皇地坪材料(上海)有限公司、山东文泰环保科技有限公司、陕西嘉宝莉建筑节能科技有限公司、河北尚微建筑材料有限公司、广东珏蓝邸涂料有限公司、广东嘉宝莉涂料有限公司、堡密特建筑材料(苏州)有限公司因符合小型微利企业普惠性税收减免政策,2026 年享受地方教育附加减半征收政策。

(7) 房产税

1) 北新建材(西藏)有限公司所在的西藏地区暂未开征房产税。

2) 根据《关于调整昌吉回族自治州城镇土地使用权征税范围和税额标准的复函》（新政办函[2016]65 号）的相关规定，北新建材（新疆）有限公司的所属房产不属于该市征收范围，暂未征收房产税。

3) 根据《中华人民共和国房产税暂行条例》的相关规定，北新建材（贺州）有限公司的所属房产不属于房产税征收范围，暂未征收房产税。

4) 根据《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）相关规定，陕西嘉宝莉建筑节能科技有限公司、堡密特建筑材料（苏州）有限公司因符合小型微利企业普惠性税收减免政策，2026 年享受房产税减半征收政策。

5) 根据《乌兹别克斯坦共和国经济特区法》的相关规定，北新建材中亚外资有限公司已完工房产 2026 年享受房产税免税政策。

6) 根据《财政部税务总局住房城乡建设部关于完善住房租赁有关税收政策的公告》(2021 年第 24 号)规定，2021 年 10 月 1 日起，对企事业单位、社会团体以及其他组织向个人、专业化规模化住房租赁企业出租住房的，减按 4% 的税率征收房产税。浙江大桥油漆有限公司因符合相关规定，减按 4% 的税率征收房产税。

（8）城镇土地使用税

1) 根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）相关规定，堡密特建筑材料（苏州）有限公司、北新防水（新疆）有限公司、北新涂料（安庆）有限公司、陕西嘉宝莉建筑节能科技有限公司、泰山石膏（金昌）有限公司、泰山石膏（湖南）有限公司因符合小型微利企业普惠性税收减免政策，2026 年享受城镇土地使用税减半征收政策。

2) 根据《西藏自治区人民政府关于暂免征收中小微企业城镇土地使用税的通知》（藏政发[2013]97 号文件）的相关规定，北新建材（西藏）有限公司 2026 年享受城镇土地使用税免征政策。

3) 根据《关于调整昌吉回族自治州城镇土地使用权征税范围和税额标准的复函》（新政办函[2016]65 号）的相关规定，北新建材（新疆）有限公司的所属城镇土地不属于该市征收范围，暂未征税城镇土地使用税。

4) 根据《中华人民共和国城镇土地使用税暂行条例》以及《贺州市人民政府关于同意调整富川县城镇土地使用税税额标准的批复》（贺政函）[2008]27 号的相关规定，北新建材（贺州）有限公司的所属城镇土地不属于城镇土地使用税的征收范围，暂未征税城镇土地使用税。

5) 根据《乌兹别克斯坦共和国经济特区法》的相关规定，北新建材中亚外资有限公司 2026 年享受城镇土地使用税免税政策。

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	11,009.35	14,882.46
银行存款	615,258,004.01	663,334,028.54
其他货币资金	62,139,181.40	29,279,822.01
存放财务公司款项	1,910,059,081.43	770,474,585.18
合计	2,587,467,276.19	1,463,103,318.19
其中：存放在境外的款项总额	81,791,880.59	96,197,144.26

其他说明

- (1) 本公司存放在境外的款项为本公司境外子公司在企业所在地的货币资金。
- (2) 本公司期末受限的货币资金情况详见本附注七、31、所有权或使用权受到限制的资产。
- (3) 货币资金比年初增长 76.85%，增长的主要原因系：公司销售产品收回货款，以及赎回部分理财产品所致。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,850,915,647.83	4,279,944,217.24
其中：		
其他	1,850,915,647.83	4,279,944,217.24
合计	1,850,915,647.83	4,279,944,217.24

其他说明

- (1) 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为购买的结构性存款。
- (2) 交易性金融资产比年初下降 56.75%，下降的主要原因系：公司本期赎回部分结构性存款所致。

3、衍生金融资产

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	35,297,734.60	117,740,923.86
商业承兑票据	71,141,116.25	84,375,744.07
加：坏账准备	-34,754,783.37	-36,219,128.81
合计	71,684,067.48	165,897,539.12

应收票据比年初下降 56.79%，下降的主要原因系：公司所属子公司本年应收票据到期收款及背书支付货款所致。

(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票据	50,439,203.98	47.39%	32,476,853.77	64.39%	17,962,350.21	50,439,203.98	24.96%	32,476,853.77	64.39%	17,962,350.21
其中：										
商业承兑汇票	50,439,203.98	47.39%	32,476,853.77	64.39%	17,962,350.21	50,439,203.98	24.96%	32,476,853.77	64.39%	17,962,350.21
按组合计提坏账准备的应收票据	55,999,646.87	52.61%	2,277,929.60	4.07%	53,721,717.27	151,677,463.95	75.04%	3,742,275.04	2.47%	147,935,188.91
其中：										
银行承兑汇票	35,297,734.60	33.16%	759,475.26	2.15%	34,538,259.34	117,740,923.86	58.25%	1,731,555.46	1.47%	116,009,368.40
商业承兑汇票	20,701,912.27	19.45%	1,518,454.34	7.33%	19,183,457.93	33,936,540.09	16.79%	2,010,719.58	5.92%	31,925,820.51
合计	106,438,850.85		34,754,783.37		71,684,067.48	202,116,667.93		36,219,128.81		165,897,539.12

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
客户一	2,933,307.76	959,778.28	2,933,307.76	959,778.28	32.72%	客户债务违约，存在一定偿债风险
客户二	18,385,664.00	9,192,832.00	18,385,664.00	9,192,832.00	50.00%	客户债务违约，存在一定偿债风险
客户三	9,951,731.72	9,454,145.14	9,951,731.72	9,454,145.14	95.00%	客户债务违约，存在一定偿债风险
客户四	7,155,667.03	5,724,533.62	7,155,667.03	5,724,533.62	80.00%	客户债务违约，存在一定偿债风险
客户五	5,293,085.85	2,646,542.94	5,293,085.85	2,646,542.94	50.00%	客户债务违约，存在一定偿债风险
客户六	2,984,374.35	2,835,155.63	2,984,374.35	2,835,155.63	95.00%	客户债务违约，存在一定偿债风险
客户七	1,844,962.31	358,660.68	1,844,962.31	358,660.68	19.44%	客户债务违约，存在一定偿债风险
客户八	1,090,410.96	545,205.48	1,090,410.96	545,205.48	50.00%	客户债务违约，存在一定偿债风险

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
客户九	800,000.00	760,000.00	800,000.00	760,000.00	95.00%	客户债务违约，存在一定偿债风险
合计	50,439,203.98	32,476,853.77	50,439,203.98	32,476,853.77		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	35,297,734.60	759,475.26	2.15%
商业承兑汇票	20,701,912.27	1,518,454.34	7.33%
合计	55,999,646.87	2,277,929.60	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额					期末余额
		计提	并购增加	收回或转回	核销	其他变动	
应收票据坏账准备	36,219,128.81	-3,127,271.76	1,662,926.32				34,754,783.37
合计	36,219,128.81	-3,127,271.76	1,662,926.32				34,754,783.37

（4） 期末公司已质押的应收票据

无

（5） 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票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		11,513,573.01
合计		11,513,573.01

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

5、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）	5,142,649,779.78	1,589,898,651.36
1 至 2 年	393,910,051.31	350,719,523.57
2 至 3 年	234,830,180.67	267,758,281.39
3 年以上	606,446,726.24	625,378,409.33
3 至 4 年	153,568,805.97	190,491,163.06
4 至 5 年	233,557,274.13	262,968,751.78
5 年以上	219,320,646.14	171,918,494.49
合计	6,377,836,738.00	2,833,754,865.65

应收账款原值比年初增长 125.07%，增长的主要原因系：公司实施额度加账期的年度授信销售政策导致应收账款有所增长。

(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	368,335,349.13	5.78%	281,665,212.10	76.47%	86,670,137.03	400,409,272.21	14.13%	239,495,204.40	59.81%	160,914,067.81
其中：										
单项计提	368,335,349.13	5.78%	281,665,212.10	76.47%	86,670,137.03	400,409,272.21	14.13%	239,495,204.40	59.81%	160,914,067.81
按组合计提坏账准备的应收账款	6,009,501,388.87	94.22%	322,941,099.31	5.37%	5,686,560,289.56	2,433,345,593.44	85.87%	254,024,366.46	10.44%	2,179,321,226.98
其中：										
账龄组合	6,009,501,388.87	94.22%	322,941,099.31	5.37%	5,686,560,289.56	2,433,345,593.44	85.87%	254,024,366.46	10.44%	2,179,321,226.98
合计	6,377,836,738.00		604,606,311.41		5,773,230,426.59	2,833,754,865.65		493,519,570.86		2,340,235,294.79

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
集团客户一	25,577,053.45	8,368,811.88	24,109,765.92	7,888,715.40	32. 72%	客户债务违约，存在一定偿债风险
集团客户二	2,098,529.20	802,687.41	2,098,529.20	802,687.41	38. 25%	客户债务违约，存在一定偿债风险
集团客户三	18,614,274.96	9,307,137.49	14,202,789.84	8,315,972.49	58. 55%	客户债务违约，存在一定偿债风险
集团客户四	23,117,643.35	18,204,526.96	19,143,303.49	18,209,026.95	95. 12%	客户债务违约，存在一定偿债风险
集团客户五	8,435,485.18	6,748,388.15	8,435,485.18	6,748,388.15	80. 00%	客户债务违约，存在一定偿债风险
集团客户六	21,610,984.70	10,805,492.44	18,496,816.09	10,730,157.37	58. 01%	客户债务违约，存在一定偿债风险
集团客户七	7,534,531.08	6,239,551.64	5,483,128.59	5,436,471.38	99. 15%	客户债务违约，存在一定偿债风险
集团客户八	36,793,932.00	7,152,740.38	26,746,227.72	5,199,466.67	19. 44%	客户债务违约，存在一定偿债风险
集团客户九	14,466,437.52	7,233,218.77	14,466,437.52	7,233,218.77	50. 00%	客户债务违约，存在一定偿债风险
集团客户十	3,313,834.20	3,148,142.49	3,313,834.20	3,148,142.49	95. 00%	客户债务违约，存在一定偿债风险
集团客户十一	41,475,819.98	21,710,995.34	41,348,546.46	21,709,353.76	52. 50%	客户债务违约，存在一定偿债风险
集团客户十二	48,061,077.51	16,845,407.71	17,589,288.64	16,949,674.40	96. 36%	客户债务违约，存在一定偿债风险
集团客户十三	44,044,636.82	41,842,405.01	43,994,636.82	41,794,905.01	95. 00%	客户债务违约，存在一定偿债风险
集团客户十四	38,484,734.62	30,787,787.70	30,838,356.09	30,836,383.89	99. 99%	客户债务违约，存在一定偿债风险
集团客户十五	30,030,264.38	24,087,275.04	24,291,528.55	24,271,420.86	99. 92%	客户债务违约，存在一定偿债风险
集团客户十六	14,393,716.30	12,136,781.59	12,497,580.40	12,300,010.18	98. 42%	客户债务违约，存在一定偿债风险
集团客户十七	10,609,373.54	3,713,280.75	5,432,789.28	4,742,534.73	87. 29%	客户债务违约，存在一定偿债风险

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
集团客户十八	7,120,017.83	6,764,016.94	7,120,017.83	6,764,016.94	95.00%	客户债务违约，存在一定偿债风险
集团客户十九	2,140,886.23	1,712,708.98	1,716,990.38	1,716,990.38	100.00%	客户债务违约，存在一定偿债风险
集团客户二十	1,336,677.09	1,269,843.23	1,326,474.49	1,260,150.76	95.00%	客户债务违约，存在一定偿债风险
集团客户二十一	872,262.97	436,131.50	436,131.50	436,131.50	100.00%	客户债务违约，存在一定偿债风险
集团客户二十二	148,854.00	119,083.20	148,854.00	119,083.20	80.00%	客户债务违约，存在一定偿债风险
集团客户二十三	36,287.98	12,700.79	12,700.79	12,700.79	100.00%	客户债务违约，存在一定偿债风险
集团客户二十四	91,957.32	46,089.01	91,955.67	46,428.14	50.49%	客户债务违约，存在一定偿债风险
集团客户二十五			36,258,411.07	36,258,411.07	100.00%	客户债务违约，存在一定偿债风险
集团客户二十六			1,735,704.83	1,735,704.83	100.00%	客户债务违约，存在一定偿债风险
集团客户二十七			1,192,174.40	1,192,174.40	100.00%	客户债务违约，存在一定偿债风险
集团客户二十八			544,916.05	544,916.05	100.00%	客户债务违约，存在一定偿债风险
集团客户二十九			85,892.00	85,892.00	100.00%	客户债务违约，存在一定偿债风险
集团客户三十			186,226.33	186,226.33	100.00%	客户债务违约，存在一定偿债风险
集团客户三十一			149,825.00	149,825.00	100.00%	客户债务违约，存在一定偿债风险
集团客户三十二			127,553.00	127,553.00	100.00%	客户债务违约，存在一定偿债风险
集团客户三十三			2,879,716.80	2,879,716.80	100.00%	客户债务违约，存在一定偿债风险
集团客户三十四			92,239.00	92,239.00	100.00%	客户债务违约，存在一定偿债风险
集团客户三十五			1,360,500.00	1,360,500.00	100.00%	客户债务违约，存在一定偿债风险

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
集团客户三十六			380,022.00	380,022.00	100.00%	客户债务违约，存在一定偿债风险
合计	400,409,272.21	239,495,204.40	368,335,349.13	281,665,212.10		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	5,138,454,725.73	86,871,806.65	1.69%
1-2 年	380,650,654.53	27,431,090.25	7.21%
2-3 年	189,111,276.89	20,496,759.94	10.84%
3-4 年	91,064,046.05	14,904,063.43	16.37%
4-5 年	67,950,529.66	30,967,223.03	45.57%
5 年以上	142,270,156.01	142,270,156.01	100.00%
合计	6,009,501,388.87	322,941,099.31	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（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	
坏账准备	493,519,570.86	75,841,474.74	-586,189.72		34,659,076.09	604,606,311.41
合计	493,519,570.86	75,841,474.74	-586,189.72		34,659,076.09	604,606,311.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

注：应收账款坏账准备其他变动 34,659,076.09 元，主要为本年发生非同一控制下并购增加子公司、债务重组涉及坏账转出减少共同所致。

（4） 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：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 A	71,779,884.36	22,973,138.41	94,753,022.77	1.45%	3,159,429.41
客户 B	91,366,616.67		91,366,616.67	1.39%	1,723,849.77
客户 C	49,076,730.45		49,076,730.45	0.75%	1,004,513.43
客户 D	38,704,126.76		38,704,126.76	0.59%	36,768,920.42
客户 E	35,408,436.67	2,403,738.43	37,812,175.10	0.58%	2,922,809.38
合计	286,335,794.91	25,376,876.84	311,712,671.75	4.76%	45,579,522.41

6、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
防水工程项目	176,753,242.18	15,803,952.58	160,949,289.60	173,802,214.75	13,304,787.51	160,497,427.24
合计	176,753,242.18	15,803,952.58	160,949,289.60	173,802,214.75	13,304,787.51	160,497,427.24

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

无

(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	
其中：										
按组合计提坏账准备	176,753,242.18	100.00%	15,803,952.58	8.94%	160,949,289.60	173,802,214.75	100.00%	13,304,787.51	7.66%	160,497,427.24
其中：										
账龄组合	176,753,242.18	100.00%	15,803,952.58	8.94%	160,949,289.60	173,802,214.75	100.00%	13,304,787.51	7.66%	160,497,427.24
合计	176,753,242.18	100.00%	15,803,952.58	8.94%	160,949,289.60	173,802,214.75	100.00%	13,304,787.51	7.66%	160,497,427.24

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	82,116,537.20	1,478,097.63	1.80%
1-2 年	34,091,178.03	1,670,467.74	4.90%
2-3 年	18,394,159.90	1,655,474.40	9.00%
3-4 年	28,895,992.51	4,623,358.78	16.00%
4-5 年	12,552,592.15	5,673,771.64	45.20%
5 年以上	702,782.39	702,782.39	100.00%
合计	176,753,242.18	15,803,952.58	

确定该组合依据的说明：无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	2,499,165.07			按预期信用损失率进行计算
合计	2,499,165.07			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

无

7、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
银行承兑汇票	400,431,359.78	786,469,217.98
合计	400,431,359.78	786,469,217.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

不适用

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

无

(5) 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
银行承兑票据	442,115,328.10	
合计	442,115,328.10	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

无

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无

(8) 其他说明

应收款项融资比年初下降 49.08%，下降的主要原因系：公司银行承兑汇票背书转让支付货款以及到期收款所致。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	274,873.47	
其他应收款	166,880,909.55	107,994,449.42
合计	167,155,783.02	107,994,449.42

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
EUROQUIMICA PAINTS,S.A.	274,873.47	
合计	274,873.47	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

不适用

5) 本期实际核销的应收股利情况

无

其他说明：

(3) 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
增值税返还	98,619,682.94	28,034,511.53
代垫款项	25,745,195.22	15,503,956.98
备用金/个人借款	4,512,772.98	3,131,386.66
保证金/押金	70,179,304.67	71,845,582.95
应收赔偿款	6,326,796.34	6,330,199.34
应收固定资产及无形资产处置款		20,467,855.70
其他	8,364,458.61	8,976,721.37
合计	213,748,210.76	154,290,214.53

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）	142,334,886.70	87,149,612.40
1 至 2 年	14,668,348.87	7,598,464.43
2 至 3 年	10,220,725.57	9,361,059.04
3 年以上	46,524,249.62	50,181,078.66
3 至 4 年	7,641,328.21	5,998,776.38
4 至 5 年	6,112,594.83	12,311,118.95
5 年以上	32,770,326.58	31,871,183.33
合计	213,748,210.76	154,290,214.53

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	4,289,908.06	2.01%	4,289,908.06	100.00%	0.00	7,444,699.11	4.83%	3,957,349.56	53.16%	3,487,349.55
其中：										
单项计提	4,289,908.06	2.01%	4,289,908.06	100.00%	0.00	7,444,699.11	4.83%	3,957,349.56	53.16%	3,487,349.55
按组合计提坏账准备	209,458,302.70	97.99%	42,577,393.15	20.33%	166,880,909.55	146,845,515.42	95.17%	42,338,415.55	28.83%	104,507,099.87
其中：										
账龄组合	209,458,302.70	97.99%	42,577,393.15	20.33%	166,880,909.55	146,845,515.42	95.17%	42,338,415.55	28.83%	104,507,099.87
合计	213,748,210.76		46,867,301.21		166,880,909.55	154,290,214.53		46,295,765.11		107,994,449.42

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
客户一	250,000.00	210,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	客户债务违约，存在一定偿债风险
客户二	100,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	客户债务违约，存在一定偿债风险
客户三	6,694,699.11	3,347,349.56	3,333,853.44	3,333,853.44	100.00%	客户债务违约，存在一定偿债风险
客户四	200,000.00	200,000.00	160,000.00	160,000.00	100.00%	客户债务违约，存在一定偿债风险
客户五	200,000.00	150,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	客户债务违约，存在一定偿债风险
客户六			446,054.62	446,054.62	100.00%	客户债务违约，存在一定偿债风险
合计	7,444,699.11	3,957,349.56	4,289,908.06	4,289,908.06		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	142,334,886.70	4,019,630.46	2.82%
1-2 年	14,668,348.87	1,901,464.56	12.96%

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
2-3 年	10,198,945.58	2,368,965.43	23.23%
3-4 年	7,634,448.21	2,230,766.05	29.22%
4-5 年	6,069,894.83	3,504,788.14	57.74%
5 年以上	28,551,778.51	28,551,778.51	100.00%
合计	209,458,302.70	42,577,393.15	

确定该组合依据的说明：无

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）	
2026 年 1 月 1 日余额		42,338,415.55	3,957,349.56	46,295,765.11
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-401,361.82	401,361.82	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		-1,155,602.68	-68,803.32	-1,224,406.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动		1,795,942.10		1,795,942.10
2026 年 6 月 30 日余额		42,577,393.15	4,289,908.06	46,867,301.21

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

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	
坏账准备	46,295,765.11	-1,224,406.00			1,795,942.10	46,867,301.21
合计	46,295,765.11	-1,224,406.00			1,795,942.10	46,867,301.21

注：其他应收账款坏账准备其他变动 1,795,942.10 元，主要为本年发生非同一控制下并购增加子公司所致。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
国家税务总局泰安市岱岳区税务局满庄税务分局	增值税返还	25,140,133.30	1 年内	11.76%	502,802.67
国家税务总局易门县税务局	增值税返还	4,639,662.58	1 年内	2.17%	92,793.25
济源市思礼镇财政所	保证金	4,510,000.00	5 年以上	2.11%	4,510,000.00
国家税务总局卫辉市税务局	增值税返还	3,789,322.98	1 年以内，1-2 年	1.77%	159,740.98
国家税务总局郾城县税务局	增值税返还	3,742,990.67	1 年内	1.75%	74,859.81
合计		41,822,109.53		19.57%	5,340,196.71

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

其他说明：

其他应收款原值比年初增长 38.54%，增长的主要原因系：公司应收资源综合利用增值税即征即退款增加所致。

9、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	266,919,329.83	95.99%	350,114,776.84	97.10%
1 至 2 年	5,155,306.08	1.85%	3,934,664.01	1.09%
2 至 3 年	2,474,428.46	0.89%	2,192,829.46	0.61%
3 年以上	3,519,732.34	1.27%	4,314,075.45	1.20%
合计	278,068,796.71		360,556,345.76	

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：无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	年末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
供应商 A	12,836,831.79	4.62%
供应商 B	12,393,272.39	4.46%
供应商 C	11,958,708.95	4.30%
供应商 D	9,023,142.44	3.24%
供应商 E	7,769,742.34	2.79%
合 计	53,981,697.91	19.41%

其他说明：无

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(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	1,267,152,312.91	5,959,498.63	1,261,192,814.28	1,152,759,444.49	6,007,354.41	1,146,752,090.08
库存商品	1,116,632,363.28	3,709,079.47	1,112,923,283.81	1,180,780,142.64	3,911,855.25	1,176,868,287.39
自制半成品	172,938,411.31	1,644,377.56	171,294,033.75	144,141,950.99	1,461,125.69	142,680,825.30
外购商品	374,757.53	126,515.41	248,242.12	375,317.67	126,670.54	248,647.13
委托加工物资	8,455.69		8,455.69			
合计	2,557,106,300.72	11,439,471.07	2,545,666,829.65	2,478,056,855.79	11,507,005.89	2,466,549,849.90

(2) 确认为存货的数据资源

不适用

(3) 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	6,007,354.41	194,565.39		242,421.17		5,959,498.63
库存商品	3,911,855.25	-137,101.93		65,673.85		3,709,079.47
外购商品	126,670.54			155.13		126,515.41
自制半成品	1,461,125.69	183,251.87				1,644,377.56
合计	11,507,005.89	240,715.33		308,250.15		11,439,471.07

按组合计提存货跌价准备

不适用

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税	122,424,919.26	176,118,561.98
待认证进项税等	62,995,344.76	58,679,319.73
碳排放权资产	160,769,626.40	6,050,521.69
预缴企业所得税	18,097,151.75	25,178,232.22
合计	364,287,042.17	266,026,635.62

补偿性资产相关信息

无

其他说明：

其他流动资产比年初增长 36.94%，增长的主要原因系：一是公司所属子公司碳排放权资产比年初增加；二是公司留抵进项税比年初减少所致。

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、其他权益工具投资

无

17、长期应收款

无

18、长期股权投资

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	权益法下 确认的投 资损益	其他 综合 收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业												
梦牌新材料（平 邑）有限公司	62,484,513. 85				- 3,089,319.5 0					- 59,395,194. 35		
浙江北新联合木 业有限公司	11,059,469. 91				25,391.85						11,084,86 1.76	
龙牌圣戈班（河 南）石膏建材有 限公司	5,691,371.2 8				1,123,141.1 6						6,814,512 .44	
小计	79,235,355. 04				- 1,940,786.4 9					- 59,395,194. 35	17,899,37 4.20	
二、联营企业												
EUROQUIMICA PAINTS, S. A.	17,922,851. 62				-192,774.69			274,873 .47			17,455,20 3.46	
武汉理工光科股 份有限公司	106,351,074 .89				2,136,985.6 5		720,366. 77	2,547,0 76.80			106,661,3 50.51	
南京华府资产经 营管理有限公司	20,544,187. 86				-193,696.52						20,350,49 1.34	
中材（邯郸）新 材料有限公司	8,000,579.0 5				-6,722.80						7,993,856 .25	
北京绿创环保设 备股份有限公司	1,505,696.2 2				-295,288.96						1,210,407 .26	
浙江大桥电子商 务有限公司	20,162,932. 70			20,123, 721.86	-39,210.84							

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
小计	174,487,322.34			20,123,721.86	1,409,291.84		720,366.77	2,821,950.27			153,671,308.82	
合计	253,722,677.38			20,123,721.86	-531,494.65		720,366.77	2,821,950.27		-59,395,194.35	171,570,683.02	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明

（1）合营企业梦牌新材料（平邑）有限公司其他减少 59,395,194.35 元，为合营企业原其他股东减资，合营企业纳入公司合并范围，导致合营企业减少所致。

（2）长期股权投资比年初下降 32.38%，下降的主要原因系：公司所属子公司原合营企业其他股东减资，原合营企业纳入合并范围，导致合营企业减少所致。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权投资	96,600,615.23	96,600,615.23
信托计划	137,398.48	137,398.48
合计	96,738,013.71	96,738,013.71

其他说明：无

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	138,197,952.55			138,197,952.55
2. 本期增加金额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	138,197,952.55			138,197,952.55
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	30,360,785.90			30,360,785.90
2. 本期增加金额	1,781,271.36			1,781,271.36
(1) 计提或摊销	1,781,271.36			1,781,271.36
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	32,142,057.26			32,142,057.26
三、减值准备				
1. 期初余额	6,150,469.87			6,150,469.87
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,150,469.87			6,150,469.87
四、账面价值				
1. 期末账面价值	99,905,425.42			99,905,425.42
2. 期初账面价值	101,686,696.78			101,686,696.78

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

不适用

其他说明：

无

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

不适用

(4) 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
北新住宅产业有限公司	16,042,145.78	正在办理中
北新集团建材股份有限公司涿州分公司	2,844,089.39	正在办理中
龙牌爱十空间定制家居（上海）有限公司	19,847,129.62	正在办理中

其他说明

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	15,411,978,661.35	15,380,966,051.61
合计	15,411,978,661.35	15,380,966,051.61

(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	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	10,092,194,012.84	12,647,454,547.42	304,152,094.08	623,292,375.96	23,667,093,030.30
2. 本期增加金额	264,753,243.32	464,816,211.34	8,859,232.45	30,904,474.60	769,333,161.71
（1）购置	97,991.71	58,422,810.50	4,430,727.82	12,954,074.80	75,905,604.83
（2）在建工程转入	105,433,773.55	167,243,871.87	544,537.55	8,831,366.96	282,053,549.93
（3）企业合并增加	154,985,177.37	239,149,528.97	3,883,967.08	9,119,032.84	407,137,706.26
（4）债务重组增加	4,236,300.69				4,236,300.69
3. 本期减少金额	29,343,922.45	87,251,406.21	1,716,966.62	3,538,951.38	121,851,246.66
（1）处置或报废	14,480,976.53	67,070,972.97	1,007,424.73	3,004,175.37	85,563,549.60
（2）转入在建工程		3,685,761.06			3,685,761.06
（3）外币折算影响	14,862,945.92	16,494,672.18	709,541.89	534,776.01	32,601,936.00
4. 期末余额	10,327,603,333.71	13,025,019,352.55	311,294,359.91	650,657,899.18	24,314,574,945.35
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,229,129,372.30	5,524,434,549.12	148,485,277.71	318,567,914.33	8,220,617,113.46
2. 本期增加金额	156,383,457.84	424,376,603.68	15,620,325.31	34,343,360.06	630,723,746.89
（1）计提	119,785,685.30	309,198,267.44	12,892,463.02	26,873,211.52	468,749,627.28

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(2) 企业合并增加	36,597,772.54	115,178,336.24	2,727,862.29	7,470,148.54	161,974,119.61
3. 本期减少金额	1,014,998.77	25,774,448.87	992,369.10	2,650,595.68	30,432,412.42
(1) 处置或报废	558,907.58	24,423,685.43	830,783.17	2,542,326.53	28,355,702.71
(2) 转入在建工程		178,315.72			178,315.72
(3) 外币折算影响	456,091.19	1,172,447.72	161,585.93	108,269.15	1,898,393.99
4. 期末余额	2,384,497,831.37	5,923,036,703.93	163,113,233.92	350,260,678.71	8,820,908,447.93
三、减值准备					
1. 期初余额	62,015,470.34	3,406,548.30		87,846.59	65,509,865.23
2. 本期增加金额		16,500,304.29			16,500,304.29
(1) 计提					
(2) 企业合并增加		16,500,304.29			16,500,304.29
3. 本期减少金额	255,169.91	67,163.54			322,333.45
(1) 处置或报废	255,169.91	67,163.54			322,333.45
4. 期末余额	61,760,300.43	19,839,689.05		87,846.59	81,687,836.07
四、账面价值					
1. 期末账面价值	7,881,345,201.91	7,082,142,959.57	148,181,125.99	300,309,373.88	15,411,978,661.35
2. 期初账面价值	7,801,049,170.20	7,119,613,450.00	155,666,816.37	304,636,615.04	15,380,966,051.61

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(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
房屋及建筑物	25,864,649.40

(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
北新住宅产业有限公司	53,040,015.49	正在办理中
故城北新建材有限公司	24,518,974.97	正在办理中
北新集团建材股份有限公司涿州分公司	6,078,182.09	正在办理中
新乡北新建材有限公司	3,199,238.72	正在办理中
井冈山北新建材有限公司	7,291,623.24	正在办理中
北新集团建材股份有限公司海南分公司	22,671,366.92	正在办理中
平邑北新建材有限公司	13,839,461.52	正在办理中
北新建材（阿克苏）有限公司	3,315,210.37	正在办理中
北新建材（和田）有限公司	1,160,565.03	正在办理中
镇江北新建材有限公司	5,428,941.67	正在办理中
北新建材（苏州）有限公司	462,998.94	占地为政府免费提供使用
宁波北新建材有限公司	17,178,944.76	正在办理竣工决算

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
泰山石膏有限公司	64,760,987.79	正在办理中
秦皇岛泰山建材有限公司	4,536,780.85	在租赁土地上建设
泰山石膏（平山）有限公司	16,239,437.64	在租赁土地上建设
泰山石膏（长治）有限公司	4,180,420.18	正在办理中
泰山石膏（包头）有限公司	559,736.50	正在办理中
泰山石膏（辽宁）有限公司	914,499.03	正在办理中
威尔达（辽宁）环保材料有限公司	11,687,032.57	正在办理中
泰山石膏（邳州）有限公司	2,701,137.48	在租赁土地上建设
泰山石膏（江阴）有限公司	2,814,870.61	正在办理中
连云港港星建材有限公司	8,130,262.95	正在办理中
泰山石膏（温州）有限公司	14,721,391.23	在租赁土地上建设
泰山石膏（嘉兴）有限公司	70,381,589.91	正在办理中
泰山石膏（巢湖）有限公司	5,033,798.97	正在办理中
泰山石膏（宣城）有限公司	2,578,049.23	正在办理中
泰山石膏（涡阳）有限公司	1,424,029.74	正在办理中
泰山石膏（福建）有限公司	16,679,169.79	正在办理中
泰山石膏（江西）有限公司	678,974.55	正在办理中
泰山石膏（潍坊）有限公司	1,161,403.35	正在办理中
泰山石膏（威海）有限公司	9,707,772.19	正在办理中
泰山石膏（东营）有限公司	30,494,718.63	正在办理中
泰山石膏（河南）有限公司	3,453,970.67	正在办理中
泰山石膏（济源）有限公司	20,083,191.03	正在办理中
湖北泰山建材有限公司	2,000,007.44	正在办理中
泰山石膏（湘潭）有限公司	4,413,751.07	在租赁土地上建设
泰山石膏（广东）有限公司	7,243,737.21	正在办理中
泰山石膏（广西）有限公司	1,454,539.39	正在办理中
泰山石膏（重庆）有限公司	1,406,203.25	正在办理中
泰山石膏（四川）有限公司	4,102,206.64	正在办理中
泰山石膏（宜宾）有限公司	1,539,704.56	正在办理中
贵州泰福石膏有限公司	7,640,908.48	在租赁土地上建设
贵州皇冠新型建材有限公司	1,706,138.55	正在办理中
泰山石膏（云南）有限公司	3,313,691.29	正在办理中
泰山石膏（陕西）有限公司	6,827,227.39	正在办理中
泰山（银川）石膏有限公司	3,448,852.11	正在办理中
北新禹王防水科技集团有限公司	4,580,871.63	正在办理中
北新防水（广东）有限公司	33,200,694.20	正在办理中
北新防水工程（辽宁）有限公司	824,948.41	正在办理中
上海北新月皇新材料集团有限公司	3,301,910.25	正在办理中
远大洪雨（唐山）防水材料有限公司	1,715,425.62	正在办理中

其他说明

无

（5） 固定资产的减值测试情况☐适用 ☒不适用**（6） 固定资产清理**

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,062,237,277.32	1,008,001,356.73
合计	1,062,237,277.32	1,008,001,356.73

(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
泰国北新石膏板项目	1,911,612.21		1,911,612.21	1,312,305.16		1,312,305.16
北新建材（海南）石膏板项目				383,091.95		383,091.95
北新建材宁波新材料产业园项目（一期）	110,691,775.27		110,691,775.27	49,570,476.14		49,570,476.14
研发中心建设项目（二期）	30,011,463.84	11,469,177.64	18,542,286.20	77,906,386.65	11,469,177.64	66,437,209.01
北新建材（湖南）石膏板项目	64,103,793.10		64,103,793.10	63,762,982.00		63,762,982.00
东欧北新石膏板项目	2,755,450.36		2,755,450.36	2,338,456.41		2,338,456.41
乌兹别克斯坦年产 10 万吨粉料配套年产 1 万吨膨胀珍珠岩项目	40,223,733.20		40,223,733.20	8,098,851.31		8,098,851.31
和田北新石膏板生产线扩建项目	12,394,312.15		12,394,312.15	1,094,388.85		1,094,388.85
赛特故城分公司防水材料项目	1,362,480.00		1,362,480.00	14,753,440.54		14,753,440.54
枣庄技改及零星工程	364,390.65		364,390.65	340,133.55		340,133.55
北新建材铁岭分公司技改及零星工程	7,544,760.58		7,544,760.58	7,278,229.83		7,278,229.83
涿州技改及零星工程	6,583,819.86		6,583,819.86	8,013,154.40		8,013,154.40
北新建材海南分公司技改及零星工程	1,705,397.09		1,705,397.09	1,705,397.09		1,705,397.09
贺州北新技改及零星工程	425,888.69		425,888.69	175,800.00		175,800.00
北新建材（昆明）技改及零星工程				155,958.08		155,958.08
北新建材（陕西）技改及零星工程	4,779,783.74		4,779,783.74	3,019,347.12		3,019,347.12
朔州北新技改及零星工程	4,580,477.96		4,580,477.96	1,810,674.58		1,810,674.58

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
苏州北新技改及零星工程	96,026.55		96,026.55	96,026.55		96,026.55
北新建材（天津）技改及零星工程	13,346,106.17		13,346,106.17	9,125,168.11		9,125,168.11
北新建材（新疆）技改及零星工程	350,787.54		350,787.54	285,694.47		285,694.47
北新建材（坦桑尼亚）技改及零星工程	16,152,627.51		16,152,627.51	116,538.31		116,538.31
故城北新技改及零星工程	8,013,895.02		8,013,895.02	4,410,198.44		4,410,198.44
广安北新技改及零星工程	1,100,973.93		1,100,973.93	9,515,291.23		9,515,291.23
龙牌新材料（重庆）技改及零星工程	18,886.14		18,886.14			
湖北北新技改及零星工程	611,744.28		611,744.28			
淮南北新建材技改及零星工程	3,210,735.64		3,210,735.64			
井冈山北新技改及零星工程	50,496.18		50,496.18			
肇庆北新技改及零星工程	162,831.86		162,831.86	8,804,386.69		8,804,386.69
创新科技技改及零星工程	284,149.04		284,149.04	1,154,210.67		1,154,210.67
泰山石膏（湖南）纸面石膏板及其配套项目	675,094.34		675,094.34	372,641.51		372,641.51
北新防水（新疆）防水项目	2,930,868.97		2,930,868.97	2,930,588.92		2,930,588.92
天津澳泰防水基地二期项目				8,636,730.26		8,636,730.26
锦州新材料胎基布项目	130,830,635.84		130,830,635.84	122,798,034.62		122,798,034.62
北新禹王技改及零星工程	31,887.17		31,887.17			
天津澳泰技改及零星工程				450,072.38		450,072.38
北新防水（安徽）技改及零星工程	1,800,286.46		1,800,286.46	383,816.76		383,816.76
北新防水（成都）技改及零星工程	212,389.38		212,389.38	212,389.38		212,389.38
北新防水（江西）技改及零星工程	173,193.42		173,193.42	226,058.12		226,058.12
北新防水（四川）技改及零星工程				101,415.93		101,415.93

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
星工程						
北新防水（咸阳）技改工程	3,600,496.25		3,600,496.25	2,207,360.27		2,207,360.27
泰山石膏石膏纤维板项目	337,661,388.54		337,661,388.54	342,950,511.34		342,950,511.34
泰山石膏（金昌）石膏板项目	27,550,475.43		27,550,475.43	492,117.24		492,117.24
阜新泰山技改及零星工程	689,791.78		689,791.78	385,807.97		385,807.97
贵州皇冠技改及零星工程	4,540,075.61		4,540,075.61	2,951,461.28		2,951,461.28
贵州泰福技改及零星工程	4,462,336.01		4,462,336.01	1,014,171.16		1,014,171.16
连云港星建材技改及零星工程	5,110,399.75		5,110,399.75	4,172,504.92		4,172,504.92
秦皇岛泰山技改及零星工程				20,463,464.68		20,463,464.68
山东鲁南泰山技改及零星工程	2,911,787.22		2,911,787.22	4,950,216.98		4,950,216.98
泰安市泰山纸面石膏板技改及零星工程	7,051,094.15		7,051,094.15	7,639,898.44		7,639,898.44
跨海工贸技改及零星工程	6,093,434.27		6,093,434.27	7,448,009.36		7,448,009.36
泰山（银川）石膏技改及零星工程	1,054,023.31		1,054,023.31	968,702.21		968,702.21
泰山石膏（巢湖）技改及零星工程	2,091,022.65		2,091,022.65	1,054,540.54		1,054,540.54
泰山石膏（崇左）技改及零星工程				5,620,905.06		5,620,905.06
泰山石膏（东营）技改及零星工程	859,687.61		859,687.61	1,420,039.91		1,420,039.91
泰山石膏（福建）技改及零星工程	2,766,185.57		2,766,185.57	3,998,159.04		3,998,159.04
泰山石膏（甘肃）技改及零星工程	2,591,044.22		2,591,044.22	7,121,148.82		7,121,148.82
泰山石膏（广东）技改及零星工程	7,236,914.88		7,236,914.88	4,188,878.00		4,188,878.00
泰山石膏（广西）技改及零星工程	8,087,996.28		8,087,996.28	1,462,574.50		1,462,574.50
泰山石膏（河南）技改及零星工程	3,171,933.97		3,171,933.97	3,562,706.08		3,562,706.08

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
泰山石膏（菏泽）技改及零星工程	535,884.04		535,884.04	1,057,420.06		1,057,420.06
泰山石膏（湖北）技改及零星工程	9,879,454.99		9,879,454.99	1,895,943.32		1,895,943.32
泰山石膏（济源）技改及零星工程	3,976,709.63		3,976,709.63	752,206.23		752,206.23
湖北泰山技改及零星工程	56,603.77		56,603.77	56,603.77		56,603.77
泰山石膏（嘉兴）有限公司零星工程	8,433,413.34		8,433,413.34	4,016,179.07		4,016,179.07
泰山石膏（江西）技改及零星工程	3,727.43		3,727.43	1,517,154.33		1,517,154.33
泰山石膏（江阴）技改及零星工程	711,807.54		711,807.54	235,881.77		235,881.77
泰山石膏（辽宁）技改及零星工程	1,906,908.05		1,906,908.05	1,210,851.16		1,210,851.16
泰山石膏（聊城）技改及零星工程	3,109,891.19		3,109,891.19	1,780,314.48		1,780,314.48
泰山石膏（南通）技改及零星工程	3,110,565.84		3,110,565.84	1,318,429.47		1,318,429.47
泰山石膏（内蒙古）技改及零星工程	315,389.39		315,389.39	4,812,308.22		4,812,308.22
泰山石膏（邳州）技改及零星工程	419,922.97		419,922.97	20,379.64		20,379.64
泰山石膏（平山）技改及零星工程	989,175.59		989,175.59	1,344,875.50		1,344,875.50
泰山石膏（陕西）技改及零星工程	558,670.95		558,670.95	1,765,624.68		1,765,624.68
泰山石膏（四川）技改及零星工程	4,605,681.22		4,605,681.22	10,962,072.50		10,962,072.50
泰山石膏（铜陵）技改及零星工程	2,155,270.56		2,155,270.56	2,402,571.31		2,402,571.31
泰山石膏（威海）技改及零星工程	668,613.65		668,613.65	2,677,031.10		2,677,031.10
泰山石膏（潍坊）技改及零星工程	590,962.83		590,962.83	2,313,003.12		2,313,003.12
泰山石膏（温州）技改及零星工程	400,633.61		400,633.61	194,609.73		194,609.73

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
星工程						
泰山石膏（涡阳）技改及零星工程	1,013,481.48		1,013,481.48	164,707.89		164,707.89
泰山石膏（湘潭）技改及零星工程	54,766.87		54,766.87	962,651.51		962,651.51
泰山石膏（襄阳）技改及零星工程	4,113,700.32		4,113,700.32	1,661,853.17		1,661,853.17
泰山石膏（忻州）技改及零星工程	19,239,207.52		19,239,207.52	11,811,347.96		11,811,347.96
泰山石膏（宣城）技改及零星工程	1,485,059.74		1,485,059.74	2,267,032.78		2,267,032.78
泰山石膏（宜宾）技改及零星工程	3,034,720.85		3,034,720.85	561,435.31		561,435.31
泰山石膏（宜昌）技改及零星工程	2,330,333.16		2,330,333.16	8,179,565.07		8,179,565.07
泰山石膏（弋阳）技改及零星工程	1,520,466.82		1,520,466.82	2,245,690.23		2,245,690.23
泰山石膏（云南）技改及零星工程	2,159,174.85		2,159,174.85	2,520,010.40		2,520,010.40
泰山石膏（长治）技改及零星工程	2,547,255.26		2,547,255.26	4,299,773.26		4,299,773.26
泰山石膏（重庆）技改及零星工程	8,950,301.09		8,950,301.09	3,580,916.72		3,580,916.72
泰山石膏承德技改及零星工程	2,570,206.58		2,570,206.58	4,287,178.72		4,287,178.72
泰山石膏本部技改及零星工程	50,063,858.89		50,063,858.89	52,826,770.82		52,826,770.82
威尔达（辽宁）技改及零星工程	4,066,612.36		4,066,612.36	4,254,288.92		4,254,288.92
安徽皇华技改及零星工程	5,518,703.49		5,518,703.49	953,909.72		953,909.72
天津灯塔涂料项目	2,146,248.63		2,146,248.63	2,146,248.63		2,146,248.63
天津灯塔技改及零星工程				191,191.83		191,191.83
龙牌爱十技改及零星工程				13,391,063.42		13,391,063.42
龙牌涂料枣庄分公司技改及零星工程				63,897.81		63,897.81
龙牌涂料涿州	136,200.00		136,200.00	389,807.83		389,807.83

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
分公司技改及零星工程						
梦牌新材料（平邑）技改及零星工程	67,066.37		67,066.37			
北新涂料上海青浦粉末涂料项目	1,048,240.92		1,048,240.92	22,516,028.31		22,516,028.31
北新涂料安庆2万吨工业涂料项目	13,934,077.19		13,934,077.19	4,450,190.79		4,450,190.79
北新嘉宝莉（安徽）技改及零星工程	423,739.21		423,739.21			
北新嘉宝莉（广东）技改及零星工程	225,438.41		225,438.41			
北新嘉宝莉（上海）技改及零星工程	231,453.99		231,453.99			
北新嘉宝莉（四川）技改及零星工程	6,826,136.88		6,826,136.88			
北新嘉宝莉本部技改及零星工程	547,875.85		547,875.85			
合计	1,073,706,454.96	11,469,177.64	1,062,237,277.32	1,019,470,534.37	11,469,177.64	1,008,001,356.73

（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	期初数	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	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
北新建材宁波新材料产业园项目（一期）	631,800,000.00	49,570,476.14	61,121,299.13			110,691,775.27	20.28%	35.00%	547,554.01	530,557.09	1.76%	自筹
泰山石膏石膏纤维板项目	395,000,000.00	342,950,511.34	25,903,557.34	31,192,680.14		337,661,388.54	93.38%	93.38%	-	-		自筹
锦州新材料胎基布项目	283,834,400.00	122,798,034.62	8,032,601.22			130,830,635.84	46.09%	79.40%	336,571.03	326,123.94	2.51%	自筹
合计	1,310,634,400.00	515,319,022.10	95,057,457.69	31,192,680.14	-	579,183,799.65	—	—	884,125.04	856,681.03		-

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
研发中心建设项目（二期）	11,469,177.64			11,469,177.64	建设方案变更，部分设计等费用减值
合计	11,469,177.64			11,469,177.64	--

其他说明

无

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	土地资产	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	111,397,583.26	140,981,257.85	11,171,487.28	263,550,328.39
2. 本期增加金额	2,898,652.02	2,756,914.35	389,954.30	6,045,520.67
(1) 租赁		2,280,184.26		2,280,184.26
(2) 企业合并增加	2,898,652.02	476,730.09	389,954.30	3,765,336.41

项目	土地资产	房屋及建筑物	机器设备	合计
3. 本期减少金额	487,278.45	3,015,866.48		3,503,144.93
(1) 租赁到期减少	487,278.45	2,539,136.39		3,026,414.84
(2) 提前到期不租		476,730.09		476,730.09
4. 期末余额	113,808,956.83	140,722,305.72	11,561,441.58	266,092,704.13
二、累计折旧				
1. 期初余额	32,437,539.78	65,314,882.75	4,436,676.47	102,189,099.00
2. 本期增加金额	3,913,045.37	9,127,277.98	346,554.26	13,386,877.61
(1) 计提	3,467,246.64	8,988,231.71	324,890.26	12,780,368.61
(2) 企业合并增加	445,798.73	139,046.27	21,664.00	606,509.00
3. 本期减少金额	487,278.45	2,678,182.66		3,165,461.11
(1) 租赁到期减少	487,278.45	2,539,136.39		3,026,414.84
(2) 提前到期不租		139,046.27		139,046.27
4. 期末余额	35,863,306.70	71,763,978.07	4,783,230.73	112,410,515.50
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				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	77,945,650.13	68,958,327.65	6,778,210.85	153,682,188.63
2. 期初账面价值	78,960,043.48	75,666,375.10	6,734,810.81	161,361,229.39

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：无

26、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	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	3,598,945,193.01	249,366,529.58	9,155,442.50	686,999,210.68	4,544,466,375.77
2. 本期增加金额	49,735,650.03	7,679,505.63	363,000.00	13,779,937.69	71,558,093.35
(1) 购置	12,072,865.28			9,956,036.90	22,028,902.18
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	37,662,784.75	7,679,505.63	363,000.00	3,823,900.79	49,529,191.17
3. 本期减少金额	7,008,035.84			95.61	7,008,131.45
(1) 处置					
(2) 外币折算影响	7,008,035.84			95.61	7,008,131.45

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
4. 期末余额	3,641,672,807.20	257,046,035.21	9,518,442.50	700,779,052.76	4,609,016,337.67
二、累计摊销					
1. 期初余额	679,764,774.57	101,827,379.99	8,127,895.00	229,155,644.60	1,018,875,694.16
2. 本期增加金额	43,286,696.19	13,998,940.25	1,240,897.51	38,540,719.52	97,067,253.47
(1) 计提	37,743,367.02	13,998,940.25	1,031,314.18	36,828,792.37	89,602,413.82
(2) 企业合并增加	5,543,329.17		209,583.33	1,711,927.15	7,464,839.65
3. 本期减少金额	34,483.71				34,483.71
(1) 处置					
(2) 外币折算影响	34,483.71				34,483.71
4. 期末余额	723,016,987.05	115,826,320.24	9,368,792.51	267,696,364.12	1,115,908,463.92
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					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,918,655,820.15	141,219,714.97	149,649.99	433,082,688.64	3,493,107,873.75
2. 期初账面价值	2,919,180,418.44	147,539,149.59	1,027,547.50	457,843,566.08	3,525,590,681.61

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 0.09%。

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
一、账面原值				
1. 期初余额		3,732,604.67		3,732,604.67
4. 期末余额		3,732,604.67		3,732,604.67
二、累计摊销				
1. 期初余额		311,050.39		311,050.39
2. 本期增加金额		373,260.48		373,260.48
4. 期末余额		684,310.87		684,310.87
三、账面价值				
1. 期末账面价值		3,048,293.80		3,048,293.80
2. 期初账面价值		3,421,554.28		3,421,554.28

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

井冈山北新建材有限公司	8,065,461.97	正在办理中
上海北新月皇新材料集团有限公司	546,807.47	正在办理中

其他说明

无

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
泰山石膏有限公司	1,059,851.29					1,059,851.29
北新建材（苏州）有限公司	12,341,995.96					12,341,995.96
北京东联投资有限公司	6,798,609.98					6,798,609.98
泰山石膏（江阴）有限公司	3,309,457.75					3,309,457.75
泰山石膏（邳州）有限公司	32,782.83					32,782.83
威尔达（辽宁）环保材料有限公司	364,361.33					364,361.33
连云港港星建材有限公司	4,394,700.44					4,394,700.44
北新禹王资产组（注 1）	197,637,785.33					197,637,785.33
北新防水（成都）有限公司	72,351,415.70					72,351,415.70
北新防水（河南）有限公司	21,452,295.79					21,452,295.79
堡密特建筑材料（苏州）有限公司	3,613,880.88					3,613,880.88
龙牌爱十空间定制家居（上海）有限公司	50,681.43					50,681.43
上海北新月皇新材料集团有限公司	76,922,908.65					76,922,908.65
成都赛特防水材料有限责任公司	762,767.68					762,767.68
北新澳泰高分子防水系统（天津）有限公司	6,741,408.74					6,741,408.74
天津灯塔涂料工业发展有限公司	44,893,111.63					44,893,111.63
北新嘉宝莉涂料集团股份有限公司	2,035,836,398.36					2,035,836,398.36
浙江大桥油漆有限公司	6,703,076.39					6,703,076.39
安徽皇华新型建材有限公司	2,264,030.52					2,264,030.52
合计	2,497,531,520.68					2,497,531,520.68

注 1、北新禹王资产组是指公司收购一自然人夫妇所控制的北新禹王防水科技集团有限公司等八家防水企业之组合，该八家公司的产供销采用统一决策，采用统一的管理方式。

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
北新建材（苏州）有限公司	12,341,995.96					12,341,995.96
北新防水（河南）有限公司	21,452,295.79					21,452,295.79
堡密特建筑材料（苏州）有限公司	3,613,880.88					3,613,880.88
上海北新月皇新材料集团有限公司	70,257,397.71					70,257,397.71
合计	107,665,570.34					107,665,570.34

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
北新嘉宝莉涂料集团股份有限公司与商誉相关资产组	固定资产、无形资产、在建工程、其他非流动资产	涂料建材分部，为生产销售涂料建材资产组	是
北新禹王资产组	固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、长期待摊费用	防水建材分部，为生产销售防水建材资产组	是
上海北新月皇新材料集团有限公司与商誉相关资产组	固定资产、无形资产、长期待摊费用	防水建材分部，为生产销售防水建材资产组	是
北新防水（成都）有限公司与商誉相关资产组	固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、长期待摊费用	防水建材分部，为生产销售防水建材资产组	是
天津灯塔涂料工业发展有限公司与商誉相关资产组	固定资产、无形资产、其他非流动资产	涂料建材分部，为生产销售涂料建材资产组	是
北新防水（河南）有限公司与商誉相关资产组	固定资产、无形资产、长期待摊费用	防水建材分部，为生产销售防水建材资产组	是
北新建材（苏州）有限公司与商誉相关资产组	资产组涉及资产已处置	轻质建材分部，为生产销售轻质建材资产组	是
原收购北京东联投资有限公司产生与商誉相关资产组	固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、长期待摊费用、其他非流动资产	轻质建材分部，为生产销售轻质建材资产组	是
北新澳泰高分子防水系统（天津）有限公司与商誉相关资产组	固定资产、无形资产、其他非流动资产	防水建材分部，为生产销售防水建材资产组	是
连云港港星建材有限公司与商誉相关资产组	固定资产、在建工程、无形资产	轻质建材分部，为生产销售轻质建材资产组	是
堡密特建筑材料（苏州）有限公司与商誉相关资产组	固定资产、无形资产	轻质建材分部，为生产销售轻质建材资产组	是
泰山石膏（江阴）有限公司与商誉相关资产组	固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产	轻质建材分部，为生产销售轻质建材资产组	是
泰山石膏有限公司与商誉相关资产组	固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、长期待摊费用及其他非流动资产	轻质建材分部，为生产销售轻质建材资产组	是
成都赛特防水材料有限责任公司与商誉相关资产组	固定资产、在建工程、无形资产、其他非流动资产	防水建材分部，为生产销售防水建材资产组	是
威尔达（辽宁）环保材料有限公司与商誉相关资产组	固定资产、在建工程、无形资产	轻质建材分部，为生产销售轻质建材资产组	是
龙牌爱十空间定制家居（上	投资性房地产	轻质建材分部，为生产销售	是

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
海)有限公司与商誉相关资产组		轻质建材资产组	
泰山石膏(邳州)有限公司与商誉相关资产组	固定资产、在建工程、使用权资产	轻质建材分部, 为生产销售轻质建材资产组	是
浙江大桥油漆有限公司	固定资产、投资性房地产、无形资产、长期待摊费用	涂料建材分部, 为生产销售涂料建材资产组	是
安徽皇华新型建材有限公司	固定资产、在建工程、无形资产	轻质建材分部, 为生产销售轻质建材资产组	是

资产组或资产组组合发生变化

不适用

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明: 无

28、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
装修及改造支出	102,027,382.77	12,018,143.94	13,902,606.67		100,142,920.04
排污权	554,241.87	28,521.57	159,268.18		423,495.26
绿化及景观支出	465,235.76	70,284.59	87,947.28		447,573.07
导热油消耗	323,314.81	199,262.70	122,670.27		399,907.24
展示用模块化房屋	8,196.64		4,470.60		3,726.04
合计	103,378,371.85	12,316,212.80	14,276,963.00		101,417,621.65

其他说明: 无

29、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

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	841,363,288.71	138,222,839.44	703,435,454.57	115,959,634.18
内部交易未实现利润	12,686,353.94	1,902,953.09	12,964,667.12	1,944,700.07
可抵扣亏损	162,234,396.11	33,078,910.88	155,177,587.52	31,718,558.18
已缴纳企业所得税的与资产相关的政府补助	21,674,133.46	3,462,651.00	24,173,918.25	3,862,504.73
合并抵消产生的递延所得税资产	6,243,296.44	926,201.39	6,243,296.44	926,201.39
其他非流动金融资产变动损益	103,471,025.50	15,520,653.83	103,471,025.50	15,520,653.83
租赁业务暂时性差异	169,742,744.09	25,927,422.21	174,716,580.84	26,741,194.91
预提费用	55,680,955.01	8,358,851.67	18,864,119.22	2,836,326.30
推倒重置房屋建筑物纳税差异	2,816,959.83	422,543.97	2,859,106.84	428,866.03
预计负债	714,640.34	178,660.09		
合计	1,376,627,793.43	228,001,687.57	1,201,905,756.30	199,938,639.62

(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	1,428,757,778.95	223,884,906.43	1,449,142,263.26	225,201,941.98
长期股权投资准备	1,941,110.41	291,166.56	1,941,110.41	291,166.56
节能减排奖励资金	7,440,000.00	1,443,000.00	7,440,000.00	1,443,000.00
公允价值变动损益	915,647.83	137,347.17	3,244,217.24	486,632.58
其他非流动金融资产评估增值	24,347,529.53	3,652,129.43	24,347,529.53	3,652,129.43
租赁业务暂时性差异	153,682,188.63	23,562,205.99	161,361,229.39	24,749,611.96
固定资产加速折旧	29,034,413.26	4,356,138.62	29,972,083.93	4,496,886.47
合计	1,646,118,668.61	257,326,894.20	1,677,448,433.76	260,321,368.98

(3) 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
可抵扣亏损	1,391,461,118.97	1,218,201,184.40
商誉减值准备	107,665,570.34	107,665,570.34
合计	1,499,126,689.31	1,325,866,754.74

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年		45,998,147.99	
2027 年	95,509,906.99	95,509,043.91	
2028 年	39,774,380.89	41,582,513.12	
2029 年	69,840,874.26	74,287,959.69	

2030 年	46,295,015.48	76,985,158.63	
2031 年	118,166,056.14	48,952,609.16	
2032 年	97,434,500.11	97,434,500.11	
2033 年	225,462,849.52	225,462,849.52	
2034 年	197,278,590.77	197,278,590.77	
2035 年	215,957,175.22	314,709,811.50	
2036 年	285,741,769.59		
合计	1,391,461,118.97	1,218,201,184.40	

其他说明：无

30、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
预付固定资产采购款	300,963,580.87	28,583,985.49	272,379,595.38	289,593,671.65	19,459,683.65	270,133,988.00
预付无形资产采购款	115,152,215.16		115,152,215.16	73,914,312.65		73,914,312.65
预付购买子公司股权款				125,440,800.00		125,440,800.00
合计	416,115,796.03	28,583,985.49	387,531,810.54	488,948,784.30	19,459,683.65	469,489,100.65

补偿性资产相关信息

不适用

其他说明：无

31、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	62,139,181.40	62,139,181.40	使用受限	保函保证金、票据保证金等	29,279,822.01	29,279,822.01	使用受限	保函保证金、信用证保证金等
应收票据	11,513,573.01	11,272,357.50	已背书	未终止确认的已背书票据	21,256,307.67	20,929,788.50	已背书	未终止确认的已背书票据
固定资产					27,371,332.82	22,820,848.75	所有权受限	抵押
无形资产					13,574,521.18	11,198,980.02	所有权受限	抵押
合计	73,652,754.41	73,411,538.90			91,481,983.68	84,229,439.28		

其他说明：无

32、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		7,005,355.55
信用借款	408,232,222.22	423,391,783.33
合计	408,232,222.22	430,397,138.88

短期借款分类的说明：无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

33、交易性金融负债

无

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	256,587,989.18	326,580,450.75
合计	256,587,989.18	326,580,450.75

本期末无已到期未支付的应付票据。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	3,215,749,559.12	2,307,362,579.25
1-2年（含2年）	3,890,933.08	108,241,010.09
2-3年（含3年）	41,134,605.10	31,977,722.68
3年以上	121,541,080.08	115,932,030.13
合计	3,382,316,177.38	2,563,513,342.15

(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 1	38,105,900.00	尚未结算
合计	38,105,900.00	

其他说明：

应付账款比年初增长 31.94%，增长的主要原因系：一是公司本期新并购子企业导致应付账款有所增长；二是公司应付采购款增加所致。

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	1,000,000.00	7,192,012.24
其他应付款	2,261,235,670.97	1,707,966,232.15
合计	2,262,235,670.97	1,715,158,244.39

（1）应付利息

无

（2）应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,000,000.00	7,192,012.24
合计	1,000,000.00	7,192,012.24

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付股利比年初下降 86.10%，下降的主要原因系：公司所属子公司本年应付少数股东股利减少所致。

（3）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
应付保证金及押金	865,549,691.65	301,563,169.46
业务风险金	7,301,096.00	23,147,000.00
职工社保费用	3,923,868.33	4,319,142.21
应付代垫款	40,055,338.13	39,935,055.39
代收款项	206,025,575.94	48,783,542.91
拆借本金及利息	151,239,445.34	150,350,600.00
应付服务性费用	65,141,559.54	26,117,365.06
预提费用	23,536,569.85	20,743,707.47
应付并购款	816,990,297.71	904,910,285.47
限制性股票回购义务	75,488,551.05	
其他	5,983,677.43	188,096,364.18
合计	2,261,235,670.97	1,707,966,232.15

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
世骏（香港）有限公司	197,224,840.47	尚未到结算期
江门市承胜投资有限公司	96,818,961.12	尚未到结算期
江门志成咨询有限公司	93,940,555.39	尚未到结算期
盘锦经济开发区公用工程服务有限责任公司	74,750,600.00	尚未结算
江门市卓誉投资有限公司	60,580,941.31	尚未到结算期
金康力有限公司	28,385,920.02	尚未到结算期
江门永成投资合伙企业（有限合伙）	22,058,168.60	尚未到结算期
上海玖合企业管理合伙企业（有限合伙）	13,177,884.39	尚未到结算期
山东洪雨防水工程有限公司	12,012,958.81	尚未到结算期
合计	598,950,830.11	

其他说明：

其他应付款比年初增长 32.39%，增长的主要原因系：公司所属子公司应付保证金及押金增加所致。

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	1,182,364.64	256,235.20
合计	1,182,364.64	256,235.20

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

无

其他说明：预收款项比年初增长 361.44%，增长的主要原因系：公司预收房屋租金增加所致。

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	367,037,568.14	382,577,071.37
预收工程款	27,833,495.36	28,879,296.86
预收劳务款、服务款及其他		455,542.08
合计	394,871,063.50	411,911,910.31

账龄超过 1 年的重要合同负债

无

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

40、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	118,620,862.93	1,359,458,270.24	1,262,938,208.95	215,140,924.22
二、离职后福利-设定提存计划	507,555.95	142,072,122.69	142,076,741.40	502,937.24
三、辞退福利		11,289,827.43	11,289,827.43	
合计	119,128,418.88	1,512,820,220.36	1,416,304,777.78	215,643,861.46

(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		1,105,442,497.95	1,014,981,460.89	90,461,037.06
2、职工福利费		72,325,057.47	72,325,057.47	
3、社会保险费	306,464.32	69,723,411.32	69,726,277.14	303,598.50
其中：医疗保险费	277,446.83	61,759,082.13	61,761,507.94	275,021.02
工伤保险费	29,017.49	7,415,404.98	7,415,844.99	28,577.48
生育保险费		548,924.21	548,924.21	
4、住房公积金	139,749.00	45,294,481.22	45,276,692.22	157,538.00
5、工会经费和职工教育经费	116,913,267.21	18,785,679.94	12,741,578.89	122,957,368.26
6、短期带薪缺勤				
7、其他短期薪酬	1,261,382.40	47,887,142.34	47,887,142.34	1,261,382.40
合计	118,620,862.93	1,359,458,270.24	1,262,938,208.95	215,140,924.22

(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	492,185.76	122,242,559.14	122,247,048.28	487,696.62
2、失业保险费	15,370.19	4,571,950.82	4,572,080.39	15,240.62
3、企业年金缴费		15,257,612.73	15,257,612.73	
合计	507,555.95	142,072,122.69	142,076,741.40	502,937.24

其他说明

应付职工薪酬比年初增长 81.02%，增长的主要原因系：公司所属子公司应付职工薪酬有所增长所致。

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	132,921,747.73	41,852,701.00
消费税	1,957,368.37	1,524,196.20

企业所得税	86,645,085.69	69,326,947.54
个人所得税	2,431,597.71	16,245,295.06
城市维护建设税	7,584,460.15	2,121,918.85
土地使用税	12,915,541.58	10,367,428.73
房产税	16,497,939.32	14,165,534.41
教育费附加	6,459,990.67	1,690,628.65
环境保护税	1,285,061.60	1,219,476.72
印花税	3,732,188.33	3,529,569.16
其他	447,171.75	370,905.76
合计	272,878,152.90	162,414,602.08

其他说明

应交税费比年初增长 68.01%，增长的主要原因系：公司所属子公司应交增值税和企业所得税比年初增加所致。

42、持有待售负债

无

43、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	28,187,750.21	15,317,531.52
一年内到期的租赁负债	39,059,520.67	39,232,616.87
一年内到期的长期借款利息	58,653.40	65,789.46
一年内到期的其他非流动负债利息	54,459.33	83,590.97
一年内到期的其他非流动负债	12,815,715.00	13,588,575.00
合计	80,176,098.61	68,288,103.82

其他说明：无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期融资券	1,003,190,136.99	1,006,139,726.02
待转销项税额	49,269,761.61	51,619,392.49
合计	1,052,459,898.60	1,057,759,118.51

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
------	----	------	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------	------

												约
北新集团建材股份有限公司 2025 年度第二期超短期融资券	1,000,000,000.00	1.66%	2025 年 08 月 18 日	150 天	1,000,000,000.00	1,006,139,726.02		682,191.79		1,006,821,917.81		否
北新集团建材股份有限公司 2026 年度第一期超短期融资券	1,000,000,000.00	1.42%	2026 年 04 月 09 日	270 天	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	3,190,136.99			1,003,190,136.99	否
合计					2,000,000,000.00	1,006,139,726.02	1,000,000,000.00	3,872,328.78		1,006,821,917.81	1,003,190,136.99	

其他说明：无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	134,975,752.24	107,299,583.14
合计	134,975,752.24	107,299,583.14

长期借款分类的说明：无

其他说明，包括利率区间：公司本期长期借款利率区间为 2%-3%。

46、应付债券

无

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及构筑物	57,673,223.25	59,892,580.19
机器设备	5,039,842.87	4,908,409.90
土地使用权	67,970,157.30	70,682,973.88
合计	130,683,223.42	135,483,963.97

其他说明：无

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	5,632,232.12	5,787,550.90
专项应付款	14,162,797.58	15,521,720.30
合计	19,795,029.70	21,309,271.20

(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
计提费用	4,306,141.32	4,461,460.10
职工住房维修基金	418,681.50	418,681.50
职工房改款	907,409.30	907,409.30
合计	5,632,232.12	5,787,550.90

其他说明：

长期应付款中计提费用、职工住房维修基金、职工房改款系公司的二级子公司一泰山石膏有限公司根据泰安市国有资产经营有限公司于 2002 年 7 月 2 日下发的《关于山东泰和泰山纸面石膏板总厂（集团）人员计提费用的请示》并报经泰安市劳动和社会保障局同意，提取的应付但尚未支付的原山东泰和泰山纸面石膏板总厂（集团）改制中用于解决离退休、工伤、职业病、内退等人员的相关费用。

(2) 专项应付款

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
2016 年蓝天计划项目	305,761.33		18,291.65	287,469.68	国家拨款
知识产权专项经费	123,064.00			123,064.00	国家拨款
技术中心创新能力专项	2,607,291.00			2,607,291.00	国家拨款
企业专利调研与咨询	498,686.84		234.00	498,452.84	国家拨款
防电磁辐射矿棉吸声板的研制	154,930.02		154,930.02		国家拨款
纳米氧化硅基低导热建筑保温板的制备及应用研究	163,096.10		163,096.10		国家拨款
2015 年度中关村技术创新能力建设专项资金（商标部分）	797,152.88		766,886.79	30,266.09	国家拨款
相变蓄能纸面石膏板制备技术开发	2,010,161.95		78,972.66	1,931,189.29	国家拨款
2015 年度中关村技术标准资助（标准项目部分）	135,116.67			135,116.67	国家拨款
科学技术奖	37,500.00	10,000.00		47,500.00	国家拨款
净化功能装饰装修板材及辅料的研发	78,283.66		78,283.66		国家拨款
相变蓄热石膏板开发与示范	32,305.53		32,305.53		国家拨款
保温防火装饰功能一体化集成技术开发	95,912.24			95,912.24	国家拨款
节能与装饰装修一体化装配式隔墙系统开发及示范	151,200.23			151,200.23	国家拨款
室内材料和物品 VOCs、SVOCs 散发标识体系的建立及工程示范	3,246.50		3,246.50		国家拨款
院士专家工作站	26,366.51			26,366.51	国家拨款
适应装配式建筑的部品化建材发展对策研究	13,545.00		13,545.00		国家拨款
低品质脱硫石膏绿利用关键技术与设备开发	47,500.00		47,500.00		国家拨款
功能型装饰装修材料的关键技术研究与应用	997,832.13			997,832.13	国家拨款
工业化建筑高性能部品和构配件技术体系研究与示范	12,756.66		12,756.66		国家拨款
科技工作者状况调查站点运行经费	30,522.56			30,522.56	国家拨款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
海淀区知识产权优势企业培育专项	300,000.00			300,000.00	国家拨款
北京市高精尖产业发展资金	1,797,712.44		17,401.80	1,780,310.64	国家拨款
博士后人才专项	698,880.42		1,438.49	697,441.93	国家拨款
科协补助经费	3,983.76			3,983.76	国家拨款
低导热纸面石膏板制备关键技术及产业化	1,813,677.77		956,422.27	857,255.50	国家拨款
气凝胶复合材料在石膏板生产线的应用技术与示范	205,798.88	11,878.38	42,388.33	175,288.93	国家拨款
附着物补偿款	906,970.00			906,970.00	国家拨款
住房维修基金项目	735,419.65			735,419.65	维修基金
科技特派团水性轻质弹性仿石隔热保温涂料研发和应用项目	325,448.22		152,696.24	172,751.98	国家拨款
TPO 防水材料无机阻燃剂应用技术研究	8,737.86			8,737.86	国家拨款
基于竹木家居建材的抗菌防霉新材料科技攻关及应用	330,000.00		16,593.43	313,406.57	国家拨款
专家基层科研工作站	72,859.49		23,811.97	49,047.52	国家拨款
2025 年国家级制造业单项冠军奖补资金		1,200,000.00		1,200,000.00	国家拨款
合计	15,521,720.30	1,221,878.38	2,580,801.10	14,162,797.58	

其他说明：无

49、长期应付职工薪酬

无

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	714,640.34		本期新并购的子公司预计支付的补偿金。
合计	714,640.34		

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

51、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	196,910,524.36	6,148,083.17	13,942,172.96	189,116,434.57	与资产相关的政府补助
合计	196,910,524.36	6,148,083.17	13,942,172.96	189,116,434.57	

其他说明：无

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

限制性股票回购义务	142,229,361.45	217,717,912.50
合计	142,229,361.45	217,717,912.50

其他说明：

其他非流动负债比年初下降 34.67%，下降的主要原因系：根据公司回购注销限制性股票激励计划部分限制性股票的公告，将预计回购金额转入其他应付款所致。

53、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	1,702,236,042.00						1,702,236,042.00

其他说明：无

54、其他权益工具

无

55、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）	2,936,385,172.30			2,936,385,172.30
其他资本公积	99,806,060.70	16,462,979.13	79,626.64	116,189,413.19
合计	3,036,191,233.00	16,462,979.13	79,626.64	3,052,574,585.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：资本公积净增加金额为 16,383,352.49 元，变动主要原因为：

- 1、公司及子公司股份支付摊销影响资本公积增加 15,742,612.36 元；
- 2、公司联营企业资本公积变动影响资本公积增加 720,366.77 元；
- 3、公司限制性股票激励计划，非全资子公司激励对象的不可撤销现金股利中归属于少数股东承担部分，影响资本公积减少 79,626.64 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	217,717,912.50			217,717,912.50
合计	217,717,912.50			217,717,912.50

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	15,313,811.82	-47,490,393.16				-42,456,359.53	-5,034,033.63	-27,142,547.71
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	1,840,503.18							1,840,503.18
外币财务报表折算差额	13,473,308.64	-47,490,393.16				-42,456,359.53	-5,034,033.63	-28,983,050.89
其他综合收益合计	15,313,811.82	-47,490,393.16				-42,456,359.53	-5,034,033.63	-27,142,547.71

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

其他综合收益比年初下降 277.24%，下降的主要原因系：公司境外子公司产生外币报表折算差额所致。

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专项储备	50,266,826.82	4,713,550.41	3,686,571.66	51,293,805.57
合计	50,266,826.82	4,713,550.41	3,686,571.66	51,293,805.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：专项储备增加金额为 1,026,978.75 元，变动主要原因为子公司专项储备计提增加 4,713,550.41 元，使用减少 3,686,571.66 元。

59、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	966,378,810.50			966,378,810.50
合计	966,378,810.50			966,378,810.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

60、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	21,612,477,076.19	20,167,521,067.86
调整后期初未分配利润	21,612,477,076.19	20,167,521,067.86

项目	本期	上期
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,375,440,326.09	1,929,531,642.96
应付普通股股利	1,163,009,422.19	1,461,424,283.33
期末未分配利润	21,824,907,980.09	20,635,628,427.49

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。

使用资本公积弥补亏损详细说明：无

注：根据公司 2026 年 4 月 28 日召开的 2025 年年度股东会决议及 2025 年度利润分配预案，以 2025 年 12 月 31 日的股份总额 1,702,236,042 股为基数，按每 10 股派发现金红利 6.85 元（含税），共分配利润 1,166,031,688.77 元，其中包括预计不可解锁部分限制性股票的分配利润 3,022,266.58 元。该部分现金股利已于 2026 年 6 月全部支付完毕。

61、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	12,568,764,924.01	8,977,240,104.83	13,493,783,400.79	9,423,656,185.23
其他业务	62,596,983.70	17,576,249.89	64,321,339.82	19,868,553.33
合 计	12,631,361,907.71	8,994,816,354.72	13,558,104,740.61	9,443,524,738.56

营业收入和营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	轻质建材分部		防水建材分部		涂料建材分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
石膏板	5,780,272,756.71	3,653,207,308.54			25,893.81	14,436.87	5,780,298,650.52	3,653,221,745.41
龙骨	946,999,513.00	800,627,899.69					946,999,513.00	800,627,899.69
防水卷材			1,777,385,731.82	1,401,667,812.60			1,777,385,731.82	1,401,667,812.60
防水工程			206,314,015.21	182,881,292.88			206,314,015.21	182,881,292.88

合同分类	轻质建材分部		防水建材分部		涂料建材分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
涂料	1,846,845.67	1,710,110.39	563,557,473.86	399,179,341.28	2,083,098,377.46	1,411,785,950.26	2,648,502,696.99	1,812,675,401.93
其他	1,075,399,278.30	992,086,738.71	85,645,133.76	71,411,659.08	110,816,888.11	80,243,804.42	1,271,861,300.17	1,143,742,202.21
合 计	7,804,518,393.68	5,447,632,057.33	2,632,902,354.65	2,055,140,105.84	2,193,941,159.38	1,492,044,191.55	12,631,361,907.71	8,994,816,354.72
按经营地区分类								
其中：								
境内	7,462,384,544.62	5,164,838,758.78	2,631,845,347.50	2,054,515,348.82	2,127,972,885.91	1,448,437,160.89	12,222,202,778.03	8,667,791,268.49
境内-北方地区	2,464,198,563.85	1,467,268,832.18	1,208,845,732.18	924,821,460.46	352,496,075.70	253,171,332.02	4,025,540,371.73	2,645,261,624.66
境内-南方地区	3,670,851,686.01	2,746,983,231.41	806,449,682.27	633,406,838.48	1,592,303,279.96	1,071,256,559.19	6,069,604,648.24	4,451,646,629.08
境内-西部地区	1,327,334,294.76	950,586,695.19	616,549,933.05	496,287,049.88	183,173,530.25	124,009,269.68	2,127,057,758.06	1,570,883,014.75
境外	342,133,849.06	282,793,298.55	1,057,007.15	624,757.02	65,968,273.47	43,607,030.66	409,159,129.68	327,025,086.23
合计	7,804,518,393.68	5,447,632,057.33	2,632,902,354.65	2,055,140,105.84	2,193,941,159.38	1,492,044,191.55	12,631,361,907.71	8,994,816,354.72

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	9,128,253.32	8,892,864.79
城市维护建设税	30,116,182.11	32,450,824.22
教育费附加	25,274,456.53	27,209,177.92
房产税	44,008,952.52	40,765,638.59
土地使用税	32,857,463.74	27,501,420.34
车船使用税	45,284.73	71,756.18
印花税	8,042,433.91	8,581,766.57
水利建设基金	1,071,451.13	1,379,807.44
资源税	1,064,228.97	1,362,245.27
环境保护税	2,768,757.70	3,118,233.47
其他	782,342.98	659,439.25
合计	155,159,807.64	151,993,174.04

其他说明：无

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	384,086,325.67	311,028,777.76
无形资产摊销	85,097,209.46	81,721,009.74
折旧费	63,041,229.14	59,285,511.05
中介机构费用	24,302,390.36	23,055,317.93
长期待摊费用摊销	8,084,898.94	9,273,447.67
股份支付	17,367,023.10	11,549,154.66

项目	本期发生额	上期发生额
交通及差旅费	7,088,509.17	7,276,197.94
水电费	7,074,536.83	7,126,984.63
修理费	6,603,104.73	12,027,535.02
业务招待费	1,497,737.89	4,192,807.88
物业及供暖	4,341,518.42	2,758,368.88
租赁费	1,657,939.50	1,647,479.21
车辆费用	1,230,139.33	1,604,628.19
低值易耗及物料消耗	3,893,225.31	2,908,748.75
办公及资料费	1,084,652.62	1,178,498.74
电话费	862,013.22	771,169.72
绿化费	1,770,211.68	1,604,716.94
卫生费	1,197,479.07	1,103,708.69
技术服务费	12,720,702.79	6,182,740.31
网络服务费	1,289,163.45	1,476,183.28
宣传费	547,831.97	1,216,134.61
股权激励费用	3,022,266.58	
其他	12,504,469.43	16,077,955.53
合计	650,364,578.66	565,067,077.13

其他说明：无

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	535,049,171.06	495,216,879.48
广告宣传及展览费	79,367,964.88	55,960,239.77
交通及差旅费	45,395,212.09	46,449,797.74
中介机构费用	12,697,908.65	15,844,247.66
业务招待费	3,935,479.23	7,868,586.29
租金	7,997,019.90	6,016,018.66
折旧及摊销	10,071,141.81	9,245,575.64
车辆费用	6,799,003.25	5,272,165.39
会议费	11,687,990.51	19,089,106.60
办公及资料费	2,418,242.85	2,876,743.56
电话费	2,716,978.47	2,603,884.29
样品费	5,188,430.75	5,823,361.88
技术服务费	14,102,688.28	8,904,248.12
运输费	32,043.14	62,474.91
装卸费	774,720.18	562,703.77
其他	17,484,828.68	17,889,049.21
合计	755,718,823.73	699,685,082.97

其他说明：无

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料及动力费用	312,889,712.79	331,849,585.76
折旧及摊销费用	22,973,336.68	23,429,801.89
人工成本	151,346,203.69	156,702,816.31
其他费用	16,845,187.01	11,985,772.79

合计	504,054,440.17	523,967,976.75
----	----------------	----------------

其他说明：无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用化利息支出	18,410,642.40	27,547,434.91
减：利息收入	14,557,505.45	9,661,896.37
汇兑损失(减：汇兑收益)	7,720,655.37	4,921,361.36
手续费及其他	1,318,144.09	1,529,541.24
合计	12,891,936.41	24,336,441.14

其他说明

财务费用比上年同期下降 47.03%，下降的主要原因系：公司本期融资成本下降所致。

67、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
与日常活动相关的政府补助	41,489,547.69	47,867,748.95
代征代扣税款手续费返还	1,807,858.31	1,784,058.97
增值税减免	13,756.80	46,601.74
先进制造业企业增值税加计抵减	32,098,866.45	48,566,801.77
合计	75,410,029.25	98,265,211.43

68、净敞口套期收益

无

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-2,328,569.41	-5,742,124.52
合计	-2,328,569.41	-5,742,124.52

其他说明：公允价值变动收益比上年同期增长 59.45%，增长的主要原因系：公司报告期初计提的结构性存款收益本期到期转入投资收益的金额同比减少，导致公允价值变动收益同比增加。

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-531,494.65	-5,417,978.75
处置长期股权投资产生的投资收益	-7,707,310.63	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	672.35	
处置交易性金融资产取得的投资收益	20,570,411.80	29,655,358.41

处置其他债权投资取得的投资收益	-829,277.42	-832,340.87
债务重组收益	-573,677.50	-4,806,967.04
合计	10,929,323.95	18,598,071.75

其他说明：投资收益比上年同期下降 41.23%，下降的主要原因系：一是公司处置交易性金融资产取得的投资收益同比减少；二是公司所属子公司处置长期股权投资收益同比减少所致。

71、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	3,127,271.76	1,984,821.76
应收账款坏账损失	-75,841,474.74	-65,471,637.88
其他应收款坏账损失	1,224,406.00	-6,271,080.46
合计	-71,489,796.98	-69,757,896.58

其他说明：无

72、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	-240,715.33	891,848.68
十一、合同资产减值损失	-2,499,165.07	-2,694,177.56
十二、其他非流动资产减值损失	-7,833,309.47	-805,615.35
合计	-10,573,189.87	-2,607,944.23

其他说明：资产减值损失比上年同期下降 305.42%，下降的主要原因系：公司所属子公司计提的其他非流动资产减值损失同比增加所致。

73、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
固定资产处置损益	2,814,067.25	12,496.68
在建工程处置损益		100,338.31
使用权资产处置损益		33,951.29
合计	2,814,067.25	146,786.28

注：资产处置收益比上年同期增长 1817.12%，增长的原因主要系：公司所属子公司本年固定资产处置损益同比增加所致。

74、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
非流动资产报废利得	3,968.27	289.32	3,968.27
无法支付的呆账收入	166,998.77	425,078.48	166,998.77
罚款收入	4,400,985.05	751,827.31	4,400,985.05
赔偿收入	751,816.17	1,675,359.29	751,816.17

非同一控制下企业合并收益	16,475,064.29		16,475,064.29
其他	7,907,907.84	979,959.32	7,907,907.84
合计	29,706,740.39	3,832,513.72	29,706,740.39

其他说明：

营业外收入比上年同期增长 675.12%，增长的主要原因系：一是本期公司所属子公司非同一控制下企业合并产生收益；二是公司所属子公司罚款收入、碳资产交易收入同比增加所致。

75、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
非流动资产报废损失	1,385,571.91		1,385,571.91
对外捐赠		5,000,000.00	
其他	26,042,120.04	4,637,732.65	26,042,120.04
合计	27,427,691.95	9,637,732.65	27,427,691.95

其他说明：

- 1、本期营业外支出—其他主要是公司本期发生的老旧小区综合整治改造项目支出。
- 2、营业外支出比上年同期增长 184.59%，增长的主要原因系：一是公司本期发生老旧小区综合整治改造项目支出增加；二是捐赠支出、碳排放支出同比减少所致。

76、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	166,864,951.64	208,474,114.09
递延所得税费用	-22,184,764.62	639,068.62
合计	144,680,187.02	209,113,182.71

（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	1,565,396,879.01
按法定/适用税率计算的所得税费用	234,809,531.85
子公司适用不同税率的影响	4,242,077.83
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,112,461.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-24,875,287.78
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	52,776,273.03

项目	本期发生额
归属于合营企业和联营企业的损益的影响	79,724.20
依照税法规定享受免减优惠的影响	-90,464,603.68
税法加计扣除的影响	-43,444,618.54
其他影响	2,444,628.35
所得税费用	144,680,187.02

其他说明：

所得税费用比上年同期下降 30.81%，下降的主要原因系：公司所属子公司利润总额同比减少，导致所得税费用有所减少。

77、其他综合收益

详见附注七、57

78、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
财务费用	14,563,159.23	9,663,218.55
其他应收和其他应付	928,631,448.99	766,890,821.60
政府补助	33,835,352.67	34,241,477.86
营业外收入	2,168,716.35	1,579,115.99
其他业务收入	14,941,732.21	13,496,266.57
受限保证金	2,052,967.88	1,937,398.83
其他	1,932,853.27	1,906,061.06
合计	998,126,230.60	829,714,360.46

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
销售费用	198,689,758.18	261,792,650.61
管理费用及研发费用	112,912,423.87	117,896,950.72
财务费用	1,328,795.29	1,472,318.70
制造费用	56,916,243.36	70,028,674.31
营业外支出	25,781,201.26	5,573,116.61
其他应收和其他应付	252,782,052.50	225,358,372.71
受限保证金	1,335,808.15	2,691,359.46
合计	649,746,282.61	684,813,443.12

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
收到碳交易保证金	40,000,000.00	115,000,000.00
取得子公司收到的现金净额	182,693,588.66	14,212,303.53
合计	222,693,588.66	129,212,303.53

收到的重要的与投资活动有关的现金：无

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
支付碳交易保证金	200,000,000.00	96,933,622.49
合计	200,000,000.00	96,933,622.49

支付的重要的与投资活动有关的现金：无

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
票据保证金、信用证保证金	3,111,653.52	
收到非金融机构借款		2,000,000.00
冻结资金解冻	3,893,617.47	5,750,000.00
合计	7,005,270.99	7,750,000.00

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
归还非金融机构借款	25,990,000.00	
支付租赁负债款	13,568,848.57	15,327,391.93
支付剩余股权投资款	352,417,040.51	333,090,258.56
票据保证金、信用证保证金	4,500,000.00	4,500,000.00
收购少数股权支付的股权款		47,895,485.78
支付保理及贴现利息	466,867.05	258,478.63
冻结资金	15,904.40	1,850,245.98
合计	396,958,660.53	402,921,860.88

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

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	430,397,138.88	20,000,000.00	11,579,406.96	53,744,323.62		408,232,222.22
长期借款（含一年内到期）	122,682,904.12	46,265,207.25	1,693,142.55	7,419,098.07		163,222,155.85
租赁负债（含一年内到期）	174,716,580.84		9,149,137.97	13,568,848.57	554,126.15	169,742,744.09
其他应付款	1,198,228,197.97		291,375,898.09	378,407,040.51		1,111,197,055.55
其他非流动负债（含一年内到	13,672,165.97			147,855.77	654,135.87	12,870,174.33

期)						
其他流动负债	1,006,139,726.02	1,000,000,000.00	3,872,328.78	1,006,821,917.81		1,003,190,136.99
应付股利	7,192,012.24		1,252,066,570.43	1,258,258,582.67		1,000,000.00
合计	2,953,028,726.04	1,066,265,207.25	1,569,736,484.78	2,718,367,667.02	1,208,262.02	2,869,454,489.03

(4) 以净额列报现金流量的说明

无

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

无

79、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	1,420,716,691.99	1,973,513,952.51
加：资产减值准备	82,062,986.85	72,365,840.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	470,385,283.89	443,672,429.80
使用权资产折旧	12,780,368.61	13,364,792.16
无形资产摊销	89,602,413.82	84,758,037.91
长期待摊费用摊销	14,276,963.00	14,669,218.28
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）	-2,814,067.25	-146,786.28
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,381,603.64	-289.32
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	2,328,569.41	5,742,124.52
财务费用（收益以“－”号填列）	18,410,642.40	27,547,434.91
投资损失（收益以“－”号填列）	-10,929,323.95	-18,598,071.75
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-10,411,844.13	12,350,490.10
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-11,946,416.41	-11,711,391.46
存货的减少（增加以“－”号填列）	7,465,928.78	437,489,293.58
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-2,816,850,198.63	-3,752,308,362.03
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,418,448,415.78	1,659,192,436.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	684,908,017.80	961,901,150.21
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		

补充资料	本期金额	上期金额
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,525,328,094.79	2,833,504,035.19
减：现金的期初余额	1,433,823,496.18	671,884,111.76
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	1,091,504,598.61	2,161,619,923.43

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	28,198,147.25
其中：	
远大洪雨（宿州）建材科技有限公司	28,198,147.25
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	86,763.93
其中：	
远大洪雨（宿州）建材科技有限公司	86,763.93
其中：	
取得子公司支付的现金净额	28,111,383.32

其他说明：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 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	2,525,328,094.79	1,433,823,496.18
其中：库存现金	11,009.35	14,882.46
可随时用于支付的银行存款	2,525,317,085.44	1,433,808,613.72
三、期末现金及现金等价物余额	2,525,328,094.79	1,433,823,496.18

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
受限货币资金	62,139,181.40	36,156,735.69	保函保证金、票据保证金等。
合计	62,139,181.40	36,156,735.69	

其他说明：无

(7) 其他重大活动说明

无

80、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

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			69,577,106.15
其中：美元	7,111,271.39	6.8109	48,434,158.31
欧元	2,722,108.29	7.7671	21,142,887.30
港币			
日元	1,440.00	0.0420	60.54
应收账款			56,585,534.28
其中：美元	8,307,949.66	6.8109	56,584,614.34
欧元	118.44	7.7671	919.94
港币			
其他应收款			6,810.90
其中：美元	1,000.00	6.8109	6,810.90
应付账款			4,336,689.45
其中：美元	636,727.81	6.8109	4,336,689.45
其他应付款			29,725.42
其中：美元	4,364.39	6.8109	29,725.42
1 年内到期的非流动负债			12,870,174.33
其中：欧元	1,657,011.54	7.7671	12,870,174.33
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：无

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐适用 ☒不适用

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁费用
简化处理的租赁	19,177,263.60
合计	19,177,263.60

涉及售后租回交易的情况：无

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁	10,542,815.72	
合计	10,542,815.72	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	14,248,020.32	15,649,157.82
第二年	11,073,037.94	14,043,064.34
第三年	8,648,796.25	13,114,279.72

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第四年	5,235,053.69	9,859,475.23
第五年	5,425,220.75	5,267,999.48
五年后未折现租赁收款额总额	47,694,312.98	50,472,264.31

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

无

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

无

84、其他

无

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料及动力费用	312,924,954.27	331,849,585.76
折旧及摊销费用	22,940,208.68	23,429,801.89
人工成本	148,368,065.86	156,702,816.31
其他费用	20,298,813.25	11,985,772.79
合计	504,532,042.06	523,967,976.75
其中：费用化研发支出	504,054,440.17	523,967,976.75
资本化研发支出	477,601.89	

1、符合资本化条件的研发项目

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
减水剂与石膏板外加剂相容性及其对生产工艺优化的技术研究	60,878.61	477,601.89						538,480.50
合计	60,878.61	477,601.89						538,480.50

重要的资本化研发项目：无

2、重要外购在研项目

无

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
远大洪雨资产组	2026 年 02 月 28 日	418,136,000.00	80.00%	收购	2026 年 02 月 28 日	控制权	295,342,709.56	58,960,113.82	-170,661,731.77
梦牌新材料（平邑）有限公司	2026 年 04 月 30 日	51,400,000.00	50.00%	收购	2026 年 04 月 30 日	控制权	35,627,612.50	3,213,577.43	-7,846,468.56

其他说明：

- 1、远大洪雨资产组是指公司收购同一实际控制人所控制的远大洪雨（唐山）防水材料有限公司、远大洪雨（宿州）建材科技有限公司两家防水企业之组合，该两家公司的产供销采用统一决策，统一的管理方式。
- 2、远大洪雨资产组购买日至期末的现金流量净额扣除归集至母公司资金影响为-42,336,592.30 元；
梦牌新材料（平邑）有限公司购买日至期末的现金流量净额扣除归集至母公司资金影响为 12,440,344.81 元。
- 3、远大洪雨资产组与梦牌新材料（平邑）有限公司，购买日至期末被购买方的净利润均为考虑并购时资产组评估增值摊销影响后数据。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	远大洪雨资产组	梦牌新材料（平邑）有限公司
—现金	418,136,000.00	
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		51,400,000.00
—其他		
合并成本合计	418,136,000.00	51,400,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	427,057,984.92	58,953,079.37
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-8,921,984.92	-7,553,079.37

合并成本公允价值的确定方法：

远大洪雨资产组合并对价中非现金资产的公允价值以经上海立信资产评估有限公司所按资产基础法确定的估值结果确定；梦牌新材料（平邑）有限公司合并对价中非现金资产的公允价值以经北京天圆开资产评估有限公司所按资产基础法确定的估值结果确定。

大额商誉形成的主要原因：无

其他说明：无

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	远大洪雨资产组		梦牌新材料（平邑）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	235,616,603.85	235,616,603.85	8,003,848.24	8,003,848.24
应收账款	253,026,880.56	253,026,880.56	11,821,408.06	11,821,408.06
存货	61,136,818.40	60,506,568.17	26,008,805.54	26,008,805.54
固定资产	161,282,061.66	127,553,372.96	67,381,220.70	75,145,695.63
无形资产	40,075,205.02	29,336,917.61	1,989,146.50	53,132.45
应收票据	18,828,417.42	18,828,417.42		
应收款项融资	2,985,980.75	2,985,980.75	425,704.00	425,704.00
预付款项	31,436,746.14	31,436,746.14	1,350,818.52	1,350,818.52
其他应收款	11,634,272.75	11,634,272.75	1,239,284.88	1,239,284.88
其他流动资产	589,734.45	589,734.45		
在建工程			67,066.37	67,066.37
使用权资产	337,683.82	337,683.82	2,821,143.59	2,821,143.59
长期待摊费用	298,068.86	271,146.63		
递延所得税资产	17,640,852.85	17,640,852.85	10,350.97	10,350.97
其他非流动资产	53,250.00	53,250.00		
负债：				
借款			7,004,277.78	7,004,277.78
应付账款	39,929,309.78	39,929,309.78	16,579,773.63	16,579,773.63
递延所得税负债	8,951,941.63	240,584.90		
应付票据	78,434,538.37	78,434,538.37		
预收账款	171,253.81	171,253.81		
合同负债	14,967,728.40	14,967,728.40	5,017,579.62	5,017,579.62
应付职工薪酬	1,161,459.07	1,161,459.07	405,496.86	405,496.86
应交税费	18,758,474.62	18,758,474.62	4,221,643.21	4,221,643.21

	远大洪雨资产组		梦牌新材料（平邑）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
其他应付款	136,446,708.84	136,446,708.84	26,361,912.44	26,361,912.44
其他流动负债			85,979.37	85,979.37
租赁负债	240,957.35	240,957.35	2,489,055.09	2,489,055.09
预计负债	714,640.34	714,640.34		
递延收益	1,343,083.17	1,343,083.17		
净资产	533,822,481.15	497,409,689.31	58,953,079.37	64,781,540.25
减：少数股东权益	106,764,496.23	99,481,937.86		
取得的净资产	427,057,984.92	397,927,751.45	58,953,079.37	64,781,540.25

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

1. 根据上海立信资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（信资评报字[2025]第 A10178 号）及《资产评估报告》（信资评报字[2025]第 A10183 号），远大洪雨资产组以 2025 年 7 月 31 日为评估基准日采用资产基础法评估后的净资产价值为基础，并在此基础上考虑评估基准日至购买日之间的净资产变动后确定。
2. 根据北京天圆开资产评估有限公司出具的《资产评估报告》（天圆开评报字[2025]第 000373 号），梦牌新材料（平邑）有限公司以 2025 年 4 月 30 日为评估基准日采用资产基础法评估后的净资产价值为基础，并在此基础上考虑评估基准日至购买日之间的净资产变动后确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无

其他说明：无

（4） 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易
☐是 ☒否

（5） 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

（6） 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无

6、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

子公司全称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
堡密特建筑材料（苏州）有限公司	1444.274 万美元	江苏苏州市	江苏苏州市	砂浆的制造销售	60.00%	20.00%	非同一控制下企业合并
北新建材（华阴）有限公司	3,000.00	陕西省渭南市	陕西省渭南市	粉料的制造销售	70.00%		投资或设立
北新住宅产业有限公司	5,700.00	北京市	北京市	建筑材料的制造销售	100.00%		投资或设立
龙牌爱十空间定制家居（上海）有限公司	7,429.33	上海市	上海市	建筑五金件制造销售	100.00%		非同一控制下企业合并
北新建材（天津）有限公司	5,000.00	天津市滨海新区	天津市滨海新区	石膏板的制造销售	100.00%		投资或设立
故城北新建材有限公司	1,500.00	河北故城县	河北故城县	石膏板的制造销售	85.00%		投资或设立
新乡北新建材有限公司	1,500.00	河南卫辉市	河南卫辉市	石膏板的制造销售	100.00%		投资或设立
淮南北新建材有限公司	1,500.00	安徽淮南市	安徽淮南市	石膏板的制造销售	100.00%		投资或设立
肇庆北新建材有限公司	2,000.00	广东肇庆市	广东肇庆市	石膏板的制造销售	100.00%		投资或设立
北新建材（贺州）有限公司	1,500.00	广西贺州市	广西贺州市	石膏板的制造销售	100.00%		投资或设立
北新建材（海南）有限公司	1,500.00	海南省东方市	海南省东方市	石膏板的制造销售	100.00%		投资或设立
井冈山北新建材有限公司	1,500.00	江西吉安市	江西吉安市	石膏板的制造销售	100.00%		投资或设立
湖北北新建材有限公司	1,500.00	湖北武汉市	湖北武汉市	石膏板的制造销售	100.00%		投资或设立

子公司全称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北新建材（湖南）有限公司	1,500.00	湖南长沙市	湖南长沙市	石膏板的制造销售	100.00%		投资或设立
北新建材（陕西）有限公司	1,500.00	陕西富平县	陕西富平县	石膏板的制造销售	100.00%		投资或设立
北新建材（朔州）有限公司	1,500.00	山西省朔州市	山西省朔州市	石膏板的制造销售	100.00%		投资或设立
平邑北新建材有限公司	2,000.00	山东临沂市	山东临沂市	石膏板的制造销售	100.00%		投资或设立
广安北新建材有限公司	2,684.82	四川广安市	四川广安市	石膏板的制造销售	100.00%		投资或设立
龙牌新材料（重庆）有限公司	3,000.00	重庆綦江区	重庆綦江区	石膏板的制造销售	100.00%		投资或设立
北新建材（西藏）有限公司	2,730.85	西藏自治区拉萨市	西藏自治区拉萨市	石膏板的制造销售	100.00%		非同一控制下 企业合并
北新建材（昆明）有限公司	1,500.00	云南昆明市	云南昆明市	石膏板的制造销售	100.00%		投资或设立
北新建材（阿克苏）有限公司	2,100.00	新疆温宿县	新疆温宿县	石膏板的制造销售	100.00%		非同一控制下 企业合并
北新建材（和田）有限公司	2,450.01	新疆洛浦县	新疆洛浦县	石膏板的制造销售	100.00%		非同一控制下 企业合并
北新建材（新疆）有限公司	7,000.00	新疆昌吉回族自治州	新疆昌吉回族自治州	石膏板的制造销售	100.00%		非同一控制下 企业合并
镇江北新建材有限公司	1,500.00	江苏句容市	江苏句容市	石膏板的制造销售	100.00%		投资或设立
北新建材（苏州）有限公司	17,000.00	江苏太仓市	江苏太仓市	石膏板的制造销售	100.00%		投资或设立
宁波北新建材有限公司	1,500.00	浙江宁波市	浙江宁波市	石膏板的制造销售	100.00%		投资或设立
泰山石膏有限公司	15,562.50	山东泰安市	山东泰安市	石膏板的制造销售	100.00%		非同一控制下 企业合并
泰安市泰山纸面石膏板有限公司	2,200.00	山东泰安市	山东泰安市	石膏板的制造销售		100.00%	投资或设立
泰安泰和跨海工贸有限公司	1,200.00	山东泰安市	山东泰安市	建材制品销售及进出口业务		100.00%	投资或设立
山东文泰环保科技有限公司	600.00	山东省泰安市	山东省泰安市	污水处理、环保技术咨询		100.00%	非同一控制下 企业合并
秦皇岛泰山建材有限公司	1,500.00	河北秦皇岛	河北秦皇岛	石膏板的制造销售		70.00%	投资或设立
泰山石膏（平山）有限公司	2,000.00	河北平山县	河北平山县	石膏板的制造销售		100.00%	投资或设立
泰山石膏承德有限公司	3,000.00	河北省承德市	河北省承德市	石膏板的制造销售		100.00%	投资或设立
泰山石膏（忻州）有限公司	3,000.00	山西省忻州市	山西省忻州市	石膏板的制造销售		100.00%	投资或设立
泰山石膏（长治）有限公司	4,000.00	山西省潞城市	山西省潞城市	石膏板的制造销售		100.00%	投资或设立
泰山石膏（包头）有限公司	500.00	内蒙古包头市	内蒙古包头市	石膏板的制造销售		100.00%	投资或设立
泰山石膏（内蒙古）有限公司	3,000.00	内蒙古乌兰察布市	内蒙古乌兰察布市	石膏板的制造销售		100.00%	投资或设立
阜新泰山石膏建材有限公司	2,000.00	辽宁阜新市	辽宁阜新市	石膏板的制造销售		100.00%	投资或设立
泰山石膏（辽宁）有限公司	3,000.00	辽宁绥中县	辽宁绥中县	石膏板的制造销售		100.00%	投资或设立
威尔达（辽宁）环保材料有限公司	2,000.00	辽宁抚顺市	辽宁抚顺市	石膏板的制造销售		100.00%	非同一控制下 企业合并
泰山石膏（邳州）有限公司	1,000.00	江苏邳州市	江苏邳州市	石膏板的制造销售		100.00%	投资或设立
泰山石膏（江阴）有限公司	4,800.40	江苏江阴市	江苏江阴市	石膏板的制造销售	30.00%	70.00%	投资或设立
泰山石膏（南通）有限公司	10,000.00	江苏南通市	江苏南通市	石膏板的制造销售		100.00%	投资或设立
连云港港星建材有限公司	5,000.00	江苏省连云港市	江苏省连云港市	石膏板的制造销售		100.00%	非同一控制下 企业合并
泰山石膏（温州）有限公司	770.00	浙江乐清市	浙江乐清市	石膏板的制造销售		100.00%	投资或设立
泰山石膏（嘉兴）有限公司	10,000.00	浙江嘉兴市	浙江嘉兴市	石膏板的制造销售		100.00%	投资或设立

子公司全称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
泰山石膏（铜陵）有限公司	1,000.00	安徽铜陵市	安徽铜陵市	石膏板的制造销售		100.00%	投资或设立
泰山石膏（巢湖）有限公司	3,000.00	安徽巢湖市	安徽巢湖市	石膏板的制造销售		100.00%	投资或设立
泰山石膏（宣城）有限公司	6,500.00	安徽宣城市	安徽宣城市	石膏板的制造销售		100.00%	投资或设立
泰山石膏（涡阳）有限公司	3,000.00	安徽省涡阳县	安徽省涡阳县	石膏板的制造销售		100.00%	投资或设立
泰山石膏（福建）有限公司	5,000.00	福建龙岩市	福建龙岩市	石膏板的制造销售		100.00%	投资或设立
泰山石膏（江西）有限公司	1,500.00	江西丰城市	江西丰城市	石膏板的制造销售		100.00%	投资或设立
泰山石膏（弋阳）有限公司	3,000.00	江西省上饶市	江西省上饶市	石膏板的制造销售		100.00%	投资或设立
泰山石膏（潍坊）有限公司	1,000.00	山东安丘市	山东安丘市	石膏板的制造销售		100.00%	投资或设立
泰山石膏（聊城）有限公司	3,000.00	山东聊城市	山东聊城市	石膏板的制造销售		100.00%	投资或设立
泰山石膏（威海）有限公司	2,000.00	山东乳山市	山东乳山市	石膏板的制造销售		70.00%	投资或设立
泰山石膏（东营）有限公司	3,000.00	山东利津县	山东利津县	石膏板的制造销售		100.00%	投资或设立
泰山石膏（菏泽）有限公司	3,000.00	山东省菏泽市	山东省菏泽市	石膏板的制造销售		100.00%	投资或设立
山东鲁南泰山石膏有限公司	3,000.00	山东省枣庄市	山东省枣庄市	石膏板的制造销售		100.00%	投资或设立
泰山石膏（河南）有限公司	3,000.00	河南偃师市	河南偃师市	石膏板的制造销售		100.00%	投资或设立
泰山石膏（济源）有限公司	3,000.00	河南济源市	河南济源市	石膏板的制造销售		85.00%	投资或设立
湖北泰山建材有限公司	1,500.00	湖北荆门市	湖北荆门市	石膏板的制造销售		100.00%	投资或设立
泰山石膏（湖北）有限公司	3,000.00	湖北武穴市	湖北武穴市	石膏板的制造销售		100.00%	投资或设立
泰山石膏（襄阳）有限公司	5,000.00	湖北襄阳市	湖北襄阳市	石膏板的制造销售		100.00%	投资或设立
泰山石膏（宜昌）有限公司	3,000.00	湖北省宜都市	湖北省宜都市	石膏板的制造销售		100.00%	投资或设立
泰山石膏（湘潭）有限公司	1,200.00	湖南湘潭市	湖南湘潭市	石膏板的制造销售		70.00%	投资或设立
泰山石膏（广东）有限公司	3,000.00	广东博罗县	广东博罗县	石膏板的制造销售		100.00%	投资或设立
泰山石膏（广西）有限公司	3,000.00	广西来宾市	广西来宾市	石膏板的制造销售		100.00%	投资或设立
泰山石膏（崇左）有限公司	3,000.00	广西崇左市	广西崇左市	石膏板的制造销售		100.00%	投资或设立
泰山石膏（重庆）有限公司	2,875.00	重庆江津市	重庆江津市	石膏板的制造销售		100.00%	投资或设立
泰山石膏（四川）有限公司	3,000.00	四川什邡市	四川什邡市	石膏板的制造销售		100.00%	投资或设立
泰山石膏（宜宾）有限公司	3,000.00	四川宜宾市	四川宜宾市	石膏板的制造销售		100.00%	投资或设立
贵州泰福石膏有限公司	5,000.00	贵州福泉市	贵州福泉市	石膏板的制造销售		100.00%	投资或设立
贵州皇冠新型建材有限公司	10,000.00	贵州金沙县	贵州金沙县	石膏板的制造销售		100.00%	非同一控制下 企业合并
泰山石膏（云南）有限公司	1,000.00	云南易门县	云南易门县	石膏板的制造销售		100.00%	非同一控制下 企业合并
泰山石膏（陕西）有限公司	2,000.00	陕西渭南市	陕西渭南市	石膏板的制造销售		100.00%	非同一控制下 企业合并
泰山石膏（甘肃）有限公司	3,000.00	甘肃白银市	甘肃白银市	石膏板的制造销售		100.00%	投资或设立
泰山（银川）石膏有限公司	2,400.00	宁夏银川	宁夏银川	石膏板的制造销售		100.00%	投资或设立
泰山石膏（金昌）有限公司	3,000.00	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市	石膏板的制造销售		100.00%	投资或设立
泰山石膏（湖南）有限公司	3,000.00	湖南省湘潭市	湖南省湘潭市	石膏板的制造销售		100.00%	投资或设立
安徽皇华新型建材有限公司	8,200.00	安徽省宣城市	安徽省宣城市	石膏板的制造销售		100.00%	非同一控制下 企业合并
梦牌新材料有限公司	25,000.00	山东省临沂市	山东省临沂市	建筑材料的制造销售	70.00%		投资或设立
梦牌新材料（宁国）有限公司	10,000.00	安徽省宁国市	安徽省宁国市	石膏板的制造销售		100.00%	非同一控制下 企业合并

子公司全称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北新建材工业（坦桑尼亚）有限公司	6,659.27	坦桑尼亚	坦桑尼亚	石膏产品的制造销售	99.00%	1.00%	投资或设立
北新建材中亚外资有限公司	19,912.50	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	石膏产品的制造销售	100.00%		投资或设立
北新建材（东欧）有限公司.乌格列维克	5000 万欧元	波斯尼亚和黑塞哥维纳塞族共和国	波斯尼亚和黑塞哥维纳塞族共和国	石膏产品的制造销售	100.00%		投资或设立
北新建材（泰国）有限公司	20,318.58	泰国	泰国	石膏产品的制造销售	80.00%		投资或设立
北新防水有限公司	200,000.00	北京市	北京市	防水材料的制造销售	100.00%		投资或设立
北新禹王防水科技集团有限公司	22,388.00	辽宁省盘锦市	辽宁省盘锦市	防水材料的制造销售		100.00%	非同一控制下企业合并
北新防水（安徽）有限公司	5,000.00	安徽省滁州市全椒县	安徽省滁州市	防水材料的制造销售		100.00%	非同一控制下企业合并
北新防水（广东）有限公司	3,000.00	广东省英德市	广东省英德市	防水材料的制造销售		100.00%	非同一控制下企业合并
北新防水（成都）有限公司	10,020.00	四川省崇州市	四川省崇州市	防水材料的制造销售		100.00%	非同一控制下企业合并
北新防水（四川）有限公司	15,060.00	四川省眉山市	四川省眉山市	防水材料的制造销售		100.00%	非同一控制下企业合并
北新防水（咸阳）有限公司	5,000.00	陕西省咸阳市	陕西省咸阳市	防水材料的制造销售		100.00%	非同一控制下企业合并
北新防水（河南）有限公司	10,204.33	河南省许昌市	河南省许昌市	防水材料的制造销售		100.00%	非同一控制下企业合并
北新防水（湖北）有限公司	1,000.00	湖北省仙桃市	湖北省仙桃市	防水材料的制造销售		100.00%	非同一控制下企业合并
北新防水（江西）有限公司	5,000.00	江西省九江市	江西省九江市	防水材料的制造销售		100.00%	非同一控制下企业合并
北新防水工程（辽宁）有限公司	5,000.00	辽宁省盘锦市	辽宁省盘锦市	防水工程施工		100.00%	非同一控制下企业合并
北新防水工程（四川）有限公司	3,000.00	四川省崇州市	四川省崇州市	防水工程施工		100.00%	非同一控制下企业合并
北新防水（新疆）有限公司	1,500.00	新疆五家渠市	新疆五家渠市	防水材料的制造销售		100.00%	投资或设立
上海北新月皇新材料集团有限公司	10,000.05	上海市嘉定区	上海市嘉定区	防水材料的制造销售及防水工程施工		70.00%	非同一控制下企业合并
北新月皇地坪材料（上海）有限公司	1,000.00	上海市嘉定区	上海市嘉定区	防水材料的制造销售		100.00%	非同一控制下企业合并
北新澳泰高分子防水系统（天津）有限公司	11,000.00	天津市	天津市	防水材料的制造销售及防水工程施工		92.00%	非同一控制下企业合并
成都赛特防水材料有限责任公司	10,000.00	四川省彭州市	四川省彭州市	防水材料的制造销售		70.00%	非同一控制下企业合并
北新新材料（锦州）有限公司	9,000.00	辽宁省锦州市	辽宁省锦州市	防水材料的制造销售		90.00%	投资或设立
北新涂料有限公司	200,000.00	北京市	北京市	涂料的制造销售	100.00%		投资或设立
浙江大桥油漆有限公司	3,540.00	浙江省德清县	浙江省德清县	涂料的制造销售		51.42%	非同一控制下企业合并
龙牌涂料（北京）有限公司	1,500.00	北京市	北京市	涂料的制造销售		100.00%	投资或设立
天津灯塔涂料工业发展有限公司	10,000.00	天津市	天津市	涂料的制造销售		100.00%	同一控制下企业合并

子公司全称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
上海北新表面处理有限公司	7,500.00	上海市	上海市	涂料的制造销售		92.00%	投资或设立
北新涂料（安庆）有限公司	5,009.58	安徽省安庆市	安徽省安庆市	涂料的制造销售		100.00%	非同一控制下企业合并
北新嘉宝莉涂料集团股份有限公司	39,074.24	广东省江门市	广东省江门市	涂料的制造销售	78.34%		非同一控制下企业合并
上海嘉宝莉建筑节能科技有限公司	2,000.00	上海市金山区	上海市金山区	涂料销售		100.00%	非同一控制下企业合并
广州嘉宝莉地坪材料有限公司	3,000.00	广东省广州市	广东省广州市	涂料销售		100.00%	非同一控制下企业合并
北新嘉宝莉涂料（上海）有限公司	5,000.00	上海市金山区	上海市金山区	涂料的制造销售		100.00%	非同一控制下企业合并
北新嘉宝莉涂料（广东）有限公司	1,000.00	广东省江门市	广东省江门市	涂料的制造销售		100.00%	非同一控制下企业合并
广东珪蓝邸涂料有限公司	500.00	广东省江门市	广东省江门市	涂料销售		100.00%	非同一控制下企业合并
北新嘉宝莉涂料（四川）有限公司	2,500.00	四川省成都市	四川省成都市	涂料的制造销售		100.00%	非同一控制下企业合并
陕西嘉宝莉建筑节能科技有限公司	1,000.00	陕西省西安市	陕西省西安市	涂料的制造销售		100.00%	非同一控制下企业合并
北新嘉宝莉涂料（河北）有限公司	1,000.00	河北省廊坊市	河北省廊坊市	涂料的制造销售		100.00%	非同一控制下企业合并
河北尚微建筑材料有限公司	2,000.00	河北省廊坊市	河北省廊坊市	涂料的制造销售		100.00%	非同一控制下企业合并
广东嘉宝莉涂料有限公司	1,000.00	广东省江门市	广东省江门市	涂料销售		100.00%	非同一控制下企业合并
广东自然涂化工有限公司	5,000.00	广东省佛山市	广东省佛山市	涂料的制造销售		100.00%	非同一控制下企业合并
北新嘉宝莉涂料（安徽）有限公司	3,000.00	安徽省滁州市	安徽省滁州市	涂料的制造销售		100.00%	非同一控制下企业合并
中建材创新科技研究院有限公司	50,000.00	北京市	北京市	新材料技术推广服务	100.00%		投资或设立
中建材苏州防水研究院有限公司	4,000.00	江苏省苏州市	江苏省苏州市	防水材料的研究制造	100.00%		同一控制下企业合并
梦牌新材料（平邑）有限公司	5,000.00	山东省临沂市	山东省临沂市	石膏板的制造销售		100.00%	非同一控制下企业合并
远大洪雨（唐山）防水材料有限公司	26,800.00	河北省唐山市	河北省唐山市	防水材料的制造销售		80.00%	非同一控制下企业合并
远大洪雨（宿州）建材科技有限公司	10,000.00	安徽省宿州市	安徽省宿州市	防水材料的制造销售		80.00%	非同一控制下企业合并

（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
北新嘉宝莉涂料集团股份有限公司	21.66%	31,158,139.83	34,651,611.91	676,251,984.78

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：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
北新嘉宝莉涂料集团股份有限公司	2,118,097,134.21	2,068,235,509.66	4,186,332,643.87	875,805,583.93	188,438,853.05	1,064,244,436.98	2,172,874,734.16	2,113,131,819.16	4,286,006,553.32	959,278,566.16	195,566,725.47	1,154,845,291.63

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
北新嘉宝莉涂料集团股份有限公司	1,826,748,050.85	143,851,061.05	143,851,061.05	186,563,958.83	1,824,973,305.90	149,794,012.10	149,794,012.10	150,423,943.03

其他说明：

1、北新嘉宝莉涂料集团股份有限公司，本期及上期净利润分别为 189,901,643.61 元、200,732,073.21 元；上表中列报的净利润及综合收益总额，为考虑并购时资产组评估增值摊销影响后数据。

2、北新嘉宝莉涂料集团股份有限公司，经营活动现金流量净额扣除归集至母公司资金影响为-59,684,447.67 元。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	17,899,374.20	79,235,355.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,940,786.49	-8,405,321.35
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,940,786.49	-8,405,321.35
联营企业：		
投资账面价值合计	153,671,308.82	174,487,322.34
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,409,291.84	2,987,342.60
--其他综合收益		
--综合收益总额	1,409,291.84	2,987,342.60

其他说明：无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
新疆天山建材石膏制品有限责任公司	-3,780,348.44	-100,159.01	-3,880,507.45

其他说明：无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☒适用 ☐不适用

应收款项的期末余额：98,619,682.94 元。

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

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	196,910,524.36	6,148,083.17		13,942,172.96		189,116,434.57	与资产相关
2025 年江门市推动大规模设备更新及企业技术改造资金项目	51,400.00					51,400.00	与资产相关
搬迁补偿收益	116,999,595.14			3,266,083.55		113,733,511.59	与资产相关
污染治理和节能减碳专项中央预算内投资项目	50,780,000.00			7,240,000.00		43,540,000.00	与资产相关
锅炉大气污染防治类资金	1,133,333.35			113,333.33		1,020,000.02	与资产相关
土地补贴款	440,819.37			6,067.86		434,751.51	与资产相关
财政扶持资金	9,438,260.54			301,285.86		9,136,974.68	与资产相关
嘉宝莉二期技改项目补助款	88,000.00			88,000.00			与资产相关
2024 年省级产业创新能力建设资金	1,895,136.55			108,498.66		1,786,637.89	与资产相关
城镇基础设施投入补助	333,333.49			199,999.98		133,333.51	与资产相关
大气污染防治资金	2,340,340.00	815,000.00		318,012.59		2,837,327.41	与资产相关
基础设施建设款	1,401,666.66	150,000.00		208,333.33		1,343,333.33	与资产相关
基础设施建设配套资金	3,662,460.00			1,220,820.00		2,441,640.00	与资产相关
转型项目支持奖励资金	2,650,000.00	500,000.00		500,000.00		2,650,000.00	与资产相关
资源再生循环利用废旧轮胎回收精细胶粉年产 10 万吨环保项目	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
朔州北新建材年产 3000 万平方米纸面石膏板生产线项目	60,000.00			20,000.00		40,000.00	与资产相关
江西省纸面石膏板工程研究中心创新能力建设项目	500,000.00					500,000.00	与资产相关
先进制造业发展专项资金	2,364,170.00			248,860.02		2,115,309.98	与资产相关
企业工业设备更新项目	772,009.26			21,544.44		750,464.82	与资产相关
清洁生产奖		340,000.00		5,666.66		334,333.34	与资产相关
企业规模化技术改造项目投资专项资金补助		3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
工业强基补助		1,343,083.17		75,666.68		1,267,416.49	与资产相关

3、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
其他收益	41,489,547.69	47,867,748.95
主营业务收入	196,373,906.07	208,105,161.49
财务费用	30,000.00	93,800.00

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

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收票据和应付票据、应收账款和应付账款、其他应收款和其他应付款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

（1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

单位：元

金融资产项目	期末余额			
	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	2,587,467,276.19			2,587,467,276.19
交易性金融资产		1,850,915,647.83		1,850,915,647.83
应收票据	71,684,067.48			71,684,067.48
应收款项融资			400,431,359.78	400,431,359.78
应收账款	5,773,230,426.59			5,773,230,426.59
其他应收款	167,155,783.02			167,155,783.02
其他非流动金融资产		96,738,013.71		96,738,013.71

（续）

金融资产项目	期初余额			
	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,463,103,318.19			1,463,103,318.19
交易性金融资产		4,279,944,217.24		4,279,944,217.24
应收票据	165,897,539.12			165,897,539.12
应收款项融资			786,469,217.98	786,469,217.98
应收账款	2,340,235,294.79			2,340,235,294.79
其他应收款	107,994,449.42			107,994,449.42
其他非流动金融资产		96,738,013.71		96,738,013.71

（2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

单位：元

金融负债项目	期末余额			
	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	408,232,222.22			408,232,222.22
应付票据	256,587,989.18			256,587,989.18
应付账款	3,382,316,177.38			3,382,316,177.38
其他应付款	2,262,235,670.97			2,262,235,670.97
一年内到期的非流动负债	80,176,098.61			80,176,098.61
其他流动负债	1,003,190,136.99			1,003,190,136.99
长期借款	134,975,752.24			134,975,752.24
租赁负债	130,683,223.42			130,683,223.42

(续)

金融负债项目	期初余额			
	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	430,397,138.88			430,397,138.88
应付票据	326,580,450.75			326,580,450.75
应付账款	2,563,513,342.15			2,563,513,342.15
其他应付款	1,715,158,244.39			1,715,158,244.39
一年内到期的非流动负债	68,288,103.82			68,288,103.82
其他流动负债	1,006,139,726.02			1,006,139,726.02
长期借款	107,299,583.14			107,299,583.14
租赁负债	135,483,963.97			135,483,963.97

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、其他应收款、其他非流动金融资产，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。

(三) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、短期融资券等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

单位：元

项目	期末余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	408,232,222.22				408,232,222.22
应付票据	256,587,989.18				256,587,989.18
应付账款	3,215,749,559.12	3,890,933.08	41,134,605.10	121,541,080.08	3,382,316,177.38
其他应付款	1,339,862,370.61	157,704,432.87	586,996,992.51	177,671,874.98	2,262,235,670.97
一年内到期的非流动负债	80,176,098.61				80,176,098.61
其他流动负债	1,003,190,136.99				1,003,190,136.99
长期借款		37,936,146.33	45,312,056.26	51,727,549.65	134,975,752.24
租赁负债		12,308,710.63	9,813,128.13	108,561,384.66	130,683,223.42

(续)

项目	期初余额				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
短期借款	430,397,138.88				430,397,138.88
应付票据	326,580,450.75				326,580,450.75
应付账款	2,307,362,579.25	108,241,010.09	31,977,722.68	115,932,030.13	2,563,513,342.15
其他应付款	506,638,698.00	1,024,571,129.52	27,709,316.50	156,239,100.37	1,715,158,244.39
一年内到期的非流动负债	68,288,103.82				68,288,103.82
其他流动负债	1,006,139,726.02				1,006,139,726.02
长期借款		24,978,427.32	32,066,935.78	50,254,220.04	107,299,583.14
租赁负债		14,396,088.53	10,649,390.35	110,438,485.09	135,483,963.97

(四) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的银行界有关；因此，本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本，并且定期检查及监控固定利率及浮动利率贷款结构以管理其利率风险。

2. 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。本公司采用外币交易及境外经营的子公司较少，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

(五) 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。

2、套期

无

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
保理	应收账款	45,094,177.13	是	无追索权
合计		45,094,177.13		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款	保理	45,094,177.13	-824,659.37
合计		45,094,177.13	-824,659.37

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

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	---	---	---	---
(一) 交易性金融资产		1,850,915,647.83		1,850,915,647.83
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				

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
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计 量且其变动计入当期 损益的金融资产		1,850,915,647.83		1,850,915,647.83
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具 投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用 权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后 转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(3) 其他		1,850,915,647.83		1,850,915,647.83
(二) 应收款项融资		400,431,359.78		400,431,359.78
(三) 其他非流动金 融资产		96,738,013.71		96,738,013.71
(1) 权益工具投资		96,738,013.71		96,738,013.71
持续以公允价值计量 的资产总额		2,348,085,021.32		2,348,085,021.32
(六) 交易性金融负 债				
其中：发行的交易性 债券				
衍生金融负债				
其他				
(七) 指定为以公允 价值计量且变动计入 当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量 的负债总额				
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

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) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

交易性金融资产：系结构性存款通常不在活跃市场交易，无法直接获得报价，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息判断的预期收益率。

应收款项融资：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

其他非流动金融资产系权益工具投资，属于无法在活跃市场上取得未经调整的报价，故将其列入第二层次公允价值，其相关的估值参数主要采用活跃市场中类似资产的报价。

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

无

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

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
中国建材股份有限公司	北京市海淀区复兴路 17 号国海广场 2 号楼(B 座)	新型建筑材料制造（不含危险化学品）；建筑材料销售；非金属矿物制品制造；非金属矿及制品销售；轻质建筑材料制造；轻质建筑材料销售；水泥制品销售；玻璃纤维及制品制造；玻璃纤维及制品销售；高性能纤维及复合材料制造；高性能纤维及复合材料销售等	7,593,021,358.00	37.54%	37.54%

本企业的母公司情况的说明

2025 年 3 月 12 日，中国建材股份有限公司按每股 H 股 4.03 港元，回购并注销 841,749,304 股 H 股。完成后，注册资本由 8,434,770,662 元减至 7,593,021,358 元，尚未完成本次回购注销的工商变更登记。

北新建材母公司之最终控制方为中国建材集团有限公司，成立于 1981 年 9 月 28 日，法定代表人为周育先, 注册资本 180.32 亿元人民币，注册地址为北京市海淀区复兴路 17 号国海广场 2 号楼（B 座），主营建筑材料及其相关配套原辅材料的生产制造及生产技术、装备的研究开发销售；新型建筑材料体系成套房屋的设计、销售、施工；装饰材料的销售；房屋工程的设计、施工；仓储；建筑材料及相关领域的投资、资产经营、与以上业务相关的技术咨询、信息服务、会展服务；矿产品的加工及销售。以新型建筑材料为主的房地产经营业务和主兼营业务有关的技术咨询、信息服务。

本企业最终控制方是中国建材集团有限公司。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注 十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业的合营或联营企业详见附注十、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、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
中国建材集团有限公司	本公司母公司之最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北新建材集团有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
中联装备集团北新机械有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
中国新型建材设计研究院有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
中国国检测试控股集团股份有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
中国国检测试控股集团浙江有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
中国建材检验认证集团苏州有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
中国国检测试控股集团山东有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
中建材国际装备有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
中建材国际贸易有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
保定筑根新材公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
北新建材集团有限公司济南分公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
北新建材集团有限公司郑州分公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
北京筑根北新建材销售中心	本公司母公司之最终控制方之子公司
北新房屋（连云港）有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
天龙新材料股份有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
中国建材集团财务有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
国检测试控股集团（安徽）拓维检测服务有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
咸阳非金属矿研究设计院有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
中材集团科技开发中心有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
北京市贝达通科技有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
山东工业陶瓷研究设计院有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
中材江西电瓷电气有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
江西中材新材料有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
中材人工晶体研究院有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
中材高新氮化物陶瓷有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
凯盛重工有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
中建材中岩科技有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
蚌埠凯盛工程技术有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
中建材信云智联科技有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
安徽省建筑材料科学技术研究所有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
成都北新木业有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
国检测试控股集团陕西京诚检测有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
合肥神马科技集团有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
南通万达能源动力科技有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
中材节能（武汉）有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
中建材绿色能源有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
中建材新能源（宁国）有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
海盐南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
枣庄中联水泥有限公司	本公司母公司之子公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
平邑中联水泥有限公司	本公司母公司之子公司
德州中联大坝水泥有限公司	本公司母公司之子公司
黑龙江省宾州水泥有限公司	本公司母公司之子公司
中建材物资有限公司	本公司母公司之子公司
河南中材环保有限公司	本公司母公司之子公司
南京玻璃纤维研究设计院有限公司	本公司母公司之子公司
泰山玻璃纤维有限公司	本公司母公司之子公司
响水中联水泥有限公司	本公司母公司之子公司
苏州中材建设有限公司	本公司母公司之子公司
临沂中联水泥有限公司	本公司母公司之子公司
华坪县定华能源建材有限责任公司	本公司母公司之子公司
云南宜良西南水泥有限公司	本公司母公司之子公司
富民金锐水泥建材有限责任公司	本公司母公司之子公司
天津水泥工业设计研究院有限公司	本公司母公司之子公司
云南芒市西南水泥有限公司	本公司母公司之子公司
重庆綦江西南水泥有限公司	本公司母公司之子公司
安徽广德洪山南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
安县中联水泥有限公司	本公司母公司之子公司
巴彦淖尔中联水泥有限公司	本公司母公司之子公司
白城北方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
蚌埠中联水泥有限公司	本公司母公司之子公司
常山南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
达州利森水泥有限公司	本公司母公司之子公司
德安县南方新材料有限公司	本公司母公司之子公司
德清南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
东平中联水泥有限公司	本公司母公司之子公司
福建三明南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
抚州市东乡区南方新材料有限公司	本公司母公司之子公司
广西金鲤水泥有限公司	本公司母公司之子公司
广元市高力水泥实业有限公司	本公司母公司之子公司
含山南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
杭州临安南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
合肥南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
淮海中联水泥有限公司	本公司母公司之子公司
会东利森水泥有限公司	本公司母公司之子公司
济宁任城中联水泥有限公司	本公司母公司之子公司
济宁华东材料有限公司	本公司母公司之子公司
佳木斯北方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
嘉善天凝南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
嘉兴新丰南方混凝土有限公司	本公司母公司之子公司
建德南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
江西丰城南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
江西芦溪南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
江西上高南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
江西玉山南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
金乡华东材料有限公司	本公司母公司之子公司
莒县中联水泥有限公司	本公司母公司之子公司
乐昌南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
辽源北方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
临沂华东材料有限公司	本公司母公司之子公司
罗江利森水泥有限公司	本公司母公司之子公司
洛浦天山水泥有限责任公司	本公司母公司之子公司
洛阳黄河同力水泥有限责任公司	本公司母公司之子公司
华东材料南京有限公司	本公司母公司之子公司
南阳中联水泥有限公司	本公司母公司之子公司
攀枝花攀煤水泥制品有限公司	本公司母公司之子公司
平湖南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
曲靖市宣威宇恒水泥有限公司	本公司母公司之子公司
日照中联港口水泥有限公司	本公司母公司之子公司
乳源瑶族自治县嘉旺商品混凝土搅拌有限公司	本公司母公司之子公司
上海金山南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
韶关市三创混凝土有限公司	本公司母公司之子公司
四川国大水泥有限公司	本公司母公司之子公司
四川华蓥西南水泥有限公司	本公司母公司之子公司
四川利森建材集团有限公司	本公司母公司之子公司
四川利森建材有限公司	本公司母公司之子公司
四川省皓宇水泥有限责任公司	本公司母公司之子公司
四川省绵竹澳东水泥有限责任公司	本公司母公司之子公司
四川省女娲建材有限公司	本公司母公司之子公司
四川省兆迪水泥有限责任公司	本公司母公司之子公司
四川泰昌建材集团有限公司	本公司母公司之子公司
四川雅安西南水泥有限公司	本公司母公司之子公司
泰山中联水泥有限公司	本公司母公司之子公司
滕州中联水泥有限公司	本公司母公司之子公司
桐庐南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
吐鲁番天山水泥有限责任公司	本公司母公司之子公司
汪清北方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
旺苍川煤水泥有限责任公司	本公司母公司之子公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
乌海市西水水泥有限责任公司	本公司母公司之子公司
无锡天山水泥有限公司	本公司母公司之子公司
新疆和静天山水泥有限责任公司	本公司母公司之子公司
新疆米东天山水泥有限责任公司	本公司母公司之子公司
新泰中联水泥有限公司	本公司母公司之子公司
徐州中联水泥有限公司	本公司母公司之子公司
沂南中联水泥有限公司	本公司母公司之子公司
榆树北方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
云南富源西南水泥有限公司	本公司母公司之子公司
云南普洱天恒水泥有限责任公司	本公司母公司之子公司
云南普洱西南水泥有限公司	本公司母公司之子公司
云南远东水泥有限责任公司	本公司母公司之子公司
云南兴建水泥有限公司	本公司母公司之子公司
云南永保特种水泥有限责任公司	本公司母公司之子公司
浙江浦嘉混凝土制品有限公司	本公司母公司之子公司
中材安徽水泥有限公司	本公司母公司之子公司
中材汉江水泥股份有限公司	本公司母公司之子公司
中材亨达水泥有限公司	本公司母公司之子公司
中材罗定水泥有限公司	本公司母公司之子公司
中材天山（云浮）水泥有限公司	本公司母公司之子公司
中材天山（珠海）水泥有限公司	本公司母公司之子公司
中材株洲水泥有限责任公司	本公司母公司之子公司
重庆长寿西南水泥有限公司	本公司母公司之子公司
驻马店市豫龙同力水泥有限公司	本公司母公司之子公司
北川中联水泥有限公司	本公司母公司之子公司
崇左南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
滁州中联水泥有限公司	本公司母公司之子公司
登封中联登电水泥有限公司	本公司母公司之子公司
邓州中联水泥有限公司	本公司母公司之子公司
阜阳中联水泥有限公司	本公司母公司之子公司
海盐秦山南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
汉中中材混凝土有限公司	本公司母公司之子公司
合肥中材混凝土有限公司	本公司母公司之子公司
菏泽中联水泥有限公司	本公司母公司之子公司
黑河北方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
湖南浏阳南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
湖南韶峰南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
湖南桃江南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
湖州南方物流有限公司	本公司母公司之子公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
淮北南坪中联水泥有限公司	本公司母公司之子公司
嘉兴南湖南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
江苏横山南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
江苏双龙集团有限公司	本公司母公司之子公司
江苏铸本众鑫混凝土工程有限公司	本公司母公司之子公司
江西新余南方建材有限公司	本公司母公司之子公司
丽江古城西南水泥有限公司	本公司母公司之子公司
讷河北方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
农安北方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
青州中联水泥有限公司	本公司母公司之子公司
三门峡腾跃同力水泥有限公司	本公司母公司之子公司
上海张堰南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
上海三狮混凝土有限公司	本公司母公司之子公司
四川成实天鹰水泥有限公司	本公司母公司之子公司
四川峨眉山西南水泥有限公司	本公司母公司之子公司
宿州中联水泥有限公司	本公司母公司之子公司
泰安中联混凝土有限公司	本公司母公司之子公司
泰安中联水泥有限公司	本公司母公司之子公司
通辽中联水泥有限公司	本公司母公司之子公司
翁源南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
新乡平原同力水泥有限责任公司	本公司母公司之子公司
邢台中联水泥有限公司	本公司母公司之子公司
云南澄江华荣水泥有限责任公司	本公司母公司之子公司
浙江钱塘港口物流有限公司	本公司母公司之子公司
中建材新材料有限公司	本公司母公司之子公司
重庆铜梁西南水泥有限公司	本公司母公司之子公司
重庆万州西南水泥有限公司	本公司母公司之子公司
赛马物联科技（宁夏）有限公司	本公司母公司之子公司
贵州福泉西南水泥有限公司	本公司母公司之子公司
曲阜中联水泥有限公司	本公司母公司之子公司
嘉华特种水泥股份有限公司	本公司母公司之子公司
阿克苏天山多浪水泥有限责任公司	本公司母公司之子公司
保定中联水泥有限公司	本公司母公司之子公司
播州西南水泥有限公司	本公司母公司之子公司
布尔津天山水泥有限责任公司	本公司母公司之子公司
大方永贵建材有限责任公司	本公司母公司之子公司
抚州市东乡区上陈新材料有限公司	本公司母公司之子公司
富蕴天山水泥有限责任公司	本公司母公司之子公司
贵州惠水西南水泥有限公司	本公司母公司之子公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
贵州森垚水泥有限公司	本公司母公司之子公司
贵州兴义西南水泥有限公司	本公司母公司之子公司
贵州沿河西南水泥有限公司	本公司母公司之子公司
海盐沈荡南方混凝土有限公司	本公司母公司之子公司
邯郸中材建设有限责任公司	本公司母公司之子公司
河南省同力水泥有限公司	本公司母公司之子公司
湖南常德南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
湖南古丈南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
霍城天山混凝土有限责任公司	本公司母公司之子公司
建德更楼矿业有限公司	本公司母公司之子公司
江西贵溪南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
江西吉州南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
江西九江南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
江西泰和南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
江西宜春南方混凝土有限公司	本公司母公司之子公司
江西永丰南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
喀什天山水泥有限责任公司	本公司母公司之子公司
库车天山水泥有限责任公司	本公司母公司之子公司
兰溪诸葛南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
临桂南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
洛阳中联水泥有限公司	本公司母公司之子公司
沙湾天山水泥有限责任公司	本公司母公司之子公司
四川峨边西南水泥有限公司	本公司母公司之子公司
四川筠连西南水泥有限公司	本公司母公司之子公司
四川省二郎山喇叭河水泥有限公司	本公司母公司之子公司
四川资中西南水泥有限公司	本公司母公司之子公司
泰山玻璃纤维（太原）有限公司	本公司母公司之子公司
铜仁西南水泥有限公司	本公司母公司之子公司
乌海赛马水泥有限责任公司	本公司母公司之子公司
习水赛德水泥有限公司	本公司母公司之子公司
新疆阜康天山水泥有限责任公司	本公司母公司之子公司
叶城天山水泥有限责任公司	本公司母公司之子公司
伊犁天山水泥有限责任公司	本公司母公司之子公司
扎兰屯市龙北水泥有限公司	本公司母公司之子公司
昭觉金鑫水泥有限责任公司	本公司母公司之子公司
中材科技风电叶片股份有限公司	本公司母公司之子公司
重庆嘉华特种材料有限公司	本公司母公司之子公司
重庆秀山西南水泥有限公司	本公司母公司之子公司
遵义赛德水泥有限公司	本公司母公司之子公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南阳中联卧龙水泥有限公司	本公司母公司之子公司
沈阳中复科金压力容器有限公司	本公司母公司之子公司
烟台栖霞中联水泥有限公司	本公司母公司之子公司
苏州国建慧投矿物新材料有限公司	本公司母公司之子公司之参股公司
中国巨石股份有限公司	本公司母公司之参股公司
盘锦山水水泥有限公司	本公司母公司之参股公司
白山北方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
北京朝阳华东材料有限公司	本公司母公司之子公司
贵州黔西西南水泥有限公司	本公司母公司之子公司
霍尔果斯博海水泥有限公司	本公司母公司之子公司
嘉兴凤桥南方混凝土有限公司	本公司母公司之子公司
江西兴国南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
库尔勒天山神州混凝土有限责任公司	本公司母公司之子公司
宁夏赛马水泥有限公司	本公司母公司之子公司
齐齐哈尔北方水泥有限责任公司	本公司母公司之子公司
上饶中材机械有限公司	本公司母公司之子公司
四川川煤水泥股份有限公司	本公司母公司之子公司
四川威远西南水泥有限公司	本公司母公司之子公司
唐山森普矿山装备有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
新疆凯盛建材设计研究院（有限公司）	本公司母公司之最终控制方之子公司
中材科技（成都）有限公司	本公司母公司之子公司
中材科技（九江）有限公司	本公司母公司之子公司
天津椿本输送机械有限公司	本公司母公司之子公司
新疆博海水泥有限公司	本公司母公司之子公司
中建材（合肥）装备科技有限公司	本公司母公司之子公司
山东淄博电瓷厂股份有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
六安南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
库尔勒天山水泥有限责任公司	本公司母公司之子公司
江山南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
济源中联水泥有限公司	本公司母公司之子公司
怀远中联新材料有限公司	本公司母公司之子公司
大冶尖峰水泥有限公司	本公司母公司之子公司之参股公司
中国建材国际工程集团有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
中建材（山西）勘测设计研究院有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
安徽凯盛基础材料科技有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
中材宁锐（南京）国际物流有限公司	本公司母公司之子公司
凯盛数智信息技术科技（上海）有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
中材（江苏）硅材料科技有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
中建材中岩科技（山东）有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北新房屋有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
北新集成房屋（北京）有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
北新建材集团有限公司厦门销售中心	本公司母公司之最终控制方之子公司
北新建材集团有限公司石家庄分公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
肥西南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
贵州德隆水泥有限公司	本公司母公司之子公司
贵州织金西南水泥有限公司	本公司母公司之子公司
贵州紫云西南水泥有限公司	本公司母公司之子公司
桂林南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
哈密天山水泥有限责任公司	本公司母公司之子公司
杭州山亚南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
湖北碳排放权交易中心有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司之参股公司
湖南金磊南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
湖南苏仙南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
湖州槐坎南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
华东材料（北京）有限公司	本公司母公司之子公司
嘉善县银马混凝土有限公司	本公司母公司之子公司
江西南城南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
龙江北方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
鲁南中联水泥有限公司	本公司母公司之子公司
绵阳市民兴商品混凝土有限公司	本公司母公司之子公司
牡丹江北方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
曲阜中联混凝土有限公司	本公司母公司之子公司
若羌天山水泥有限责任公司	本公司母公司之子公司
四川德胜集团水泥有限公司	本公司母公司之子公司
天津市世纪北新建材销售公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
天山材料股份有限公司	本公司母公司之子公司
正安西南水泥有限公司	本公司母公司之子公司
中材国际水务科技（合肥）有限公司	本公司母公司之子公司
中材萍乡水泥有限公司	本公司母公司之子公司
中国国检测试控股集团陕西有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
中国建筑材料科学研究总院有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
克州天山水泥有限责任公司	本公司母公司之子公司
中建材玻璃新材料研究院集团有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
中建材（合肥）钢构科技有限公司	本公司母公司之子公司
中国中材国际工程股份有限公司	本公司母公司之子公司
浙江博宇机电有限公司	本公司母公司之子公司
伊春北方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
苏州混凝土水泥制品研究院有限公司	本公司母公司之子公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
平湖南方混凝土制品有限公司	本公司母公司之子公司
江西安福南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
江山市红光电力发展有限公司	本公司母公司之子公司
湖南隆回南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
湖南耒阳南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
桂林荔浦南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
贵州思南西南水泥有限公司	本公司母公司之子公司
东光中联水泥有限公司	本公司母公司之子公司
毕节西南水泥有限公司	本公司母公司之子公司
北新国际木业有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
北京奥达清环境检测有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
国检测试控股集团雄安有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
合肥固泰自动化有限公司	本公司母公司之子公司
宁夏建材集团股份有限公司	本公司母公司之子公司
中非高岭茂名新材料有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
中国国检测试控股集团海南有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
中国国检测试控股集团青岛京诚有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
中建材卓材科技（北京）有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
浙江北新联合木业有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
SINOMA HANDAN CONSTRUCTION (THAILAND) CO., LTD	本公司母公司之子公司
丰城俊祥建材有限公司	本公司母公司之子公司
合肥神马电气有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
乐山嘉华特种材料有限公司	本公司母公司之子公司
连云港中复连众复合材料集团有限公司	本公司母公司之子公司
南京轻机包装机械有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
平湖市中核二二混凝土有限公司	本公司母公司之子公司
韶关市曲江顺翔混凝土有限公司	本公司母公司之子公司
吴忠赛马新型建材有限公司	本公司母公司之子公司
中材（宜昌）节能新材料有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
中材建设菲律宾有限公司	本公司母公司之子公司
中建材（徐州）重型机械有限公司	本公司母公司之子公司
中建材海外经济合作有限公司	本公司母公司之子公司
中建材联合投资有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
安徽广德南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
安徽数智建材研究院有限公司	本公司母公司之子公司之参股公司
成都建筑材料工业设计研究院有限公司	本公司母公司之子公司
德惠北方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
贵州威宁西南水泥有限公司	本公司母公司之子公司
哈尔滨玻璃钢研究院有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州仓前钱潮商品混凝土有限公司	本公司母公司之子公司
杭州正威建材有限公司	本公司母公司之子公司
合肥水泥研究设计院	本公司母公司之子公司
合肥水泥研究设计院有限公司	本公司母公司之子公司
合肥中亚建材装备有限责任公司	本公司母公司之子公司
和龙北方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
湖南安乡南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
湖州白岍南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
湖州小浦南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
黄山南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
济宁中联水泥有限公司	本公司母公司之子公司
江苏宜城南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
漂水天山水泥有限公司	本公司母公司之子公司
漂阳天山水泥有限公司	本公司母公司之子公司
马鞍山南方材料有限公司	本公司母公司之子公司之参股公司
秦皇岛玻璃工业研究设计院有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
日照嘉华新材料有限公司	本公司母公司之子公司
上海宝业混凝土有限公司	本公司母公司之子公司
泗县中联水泥有限公司	本公司母公司之子公司
苏州天山水泥有限公司	本公司母公司之子公司
唐山中材重型机械有限公司	本公司母公司之子公司
武汉建筑材料工业设计研究院有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
宣城南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
宜兴天山水泥有限责任公司	本公司母公司之子公司
云南天山水泥有限公司	本公司母公司之子公司
长兴南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
浙江虎鹰水泥有限公司	本公司母公司之子公司
中材（天津）重型机械有限公司	本公司母公司之子公司
中材国际智能科技有限公司	本公司母公司之子公司
中复神鹰碳纤维股份有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
中复神鹰碳纤维连云港有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
中复神鹰碳纤维西宁有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
中国国检测试控股集团咸阳有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
中国联合装备集团有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
中建材大宗物联有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
中建材装备集团有限公司	本公司母公司之子公司
中建材资产管理有限公司	本公司母公司之最终控制方之子公司
诸暨南方水泥有限公司	本公司母公司之子公司
SINOMA HANDAN ENGINEERING MCHJ	本公司母公司之子公司

其他说明：无

5、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
中国建材集团有限公司及下属企业	采购商品	34,324,296.09	210,247,825.96	否	25,251,959.08
浙江北新联合木业有限公司	采购商品	52,066,614.81	405,200,000.00	否	43,933,821.82
苏州国建慧投矿物新材料有限公司	采购商品	993,450.27	3,142,793.88	否	950,399.90
盘锦山水水泥有限公司	采购商品	987,268.32	1,100,000.00	否	
中国建材集团有限公司及下属企业	采购水电、热媒等燃动力	117,458.76	17,618,000.00	否	174,775.57
中国建材集团有限公司及下属企业	接受检测认证及咨询服务、技术服务、工程服务、运输服务、代理服务、安装服务、劳务服务等	18,199,914.96	201,826,052.73	否	68,255,881.73
武汉理工光科股份有限公司	接受技术服务、工程服务		591,500.00		184,703.40
湖北碳排放权交易中心有限公司	接受代理服务	254,918.78	561,500.00	否	
中国建材集团有限公司及下属企业	采购设备	18,574,862.03	137,885,152.32	否	103,207,918.65
武汉理工光科股份有限公司	采购设备				145,168.98

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国建材集团有限公司及下属企业	销售商品	28,838,433.86	16,894,112.94
大冶尖峰水泥有限公司	销售商品	16,663.72	15,141.59
苏州国建慧投矿物新材料有限公司	销售商品	37,768.13	7,894,745.11
浙江北新联合木业有限公司	销售商品	635,579.49	2,117,395.86
中国建材集团有限公司及下属企业	提供水、电、采暖等燃动力	478,834.61	663,444.82
中国建材集团有限公司及下属企业	提供工程、技术、教育、劳务等服务	764,279.50	1,403,400.58
马鞍山南方材料有限公司	销售商品	3,480.53	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国国检测试控股集团股份有限公司	房屋使用权	2,750,471.49	2,624,331.07
中国国检测试控股集团股份有限公司	土地使用权	68,952.37	68,952.37
中国国检测试控股集团股份有限公司	设备使用权	7,699.14	7,699.14

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
北新建材集团有限公司	房屋使用权	427,480.08	302,100.00			427,480.08	302,100.00				

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

无

(5) 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				
中建材联合投资有限公司	75,600,000.00	2025 年 12 月 31 日	2026 年 12 月 31 日	
中国建材集团财务有限公司	10,000,000.00	2025 年 04 月 23 日	2026 年 01 月 16 日	
中国建材集团财务有限公司	10,000,000.00	2025 年 04 月 07 日	2026 年 04 月 07 日	
中国建材集团财务有限公司	10,000,000.00	2025 年 05 月 23 日	2026 年 05 月 23 日	
中国建材集团财务有限公司	10,000,000.00	2026 年 03 月 20 日	2027 年 03 月 20 日	
中国建材集团财务有限公司	10,000,000.00	2026 年 05 月 27 日	2027 年 05 月 27 日	
中国建材集团财务有限公司	5,000,000.00	2025 年 08 月 22 日	2026 年 01 月 13 日	
拆出				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,418,200.00	3,628,400.00

(8) 其他关联交易

单位：元

关联方名称	存款余额	存款类别	利息收入	利率（%）
中国建材集团财务有限公司	1,910,059,081.43	活期存款、协定存款	12,277,490.18	0.35%-1.55%

6、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
应收账款	安徽广德南方水泥有限公司	660.00	15.84		
应收账款	安县中联水泥有限公司	23,729.85	569.52	178.80	2.86
应收账款	巴彦淖尔中联水泥有限公司	6,338.78	440.44	6,338.78	244.35
应收账款	白城北方水泥有限公司			35,372.45	1,655.13
应收账款	蚌埠凯盛工程技术有限公司	542,431.45	13,018.35	161,617.92	2,585.89
应收账款	蚌埠中联水泥有限公司	4,153.94	99.69	4,057.12	64.92
应收账款	保定中联水泥有限公司			5,691.15	91.06
应收账款	保定筑根新材公司	461,316.96	461,316.96	461,316.96	461,316.96
应收账款	北川中联水泥有限公司	60,802.09	1,459.25	5,950.80	95.21
应收账款	北京朝阳华东材料有限公司	451.66	10.84	9.34	0.15
应收账款	北京市贝达通科技有限公司	1,781.60	87.30	1,781.60	24.94
应收账款	北新房屋有限公司	19,051.00	19,051.00	19,051.00	7,868.06
应收账款	北新集成房屋（北京）有限公司	60,241.57	60,241.57	60,241.57	60,241.57
应收账款	北新建材集团有限公司	3,278,382.78	3,278,382.78	3,278,382.78	3,278,382.78
应收账款	北新建材集团有限公司济南分公司	547,156.53	547,156.53	547,156.53	547,156.53

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北新建材集团有限公司厦门销售中心	11,971.80	11,971.80	11,971.80	11,971.80
应收账款	北新建材集团有限公司石家庄分公司	200,608.17	200,608.17	200,608.17	200,608.17
应收账款	北新建材集团有限公司郑州分公司	2,229,565.09	2,229,565.09	2,229,565.09	2,229,565.09
应收账款	毕节西南水泥有限公司			1,217.42	19.48
应收账款	布尔津天山水泥有限责任公司	3,120.00	74.88	33,681.42	3,695.08
应收账款	常山南方水泥有限公司	83,640.00	2,007.36		
应收账款	成都北新木业有限公司	14,460.00	260.28	14,460.00	202.44
应收账款	崇左南方水泥有限公司	10,021.36	240.51	3,274.48	52.39
应收账款	滁州中联水泥有限公司	8,845.80	212.30	7,580.98	121.30
应收账款	达州利森水泥有限公司	26,210.61	629.05	9,753.11	156.05
应收账款	德安县南方新材料有限公司	5,436.60	130.48	13,909.12	222.55
应收账款	德惠北方水泥有限公司	931.80	22.36		
应收账款	德州中联大坝水泥有限公司	4,030.64	207.31	3,348.42	53.57
应收账款	登封中联登电水泥有限公司	1,057.39	25.38	18,282.57	292.52
应收账款	邓州中联水泥有限公司	243.28	36.25	243.28	23.84
应收账款	东平中联水泥有限公司	15,688.56	860.75	9,302.36	689.06
应收账款	肥西南方水泥有限公司	2,137.60	51.30		
应收账款	丰城俊祥建材有限公司			1,642.34	26.28
应收账款	福建三明南方水泥有限公司	800.00	19.20		
应收账款	抚州市东乡区南方新材料有限公司	4,851.00	1,212.75	4,851.00	475.40
应收账款	抚州市东乡区上陈新材料有限公司	5,565.32	829.23	5,565.32	89.05
应收账款	阜阳中联水泥有限公司	12,001.20	1,832.14	12,001.20	644.20
应收账款	富民金锐水泥建材有限责任公司	1,262.50	30.30		
应收账款	广西金鲤水泥有限公司	10,948.00	262.75	2,049.91	32.80
应收账款	广元市高力水泥实业有限公司	84,704.07	10,993.89	87,973.89	1,407.58
应收账款	贵州德隆水泥有限公司	2,516.48	60.40	1,740.38	27.85
应收账款	贵州福泉西南水泥有限公司	668.10	16.03	6,909.15	110.55
应收账款	贵州惠水西南水泥有限公司	650.40	15.61		
应收账款	贵州黔西西南水泥有限公司	9,620.94	230.90		
应收账款	贵州森垚水泥有限公司	36,135.75	867.26	348.56	5.58
应收账款	贵州思南西南水泥有限公司			500.56	8.01
应收账款	贵州威宁西南水泥有限公司	150,777.80	3,618.67		
应收账款	贵州沿河西南水泥有限公司	1,216.40	215.12	1,216.40	119.21
应收账款	贵州织金西南水泥有限公司			697.12	11.15
应收账款	贵州紫云西南水泥有限公司	660.00	15.84	0.00	0.00
应收账款	桂林南方水泥有限公司	8,075.44	950.87	8,075.44	791.39
应收账款	哈尔滨玻璃钢研究院有限公司	66,170.73	1,588.10		
应收账款	哈密天山水泥有限责任公司			3,317.40	53.08
应收账款	海盐南方水泥有限公司	1,340.76	32.18	1,326.96	21.23
应收账款	海盐秦山南方水泥有限公司	13,386.00	321.26		
应收账款	邯郸中材建设有限责任公司	1,134,131.08	27,219.15	57,242.25	801.39
应收账款	杭州仓前钱潮商品混凝土有限公司	5,028.00	120.67		
应收账款	杭州山亚南方水泥有限公司	1,334.00	32.02		
应收账款	杭州正威建材有限公司	825.00	19.80		
应收账款	合肥南方水泥有限公司	34,923.49	2,872.80	72,565.29	2,473.21

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	合肥神马电气有限公司	24,883.49	597.20	2,779.85	44.48
应收账款	合肥神马科技集团有限公司	99,645.00	2,391.48	75,900.00	1,214.40
应收账款	合肥中材混凝土有限公司	651.56	15.64		
应收账款	河南省同力水泥有限公司	7,327.82	175.87	7,327.82	117.25
应收账款	河南中材环保有限公司	22,066.00	529.58	54,422.00	870.75
应收账款	黑河北方水泥有限公司			1,600.50	25.61
应收账款	湖南常德南方水泥有限公司	3,971.30	95.31		
应收账款	湖南古丈南方水泥有限公司	2,237.84	53.71	2,237.84	35.81
应收账款	湖南金磊南方水泥有限公司	18,538.50	444.92	1,713.58	27.42
应收账款	湖南耒阳南方水泥有限公司	1,244.10	29.86		
应收账款	湖南浏阳南方水泥有限公司	11,086.84	443.07	6,545.84	104.73
应收账款	湖南隆回南方水泥有限公司			312.00	4.99
应收账款	湖南韶峰南方水泥有限公司	2,127.00	51.05		
应收账款	湖南桃江南方水泥有限公司	17,263.72	1,231.67	6,538.72	104.62
应收账款	湖州白岍南方水泥有限公司	894.30	21.46		
应收账款	湖州槐坎南方水泥有限公司	20,272.00	486.53		
应收账款	湖州南方物流有限公司	2,729.70	65.51		
应收账款	湖州小浦南方水泥有限公司	3,155.40	75.73		
应收账款	华东材料（北京）有限公司	3,289.32	78.94		
应收账款	华东材料南京有限公司	1,992.88	296.94	1,992.88	31.89
应收账款	华坪县定华能源建材有限责任公司	2,652.60	63.66	3,397.04	54.35
应收账款	怀远中联新材料有限公司	165.00	3.96		
应收账款	淮北南坪中联水泥有限公司	2,547.20	61.13		
应收账款	淮海中联水泥有限公司	330.00	7.92	1,682.34	26.92
应收账款	黄山南方水泥有限公司	55,721.51	1,337.32		
应收账款	会东利森水泥有限公司	170,763.84	21,903.81	142,443.84	2,279.10
应收账款	霍城天山混凝土有限责任公司			990.96	15.86
应收账款	济宁华东材料有限公司	1,124.96	129.75	1,124.96	69.69
应收账款	济宁任城中联水泥有限公司	3,900.38	93.61	3,900.38	62.41
应收账款	济源中联水泥有限公司	3,880.60	346.17	3,880.60	62.09
应收账款	佳木斯北方水泥有限公司			21,946.38	351.14
应收账款	嘉华特种水泥股份有限公司	3,807.20	91.37	3,107.28	49.72
应收账款	嘉善县银马混凝土有限公司			549.02	8.78
应收账款	嘉兴新丰南方混凝土有限公司	2,274.00	54.58		
应收账款	建德更楼矿业有限公司	2,130.00	51.12		
应收账款	建德南方水泥有限公司	5,997.00	143.93	38,761.74	620.19
应收账款	江山南方水泥有限公司	15,653.80	375.69	2,522.80	40.36
应收账款	江苏宜城南方水泥有限公司	3,127.50	75.06		
应收账款	江西安福南方水泥有限公司			4,149.92	66.40
应收账款	江西丰城南方水泥有限公司			21,258.14	340.13
应收账款	江西吉州南方水泥有限公司	2,025.30	48.61	1,281.44	20.50
应收账款	江西九江南方水泥有限公司	882.90	21.19	663.48	10.62
应收账款	江西芦溪南方水泥有限公司	7,339.00	176.14	9,524.60	152.39
应收账款	江西南城南方水泥有限公司	811.80	19.48	348.56	5.58
应收账款	江西上高南方水泥有限公司	4,726.80	113.44		
应收账款	江西泰和南方水泥有限公司	14,209.50	1,814.76	13,009.50	420.82

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西新余南方建材有限公司	26.16	0.63	2,016.38	32.26
应收账款	江西兴国南方水泥有限公司	42,391.75	1,017.41		
应收账款	江西宜春南方混凝土有限公司	1,316.63	196.18	1,316.63	129.03
应收账款	江西永丰南方水泥有限公司	58,756.47	8,823.07	58,756.47	5,038.16
应收账款	江西玉山南方水泥有限公司	92,642.88	21,939.18	93,390.96	16,117.38
应收账款	莒县中联水泥有限公司	1,386.10	68.53	1,305.77	103.12
应收账款	凯盛重工有限公司	184,539.30	21,759.47	208,320.10	14,248.35
应收账款	克州天山水泥有限责任公司	6,657.00	159.76	17,762.90	284.21
应收账款	库车天山水泥有限责任公司			4,758.20	76.13
应收账款	库尔勒天山水泥有限责任公司	2,995.56	71.89	221.16	3.54
应收账款	兰溪诸葛南方水泥有限公司	495.00	11.88	2,101.08	405.51
应收账款	乐昌南方水泥有限公司	1,245.00	29.88	5,167.24	82.68
应收账款	乐山嘉华特种材料有限公司	99,484.84	2,387.64	1,698.40	27.17
应收账款	丽江古城西南水泥有限公司	7,087.50	170.10		
应收账款	溧水天山水泥有限公司	5,386.00	129.26		
应收账款	溧阳天山水泥有限公司	2,038.50	48.92		
应收账款	连云港中复连众复合材料集团有限公司	12,224.10	293.38	25,116.29	401.86
应收账款	辽源北方水泥有限公司	525.27	78.27	3,564.39	100.10
应收账款	临桂南方水泥有限公司	3,619.80	86.88		
应收账款	临沂华东材料有限公司	17,948.84	8,034.65	17,948.84	3,634.99
应收账款	临沂中联水泥有限公司	17,260.50	414.25	5,452.78	87.24
应收账款	龙江北方水泥有限公司	6,697.40	160.74		
应收账款	鲁南中联水泥有限公司	45,644.30	1,361.01	1,664.00	217.19
应收账款	洛浦天山水泥有限责任公司	1,754.94	42.12	178.80	2.86
应收账款	洛阳黄河同力水泥有限责任公司	4,909.02	1,555.83	4,909.02	858.84
应收账款	洛阳中联水泥有限公司	760.00	18.24	10,915.22	174.64
应收账款	牡丹江北方水泥有限公司	7,255.80	174.14	5,590.80	89.45
应收账款	南阳中联水泥有限公司	21,314.60	2,076.20	12,517.20	1,226.69
应收账款	南阳中联卧龙水泥有限公司	172.50	4.14		
应收账款	农安北方水泥有限公司			14,068.78	464.81
应收账款	攀枝花攀煤水泥制品有限公司	825.00	19.80	918.28	14.69
应收账款	平湖南方水泥有限公司	2,259.74	54.23	2,541.50	40.66
应收账款	平湖市中核二二混凝土有限公司	1,271.10	30.51	320.10	5.12
应收账款	平邑中联水泥有限公司	7,025.40	984.95	4,275.76	764.74
应收账款	齐齐哈尔北方水泥有限责任公司			1,660.34	26.57
应收账款	青州中联水泥有限公司	1,209.12	29.02	831.00	13.30
应收账款	曲阜中联混凝土有限公司	4,392.00	1,098.00	4,392.00	847.66
应收账款	曲阜中联水泥有限公司	12,777.90	3,194.48	12,777.90	2,466.13
应收账款	曲靖市宣威宇恒水泥有限公司	14,845.35	356.29	1,621.83	25.95
应收账款	三门峡腾跃同力水泥有限公司	74,580.00	30,217.63	66,450.00	14,532.14
应收账款	沙湾天山水泥有限责任公司			3,250.80	52.01
应收账款	上海宝业混凝土有限公司	44.70	1.07		
应收账款	上海张堰南方水泥有限公司	495.00	11.88		
应收账款	上饶中材机械有限公司	190,636.98	4,575.29	45,540.00	728.64
应收账款	韶关市曲江顺翔混凝土有限公司			777.36	12.44

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	沈阳中复科金压力容器有限公司			8,380.00	134.08
应收账款	四川成实天鹰水泥有限公司	19,840.80	2,172.72	19,840.80	1,220.44
应收账款	四川川煤水泥股份有限公司	2,726.30	65.43	2,726.30	43.62
应收账款	四川德胜集团水泥有限公司	34,613.85	830.73	13,696.82	219.15
应收账款	四川峨边西南水泥有限公司	10,339.60	248.15	4,058.34	64.93
应收账款	四川峨眉山东南水泥有限公司	36,392.00	873.41		
应收账款	四川国大水泥有限公司	484,018.48	77,579.19	505,173.84	53,856.40
应收账款	四川华菱西南水泥有限公司	14,955.00	358.92		
应收账款	四川利森建材集团有限公司	11,787.60	282.90	7,602.95	121.65
应收账款	四川省二郎山喇叭河水泥有限公司	13,370.16	320.88	3,575.40	57.21
应收账款	四川省绵竹澳东水泥有限责任公司	1,682.65	16.83	21,293.34	268.19
应收账款	四川省兆迪水泥有限责任公司	9,482.46	227.58	9,482.46	151.72
应收账款	四川泰昌建材集团有限公司	3,098.30	74.36	2,751.70	44.03
应收账款	四川威远西南水泥有限公司	849.16	126.52	849.16	13.59
应收账款	四川雅安西南水泥有限公司	43,086.29	1,034.07	64,645.04	1,034.32
应收账款	四川筠连西南水泥有限公司	228,491.01	5,483.79	64,485.12	1,031.76
应收账款	四川资中西南水泥有限公司	25,634.30	615.22	2,279.34	36.47
应收账款	泗县中联水泥有限公司	250.00	6.00		
应收账款	苏州国建慧投矿物新材料有限公司	6,814,127.00	333,408.47	6,794,777.00	95,126.88
应收账款	苏州中材建设有限公司	1,263,022.60	30,312.54	1,765,318.80	28,245.10
应收账款	宿州中联水泥有限公司			562.96	9.01
应收账款	泰安中联混凝土有限公司	1,838.04	459.51	1,838.04	180.12
应收账款	泰安中联水泥有限公司	22,568.90	541.65	34,230.02	2,016.37
应收账款	泰山玻璃纤维（太原）有限公司	77,079.00	1,849.90	34,933.00	558.93
应收账款	泰山玻璃纤维有限公司	402,056.35	43,309.40	511,522.35	8,184.36
应收账款	泰山中联水泥有限公司	8,161.65	1,515.19	5,837.65	1,126.67
应收账款	唐山森普矿山装备有限公司	209,544.80	5,029.08	2,464.80	39.44
应收账款	唐山中材重型机械有限公司	118,659.80	2,847.84		
应收账款	滕州中联水泥有限公司	7,490.00	179.76	17,661.85	282.59
应收账款	天津市世纪北新建材销售公司	2,382,488.30	2,382,488.30	2,382,488.30	2,382,488.30
应收账款	天龙新材料股份有限公司			29,460.00	14,641.62
应收账款	天山材料股份有限公司	12,599.40	302.39		
应收账款	通辽中联水泥有限公司	4,684.70	112.43		
应收账款	铜仁西南水泥有限公司			1,592.84	25.49
应收账款	吐鲁番天山水泥有限责任公司	48,746.64	1,169.92	24,861.88	397.79
应收账款	汪清北方水泥有限公司	660.00	15.84		
应收账款	旺苍川煤水泥有限责任公司			24,606.15	393.70
应收账款	翁源南方水泥有限公司	2,719.75	103.29	37,488.34	5,691.58
应收账款	乌海赛马水泥有限责任公司	82,292.00	1,975.01	109,264.00	21,087.95
应收账款	乌海市西水水泥有限责任公司	15,143.04	3,785.76	15,143.04	2,922.61
应收账款	无锡天山水泥有限公司	4,305.00	103.32	2,641.16	42.26
应收账款	吴忠赛马新型建材有限公司	3,922.68	94.14	1,576.28	25.22
应收账款	习水赛德水泥有限公司	756.00	18.14	1,415.88	22.65
应收账款	响水中联水泥有限公司	1,912.20	45.89		
应收账款	新疆博海水泥有限公司	75,510.64	1,812.26	2,214.64	35.43
应收账款	新疆阜康天山水泥有限责任公司	17,690.00	424.56		

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新疆和静天山水泥有限责任公司	4,262.50	102.30		
应收账款	新疆米东天山水泥有限责任公司	46,972.53	2,018.38	19,454.61	311.27
应收账款	新泰中联水泥有限公司	693.20	16.64	28,220.31	451.52
应收账款	邢台中联水泥有限公司	366.76	54.65	366.76	35.94
应收账款	徐州中联水泥有限公司	57,512.86	1,380.31	40,431.91	646.91
应收账款	宣城南方水泥有限公司	4,999.70	119.99		
应收账款	烟台栖霞中联水泥有限公司			1,621.88	25.95
应收账款	叶城天山水泥有限责任公司	1,795.00	43.08	7,454.84	119.28
应收账款	伊犁天山水泥有限责任公司	1,197.94	28.75	0.04	0.00
应收账款	沂南中联水泥有限公司	15,471.46	371.32	15,471.46	247.54
应收账款	宜兴天山水泥有限责任公司	2,499.00	59.98		
应收账款	榆树北方水泥有限公司	1,491.00	35.78		
应收账款	云南富源西南水泥有限公司	188,702.36	23,595.70	181,489.76	10,439.73
应收账款	云南芒市西南水泥有限公司			9,634.98	154.16
应收账款	云南普洱天恒水泥有限责任公司	8,763.40	210.32	4,470.12	71.52
应收账款	云南普洱西南水泥有限公司	375.00	9.00	194.34	3.11
应收账款	云南兴建水泥有限公司	1,197.55	28.74	10,399.07	166.39
应收账款	云南宜良西南水泥有限公司			1,124.28	17.99
应收账款	云南远东水泥有限责任公司	10,284.48	709.18	6,132.80	98.13
应收账款	枣庄中联水泥有限公司	27,201.60	3,205.92	25,483.00	407.73
应收账款	扎兰屯市龙北水泥有限公司	1,957.28	489.32	1,957.28	337.48
应收账款	长兴南方水泥有限公司	1,038.60	24.93		
应收账款	昭觉金鑫水泥有限责任公司	28,683.71	6,462.19	25,547.71	4,563.38
应收账款	浙江博宇机电有限公司	100,984.08	2,423.62	87,948.00	1,407.17
应收账款	浙江虎鹰水泥有限公司	212.50	5.10		
应收账款	浙江浦嘉混凝土制品有限公司			442.32	7.08
应收账款	浙江钱塘港口物流有限公司	873.60	20.97		
应收账款	正安西南水泥有限公司	9,430.50	226.33		
应收账款	中材（天津）重型机械有限公司	78,465.84	1,883.18		
应收账款	中材（宜昌）节能新材料有限公司			401,469.00	6,423.50
应收账款	中材安徽水泥有限公司	99,249.20	2,381.98		
应收账款	中材建设菲律宾有限公司	103,336.06	1,033.36	484,841.00	3,878.73
应收账款	中材科技（成都）有限公司	41,400.00	993.60	41,400.00	662.40
应收账款	中材科技（九江）有限公司	177,375.00	4,257.00	7,290.00	116.64
应收账款	中材科技风电叶片股份有限公司	6,145,921.51	147,502.12	1,149,850.88	18,397.61
应收账款	中材罗定水泥有限公司	660.00	15.84	44,013.00	704.21
应收账款	中材萍乡水泥有限公司			2,801.79	44.83
应收账款	中材天山（云浮）水泥有限公司	312.00	7.49		
应收账款	中材天山（珠海）水泥有限公司	7,786.36	186.87	7,786.36	124.58
应收账款	中材株洲水泥有限责任公司	78,960.90	1,895.07	3,051.66	48.83
应收账款	中复神鹰碳纤维股份有限公司	73,154.86	1,755.72		
应收账款	中复神鹰碳纤维连云港有限公司	396,133.18	9,507.20		
应收账款	中复神鹰碳纤维西宁有限公司	401,483.64	9,635.61		
应收账款	中国国检测试控股集团股份有限公司	1,778,492.94	17,784.93		
应收账款	中国联合装备集团有限公司	471,856.60	11,324.56		

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国中材国际工程股份有限公司	184,557.58	8,273.88	61,512.00	984.19
应收账款	中建材（合肥）钢构科技有限公司	3,214,708.25	130,086.56	1,229,808.25	19,676.93
应收账款	中建材（徐州）重型机械有限公司	30,041.00	720.98		
应收账款	中建材国际贸易有限公司	335,515.00	3,355.15	94,931.60	1,124.55
应收账款	中建材新材料有限公司	1,757.96	42.19	437.96	7.01
应收账款	中建材中岩科技（山东）有限公司	292,916.80	7,030.00	292,916.80	27,128.43
应收账款	中建材中岩科技有限公司	452,597.76	67,437.07	452,597.76	44,354.58
应收账款	中建材装备集团有限公司	3,930,950.30	94,342.81	3,453,585.71	55,257.37
应收账款	中建材资产管理有限公司	130,611.71	2,351.01		
应收账款	中联装备集团北新机械有限公司	43,433.00	1,042.39	67,196.00	1,075.14
应收账款	重庆嘉华特种材料有限公司	3,415.00	81.96	39,687.50	635.00
应收账款	重庆綦江西南水泥有限公司	4,707.86	211.72	789.86	12.64
应收账款	重庆铜梁西南水泥有限公司	21,987.12	527.69	3,697.42	59.16
应收账款	重庆万州西南水泥有限公司	1,052.16	25.25	1,052.16	16.83
应收账款	重庆秀山西南水泥有限公司	22,031.00	1,909.72	18,762.18	754.57
应收账款	重庆长寿西南水泥有限公司	4,053.12	97.27		
应收账款	诸暨南方水泥有限公司	495.00	11.88		
应收账款	驻马店市豫龙同力水泥有限公司	27,034.03	8,702.40	27,034.03	6,440.70
应收账款	遵义赛德水泥有限公司	9,861.29	236.67	6,748.29	107.97
应收账款	成都建筑材料工业设计研究院有限公司	255,178.90	6,124.29		
应收账款	和龙北方水泥有限公司	640.80	15.38		
应收账款	日照嘉华新材料有限公司	1,426.80	34.24		
应收账款	天津水泥工业设计研究院有限公司	108,452.20	2,602.85		
应收账款	伊春北方水泥有限公司	1,065.00	25.56		
其他应收款	凯盛重工有限公司	2,000.00	258.00	2,000.00	106.00
其他应收款	临沂中联水泥有限公司	1,000.00	208.00	1,000.00	93.00
其他应收款	中国联合装备集团有限公司	200,000.00	7,800.00		
其他应收款	中国中材国际工程股份有限公司	17,788.90	685.76	17,788.90	681.33
其他应收款	天山材料股份有限公司	200,000.00	7,800.00	200,000.00	10,600.00
其他应收款	云南天山水泥有限公司	20,000.00	400.00		
预付账款	泰山玻璃纤维有限公司	55,200.00		78,200.00	
预付账款	湖北碳排放权交易中心有限公司			254,990.59	
预付账款	中联装备集团北新机械有限公司	9,023,142.44			
预付账款	中国新型建材设计研究院有限公司	450,000.00		450,000.00	
预付账款	中国国检测试控股集团股份有限公司	240,870.00		936,591.00	
预付账款	中国国检测试控股集团浙江有限公司	162,670.00		11,300.00	
预付账款	中建材信云智联科技有限公司	2,018,243.60			
预付账款	北新建材集团有限公司	48,123.08		46,845.77	
预付账款	中材科技风电叶片股份有限公司	540,000.00			
预付账款	中国建材检验认证集团苏州有限公司	6,500.00		19,600.00	
预付账款	中建材大宗物联有限公司	5,539,642.44			
预付账款	盘锦山水水泥有限公司	34,405.90		118,019.10	
预付账款	北京奥达清环境检测有限公司	5,500.00			

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
预付账款	中建材卓材科技（北京）有限公司	27,512.20			
其他非流动资产	中联装备集团北新机械有限公司	3,279,942.40		3,128,476.00	
其他非流动资产	中建材信云智联科技有限公司	829,037.20		790,475.40	
其他非流动资产	合肥固泰自动化有限公司			268,701.00	
其他非流动资产	合肥中亚建材装备有限责任公司	299,200.00			
其他非流动资产	南京轻机包装机械有限公司	252,000.00		252,000.00	
其他非流动资产	凯盛数智信息技术科技（上海）有限公司	1,071,327.00		1,171,107.00	
其他非流动资产	中建材卓材科技（北京）有限公司	57,300.00		57,300.00	

(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	安徽凯盛基础材料科技有限公司	63,640.00	89,155.20
应付账款	北新建材集团有限公司	127,889.96	120,841.64
应付账款	贵州福泉西南水泥有限公司	61,605.65	
应付账款	国检测试控股集团陕西京诚检测有限公司	20,000.00	
应付账款	邯郸中材建设有限责任公司		1,267,252.37
应付账款	合肥固泰自动化有限公司	257,196.45	80,559.89
应付账款	嘉华特种水泥股份有限公司	299,150.25	
应付账款	南京玻璃纤维研究设计院有限公司		270.00
应付账款	赛马物联科技（宁夏）有限公司		50,911.00
应付账款	苏州国建慧投矿物新材料有限公司	439,689.00	304,100.00
应付账款	泰山玻璃纤维有限公司	1,353,600.00	773,800.00
应付账款	天龙新材料股份有限公司	38,105,900.00	38,316,822.27
应付账款	武汉理工光科股份有限公司	4,871.70	4,871.70
应付账款	新疆凯盛建材设计研究院（有限公司）	35,000.00	35,000.00
应付账款	浙江北新联合木业有限公司	6,206,098.32	
应付账款	中材节能（武汉）有限公司	140,250.00	46,750.00
应付账款	中非高岭茂名新材料有限公司	44,962.50	52,200.00
应付账款	中国建材国际工程集团有限公司	440,776.92	440,776.92
应付账款	中国建材检验认证集团苏州有限公司	104,621.00	284,756.00
应付账款	中国巨石股份有限公司	893,831.00	
应付账款	中国新型建材设计研究院有限公司	919,000.00	919,000.00
应付账款	中建材（山西）勘测设计研究院有限公司	7,395.00	7,395.00
应付账款	中建材信云智联科技有限公司	4,599,545.85	5,515,108.35
应付账款	中建材卓材科技（北京）有限公司	1,634,225.96	2,227,006.06
应付账款	SINOMA HANDAN ENGINEERINGMCHJ	3,974,162.01	
应付账款	中联装备集团北新机械有限公司	12,144,159.19	20,933,786.39
合同负债	黑龙江省宾州水泥有限公司	46.58	46.58
合同负债	邯郸中材建设有限责任公司	274,959.29	

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	浙江北新联合木业有限公司	288,640.00	358,199.64
合同负债	江苏铸本众鑫混凝土工程有限公司	746.19	746.19
合同负债	新乡平原同力水泥有限责任公司	508.86	508.86
合同负债	北新房屋（连云港）有限公司	70,672.33	70,672.33
合同负债	北新建材集团有限公司	1,280.10	1,280.10
合同负债	中建材海外经济合作有限公司	46,844.60	
合同负债	中联装备集团北新机械有限公司	19.88	19.88
合同负债	中材高新氮化物陶瓷有限公司	26,548.67	
合同负债	中建材物资有限公司	5,514.16	
合同负债	中建材国际贸易有限公司	92,382.89	0.05
合同负债	中国建材集团有限公司	88,495.58	
合同负债	北京筑根北新建材销售中心	6,637.17	6,637.17
其他应付款	SINOMA HANDAN CONSTRUCTION(THAILAND)CO.,LTD		7,766,963.46
其他应付款	中国建材集团有限公司	45,000.00	45,000.00
其他应付款	中国新型建材设计研究院有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	中建材绿色能源有限公司	166,413,553.00	6,413,553.00
其他应付款	中材国际水务科技（合肥）有限公司	100,000.00	
其他应付款	中建材物资有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	河南中材环保有限公司	70,000.00	70,000.00
其他应付款	北新建材集团有限公司	2,020,210.65	2,020,210.65
其他应付款	中建材联合投资有限公司	76,331,041.65	75,600,000.00

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事及高级管理人员								
核心骨干人员							84,480.00	774,259.20
合计							84,480.00	774,259.20

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☐适用 ☒不适用

其他说明

1、北新建材于 2025 年 1 月 2 日公告 2024 年限制性股票激励计划，该激励计划首次及预留授予的限制性股票存在限售安排，分为三个解除限售期，解除限售时间为自相应授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月后的首个交易日起至相应授予登记完成之日起 36 个月、48 个月、60 个月内的最后一个交易日当日止，解除限售比例为 34%、33%、33%。首次授予日为 2025 年 6 月 27 日，授予登记完成日为 2025 年 9 月 8 日，授予 10,882,500 股，授予日股价为 26.50（元/股），授予给激励对象的价格为 17.335（元/股），授予确认的金额为 99,738,112.50 元；预留授予日为 2025 年 9 月 15 日，授予登记完成日为 2025 年 11 月 10 日，授予 1,845,700 股，授予日股价为 25.28（元/股），授予给激励对象的价格为 15.75（元/股），授予确认的金额为 17,589,521.00 元。

2025 年度根据 2025 年公司业绩进行会计预估处理，估计因公司 2025 年度业绩考核未达标，首次授予失效数量为 3,700,050 股，2025 年失效金额为 33,910,958.25 元；预留授予失效数量为 627,538 股，2025 年失效金额为 5,980,437.14 元。

2026 年 6 月 18 日,第七届董事会第二十七次临时会议审议通过了《关于回购注销 2024 年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》，（1）4 名激励对象因个人情况发生变化不再符合激励对象条件，对其获授的全部限制性股票进行回购注销，回购注销限制性股票合计 128,000 股。（2）因公司 2025 年度业绩考核未达标，按激励对象获授限制性股票的 34%比例，拟回购注销 394 名激励对象获授的限制性股票共计 4,284,068 股。其中，以授予价格 17.335 元/股回购注销首次授予部分 328 名激励对象的限制性股票合计 3,656,530 股，以授予价格 15.75 元/股回购注销预留授予部分 66 名激励对象的限制性股票合计 627,538 股。综上，本次回购注销限制性股票共计 4,412,068 股，失效金额为 40,665,654.59 元，较 2025 年度会计预估处理，本年增加的失效部分为上述 4 名激励对象获授的全部限制性股票数量的 66%股数，对应失效数量为 84,480 股，失效金额为 774,259.20 元。

2、2024 年 2 月，并购子公司北新嘉宝莉涂料集团股份有限公司时，该公司管理、销售及技术骨干人员通过 5 家持股平台上海玖鲲企业管理合伙企业（有限合伙）、上海玖合企业管理合伙企业（有限合伙）、上海玖伟企业管理合伙企业（有限合伙）、上海玖骏企业管理合伙企业（有限合伙）、上海玖朗企业管理合伙企业（有限合伙）向北新嘉宝莉涂料集团股份有限公司出资，从而间接持有北新嘉宝莉涂料集团股份有限公司 1.59%的股权。该股权是公司为了激励管理、销售及技术骨干人员持续为北新嘉宝莉涂料集团股份有限公司工作或提供技术支持服务而提供的股权激励。因上述员工的取得股权时的出资价格与公司股权的市场评估价格存在差额，从而形成股份支付。持股员工在北新嘉宝莉涂料集团股份有限公司的服务期限将至少持续至 2026 年 12 月 31 日。

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	1、按照限制性股票授予日的公司股票收盘价确定 2、按照同期其他股东入股价格确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	1、限制性股票授予日的公司股票收盘价 2、风险收益率、股息率
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	55,518,496.27
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	17,367,023.10

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 □不适用

4、本期股份支付费用

☑适用 □不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事及高级管理人员	456,881.10	
核心骨干人员	16,910,142.00	
合计	17,367,023.10	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、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

1、根据公司所属三级子公司—泰山石膏（温州）有限公司与浙江浙能温州发电有限公司签订的《石膏板生产线土地租赁合同》规定，泰山石膏（温州）有限公司自 2008 年 1 月 1 日至 2036 年 6 月 30 日期间租赁浙江浙能温州发电有限公司部分土地，土地租赁面积 54,200.8 平方米，土地租赁费每年 108.4016 万元，如遇国家政策调整，土地租赁费则相应调整。2021 年 8 月 16 日与浙江浙能温州发电有限公司签订《石膏板生产线土地租赁补充协议》，自 2021 年起双方每三年以《土地租赁价格确认函》形式进行一次价格确认，作为租赁费结算依据。

2、根据公司所属三级子公司—泰山石膏（温州）有限公司与浙江天地环保科技股份有限公司温州分公司签订的《制粉车间设备租赁合同》规定，泰山石膏（温州）有限公司自 2008 年 6 月 18 日至 2036 年 6 月 30 日期间租赁浙江天地环保科技股份有限公司温州分公司部分设备，设备总额 410.90927 万元，2009 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 17 日，年租赁费 115.4655 万元；2023 年 6 月 18 日至 2036 年 6 月 30 日，租赁费计算另行协商。2010 年 6 月 25 日，泰山石膏（温州）有限公司与浙江天地环保科技股份有限公司温州分公司签订的《制粉车间设备租赁合同补充协议》，协议中设备总额更改为 388.10927 万元，租赁费 109.0587 万元。

3、根据公司所属二级子公司—泰山石膏有限公司与泰安市岱岳区大汶口镇北西遥村于 2018 年 12 月 31 日双方签订土地租赁协议，泰安市岱岳区大汶口镇北西遥村向泰山石膏有限公司出租土地，租赁期限自 2019 年 1 月 1 日至 2038 年 12 月 31 日止。

4、根据公司所属二级子公司—泰山石膏有限公司与泰安市岱岳区大汶口镇人民政府签订的《土地租赁协议》，泰安市岱岳区大汶口镇人民政府向泰山石膏有限公司出租土地，租赁期限自 2019 年 1 月 1 日起至 2039 年 1 月 1 日止。

5、根据公司所属三级子公司—泰山石膏（邳州）有限公司于 2022 年 7 月 2 日与江苏邳州一宝建材有限公司签订的《租赁协议》规定，泰山石膏（邳州）有限公司自 2022 年 7 月 1 日至 2037 年 6 月 30 日期间租赁江苏邳州一宝建材有限公司厂房、部分土地，土地租赁费每季度 21.25 万元。

6、根据公司所属分公司—北新集团建材股份有限公司滨州分公司与惠民县汇宏新材料有限公司签订的《租赁合同》，北新集团建材股份有限公司滨州分公司自 2021 年 4 月 30 日起至 2041 年 4 月 30 日，租赁惠民县汇宏新材料有限公司位于山东省滨州市惠民县创业大道的部分土地，租赁面积为 260.38 亩，作为生产经营使用，年租赁费为 521.19 万元。

7、根据公司所属三级子公司—北新禹王防水科技集团有限公司与盘锦振远实业有限公司签订的《资产租赁合同》规定，北新禹王防水科技集团有限公司自 2020 年 1 月 1 日至 2039 年 12 月 31 日期间，租赁位于盘锦高新技术产业开发区化工园区内的十六栋办公、科研、厂房等建筑物，建筑总面积 41993.78 平方米；罐区等生产用设施；生产生活用品给排水、道路、供暖、路灯等基础设施配套，以上资产占地面积约 87413.3 平方米。租用的用途是用于防水类建材相关产品的生产，租赁期限二十年，双方约定年租金采用浮动方式，以五年为一个周期，下一个周期的年租金在上一个周期的年租金基础数上浮 5%，第一个周期年租金为 550 万元，除此之外无需支付其他的任何费用。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

无

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

无

（2）其他资产置换

无

4、年金计划

公司企业年金计划涉及的方案实施细则经公司第六届董事会第六次临时会议审议通过，公司第六届董事会第十六次临时会议审议修订。企业年金计划，员工个人自愿参加，企业年金缴费实行企业缴费和个人缴费相结合的原则，由第三方法人机构进行管理。

5、终止经营

无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司根据内部组织机构、管理要求以产品为基础确定了 3 个报告分部。分别为:轻质建材分部、防水建材分部、涂料建材分部。轻质建材分部的主要业务为：生产和销售石膏板、龙骨等相关产品；防水建材分部主要业务为：生产和销售防水建材等相关产品；涂料建材分部主要业务为：生产和销售建筑涂料、工业涂料等相关产品。轻质建材分部、防水建材分部与涂料建材分部执行统一的会计政策。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	轻质建材分部		防水建材分部		涂料建材分部		合并抵销		合并	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
一、对外营业收入	7,804,518,393.68	8,900,572,387.79	2,632,902,354.65	2,494,057,805.53	2,193,941,159.38	2,163,474,547.29			12,631,361,907.71	13,558,104,740.61
二、分部间交易收入	14,802,659.25	7,510,377.70	13,543,257.94	28,598,395.75	13,650,771.86	15,836,506.99	-41,996,689.05	-51,945,280.44		
三、对联营和合营企业的投资收益	-299,509.12	-5,871,153.17			-231,985.53	453,174.42			-531,494.65	-5,417,978.75
四、资产减值损失			-10,332,474.54	-3,499,792.91	-240,715.33	891,848.68			-10,573,189.87	-2,607,944.23
五、信用减值损失	-4,913,210.40	-32,794,529.55	-35,960,741.35	-40,000,470.20	-19,785,246.38	-14,890,216.80	-10,830,598.85	17,927,319.97	-71,489,796.98	-69,757,896.58
六、折旧费和摊销费	446,264,609.65	424,322,446.43	52,588,705.22	46,341,846.51	89,313,661.97	86,424,927.59	-1,121,947.52	-624,742.38	587,045,029.32	556,464,478.15
七、利润总额（亏损总额）	1,175,432,434.86	1,798,162,541.38	219,920,608.62	163,070,419.11	180,225,068.45	202,917,584.08	-10,181,232.92	18,476,590.65	1,565,396,879.01	2,182,627,135.22
八、所得税费用	94,921,113.86	155,390,986.46	32,053,549.99	22,228,729.72	19,255,916.73	28,786,314.68	-1,550,393.56	2,707,151.85	144,680,187.02	209,113,182.71
九、净利润（净亏损）	1,080,511,321.00	1,642,771,554.92	187,867,058.63	140,841,689.39	160,969,151.72	174,131,269.40	-8,630,839.36	15,769,438.80	1,420,716,691.99	1,973,513,952.51
十、资产总额	33,795,433,813.92	32,616,693,047.43	6,951,217,186.92	5,892,202,117.85	8,747,884,677.93	7,550,632,498.57	-11,698,103,485.95	-9,971,453,720.31	37,796,432,192.82	36,088,073,943.54

项目	轻质建材分部		防水建材分部		涂料建材分部		合并抵销		合并	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
其中：货币资金	2,485,996,609.89	1,406,079,969.41	93,652,747.82	51,914,717.32	7,817,918.48	5,108,631.46			2,587,467,276.19	1,463,103,318.19
应收账款	1,517,375,536.41	33,095,855.09	3,144,084,966.74	1,472,926,638.26	1,157,092,831.20	853,631,942.10	-45,322,907.76	-19,419,140.66	5,773,230,426.59	2,340,235,294.79
预付款项	193,422,384.11	226,511,699.10	71,017,644.48	122,776,751.14	15,208,768.12	13,778,117.22	-1,580,000.00	-2,510,221.70	278,068,796.71	360,556,345.76
其他应收款	897,383,291.37	1,014,899,802.31	428,400,905.86	760,367,242.13	2,114,463,999.45	1,155,645,607.22	-3,273,092,413.66	-2,822,918,202.24	167,155,783.02	107,994,449.42
存货	1,831,758,691.95	1,876,294,989.72	363,341,599.71	319,441,856.06	350,566,537.99	270,813,004.12			2,545,666,829.65	2,466,549,849.90
固定资产	12,214,571,877.75	12,328,997,805.31	1,559,965,290.12	1,412,372,019.64	1,637,441,493.48	1,639,596,226.66			15,411,978,661.35	15,380,966,051.61
无形资产	2,145,234,888.37	2,164,013,407.95	320,053,300.69	288,260,436.88	1,037,878,560.58	1,083,991,974.67	-10,058,875.89	-10,675,137.89	3,493,107,873.75	3,525,590,681.61
十一、负债总额	7,619,670,232.55	6,448,446,182.60	3,636,977,196.44	2,874,701,362.55	1,293,667,581.56	1,356,415,145.35	-3,348,890,175.17	-2,885,112,501.38	9,201,424,835.38	7,794,450,189.12
其中：短期借款	380,232,222.22	397,375,688.88	28,000,000.00	28,021,450.00		5,000,000.00			408,232,222.22	430,397,138.88
长期借款	73,327,569.17	39,843,750.00	61,648,183.07	67,455,833.14					134,975,752.24	107,299,583.14
十二、现金流量										
其中：经营活动产生的现金流量净额	1,584,637,049.97	666,156,336.82	140,561,097.96	135,677,556.71	-1,032,783,302.09	164,548,137.13	-7,506,828.04	-4,480,880.45	684,908,017.80	961,901,150.21
投资活动产生的现金流量净额	1,054,445,983.06	4,649,811,163.44	136,850,629.03	-45,163,203.54	-39,963,176.54	-32,121,048.44	916,097,429.51	-170,513,704.66	2,067,430,865.06	4,402,013,206.80
筹资活动产生的现金流量净额	-1,553,164,685.60	-3,137,350,599.53	-267,601,409.70	-105,135,877.57	1,076,215,267.15	-131,961,748.34	-908,590,601.47	174,994,585.11	-1,653,141,429.62	-3,199,453,640.33
十三、其他重要的非现金项目										
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用										
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	154,115,479.56	215,636,893.06			17,455,203.46	38,085,784.32			171,570,683.02	253,722,677.38
3. 长期股权投资以外的其他	-54,314,300.92	43,751,370.99	61,630,884.21	20,505,599.04	-22,140,516.22	143,840,774.22	2,751,952.81	-2,635,973.12	-12,071,980.12	205,461,771.13

项目	轻质建材分部		防水建材分部		涂料建材分部		合并抵销		合并	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
非流动资产增加额										

防水建材分部经营活动产生的现金流量净额扣除归集至母公司资金影响，2026 半年度为-181,090,359.06 元；涂料建材分部经营活动产生的现金流量净额扣除归集至母公司资金影响，2026 半年度为-71,458,102.17 元。

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 截至 2026 年 06 月 30 日，北新建材及其子公司签订的综合授信合同情况如下：

1) 根据公司与光大银行股份有限公司北京西直门支行于 2025 年 04 月 03 日签订的《综合授信协议》（BJ 西直门 ZH20250321001）规定，中国光大银行股份有限公司北京西直门支行在 2025 年 04 月 03 日至 2028 年 04 月 02 日期间向公司提供人民币 70,000 万元的最高授信额度，其中一般贷款具体授信额度为人民币 70,000 万元。协议履行中在最高授信额度内，各具体业务品种（包括但不限于一般贷款、银行承兑汇票、贸易融资、银行承兑汇票（先贴后查）贴现、票据贴现）仍可调整、变更，各品种间也可相互串用额度。截至 2026 年 06 月 30 日，在该授信协议下借款余额为零。

2) 根据公司与平安银行股份有限公司北京分行于 2025 年 09 月 05 日签订的《综合授信额度合同》（平银京分营一部综字 20250711 第 001 号）规定，平安银行股份有限公司北京分行在 2025 年 09 月 05 日至 2027 年 09 月 04 日期间向公司提供人民币 100,000 万元的综合授信额度。授信额度的授信方式包括但不限于贷款、拆借、票据承兑和贴现、透支、保理、担保、贷款承诺、开立信用证、黄金租赁、衍生产品、分离式保函等。额度期限内，额度可循环使用。截至 2026 年 06 月 30 日，在该授信协议下借款余额为零。

3) 根据公司与招商银行股份有限公司北京分行于 2026 年 06 月 23 日签订的《授信协议》（110XY260604T000131）规定，招商银行股份有限公司北京分行于 2026 年 06 月 23 日至 2028 年 06 月 22 日期间向公司提供人民币 50,000 万元的授信额度。具体业务品种包括但不限于贷款/订单贷、贸易融资、票据贴现、商业汇票承兑、商业承兑汇票保兑/保贴、国际/国内保函、海关税费支付担保、法人账户透支、衍生交易、黄金租赁等一种或多种授信业务。截至 2026 年 06 月 30 日，在该授信协议下借款余额为零。

4) 根据公司与民生银行股份有限公司北京分行于 2026 年 04 月 30 日签订的《综合授信合同》（公授信字第 ZHHT26000213770 号）规定，中国民生银行股份有限公司北京分行在 2026 年 04 月 30 日至 2027 年 04 月 29 日期间向公司提供人民币 50,000 万元的授信额度。具体业务品种为：短期流动资金贷款、中长期流动资金贷款、商票贴现、商票保贴、银行承兑汇票、非融资保函、开立即/远期信用证、进口信用证押汇、开立即期/延期国内信用证、国内信用证买方押汇、国内无追卖方保理-信融 e、金融衍生品（限外汇远期结售汇免保证金业务）。截至 2026 年 06 月 30 日，在该授信协议下借款余额为零。

5) 根据公司与中国银行股份有限公司北京昌平支行于 2026 年 04 月 07 日签订的《授信额度协议》（02602185RS003）规定，中国银行股份有限公司北京昌平支行在 2026 年 04 月 07 日至 2027 年 03 月 08 日期间向公司提供人民币 15,000.00 万元的授信额度。具体种类及金额为贸易融资额度为人民币 10,000.00 万元，非融资性保函额度为人民币 5,000.00 万元。截至 2026 年 06 月 30 日，在该授信协议下借款余额为零。

6) 根据公司与北京银行股份有限公司总部基地支行于 2025 年 07 月 28 日签订的《综合授信合同》（6125272）规定，北京银行股份有限公司总部基地支行在 2025 年 07 月 28 日至 2026 年 07 月 27 日期间向公司提供人民币 180,000.00 万元的最高授信额度，具体业务品种及额度分配为：贷款、保理（含京信链）、汇票承兑、商业承兑汇票贴现（保贴/直贴）、国内信用证开证及项下买卖方融资、保函、固定收益投资额度（公司类）-债券额度混用额度不超过 80,000 万元，其中保理（含京信链）额度不超过 10,000 万元；债券包销额度 100,000 万元。截至 2026 年 06 月 30 日，在该授信协议下借款余额为零。

7) 根据公司所属的二级子公司-北新防水有限公司与北京银行股份有限公司南纬路支行于 2025 年 08 月 26 日签订的《综合授信合同》(6147877) 规定, 北京银行股份有限公司南纬路支行在 2025 年 08 月 26 日至 2027 年 08 月 25 日期间向其提供人民币 30,000 万元的授信额度。具体业务品种包括但不限于本外币贷款、人民币汇票承兑、保函、国内信用证、保理、商业承兑汇票贴现(直贴/保贴) 等一种或多种授信业务。截至 2026 年 06 月 30 日, 在该授信协议下借款余额为零。

8) 根据公司所属的二级子公司-北新防水有限公司与中国光大银行股份有限公司北京西直门支行于 2025 年 07 月 09 日签订的《综合授信协议》(BJ 西直门 ZH20250616001) 规定, 中国光大银行股份有限公司北京西直门支行在 2025 年 07 月 09 日至 2027 年 01 月 08 日期间向其提供人民币 30,000 万元的授信额度。具体业务品种为一般贷款。截至 2026 年 06 月 30 日, 在该授信协议下借款余额为零。

9) 根据公司所属的二级子公司-北新防水有限公司与中国银行股份有限公司北京昌平支行于 2025 年 12 月 30 日签订的《授信额度协议》(202502185RS030) 规定, 中国银行股份有限公司北京昌平支行于 2025 年 12 月 30 日至 2026 年 12 月 03 日期间向公司提供人民币 50,000 万元的授信额度。具体业务品种包括短期流动资金贷款、非融资性保函。截至 2026 年 06 月 30 日, 在该授信协议下借款余额为零。

10) 根据公司所属的二级子公司-北新防水有限公司与招商银行股份有限公司北京分行于 2025 年 11 月 27 日签订的《授信协议》(110XY251105T000352) 规定, 招商银行股份有限公司北京分行于 2025 年 11 月 27 日至 2026 年 11 月 26 日期间向公司提供人民币 20,000 万元的授信额度。具体业务品种包括但不限于贷款/订单贷、贸易融资、商业汇票承兑、商业承兑汇票贴现/保证、国际/国内保函、海关税费支付担保、法人账户透支、衍生交易、黄金租赁等一种或多种授信业务。截至 2026 年 06 月 30 日, 在该授信协议下借款余额为零。

11) 根据公司所属的三级子公司-北新禹王防水科技集团有限公司与招商银行股份有限公司盘锦分行于 2026 年 04 月 20 日签订的《授信协议》(124XY260408T000097) 规定, 招商银行股份有限公司盘锦分行在 2026 年 04 月 20 日至 2027 年 04 月 19 日期间向其提供人民币 10,000 万元的授信额度。具体业务品种包括但不限于贷款/订单贷、贸易融资、商业汇票承兑、商业承兑汇票贴现/保证、国际/国内保函、海关税费支付担保、法人账户透支、衍生交易、黄金租赁等一种或多种授信业务。截至 2026 年 6 月 30 日, 在该授信协议下借款余额为零。

12) 根据公司所属的二级子公司-泰山石膏有限公司与招商银行股份有限公司济南分行于 2025 年 09 月 29 日签订的《授信协议》(531XY250928T000290) 规定, 招商银行股份有限公司济南分行在 2025 年 09 月 30 日起到 2026 年 09 月 29 日期间向其提供 20,000 万元的授信额度。具体业务品种包括但不限于贷款/订单贷、贸易融资、票据贴现、商业汇票承兑、商业承兑汇票保兑/保贴、国际/国内保函、海关税费支付担保、法人账户透支、衍生交易、黄金租赁等一种或多种授信业务。截至 2026 年 06 月 30 日, 在该授信协议下借款余额为零。

13) 根据公司所属的二级子公司北新涂料有限公司与北京银行股份有限公司南纬路支行于 2026 年 02 月 03 日签订的《综合授信合同》(6209813) 规定, 北京银行股份有限公司南纬路支行在 2026 年 02 月 03 日至 2028 年 02 月 02 日期间向其提供人民币 20,000 万元的授信额度。具体业务品种包括但不限于本外币贷款、人民币汇票承兑、保函、国内信用证、保理、商业承兑汇票贴现(直贴/保贴) 等一种或多种授信业务。截至 2026 年 6 月 30 日, 在该授信协议下借款余额为零。

14) 根据公司所属的二级子公司北新涂料有限公司与中国银行股份有限公司北京昌平支行于 2026 年 05 月 06 日签订的《授信额度协议》(202602185RS009) 规定, 中国银行股份有限公司北京昌平支行在 2026 年 05 月 06 日至 2027 年 04 月 12 日期间向其提供人民币 22,000 万元的授信额度。具体种类及金额: 银行承兑汇票额度人民币贰仟万元整, 期限不超过 6 个月, 非融资性保函额度人民币贰亿元整。截至 2026 年 6 月 30 日, 在该授信协议下借款余额为零。

15) 根据公司所属的二级子公司北新涂料有限公司与招商银行股份有限公司北京分行于 2026 年 04 月 23 日签订的《综合协议》(110XY260303T000135) 规定, 招商银行股份有限公司北京分行在 2026 年 04 月 23 日至 2027 年 04 月 22 日期间向其提供人民币 17,000 万元的授信额度。授信额度项下授信业务品种包括但不限于贷款/订单贷、贸易融资、商业汇票承兑、商业承兑汇票贴现/保证、国际/国内保函、海关税费支付担保、法人账户透支、衍生交易、黄金租赁等一种或多种授信业务。截至 2026 年 6 月 30 日, 在该授信协议下借款余额为零。

16) 根据公司所属的三级子公司-天津灯塔涂料工业发展有限公司与招商银行股份有限公司天津分行于 2025 年 06 月 13 日签订的《授信协议》(122XY250514T000065) 规定, 招商银行股份有限公司天津分行在 2025 年 07 月 07 日至

2026 年 07 月 06 日期间向公司提供人民币 3,000 万元的最高授信额度。具体业务品种包括但不限于贷款/订单贷、贸易融资、票据贴现、商业汇票承兑、商业承兑汇票保兑/保贴、国际/国内保函、海关税费支付担保、法人账户透支、衍生交易、黄金租赁等一种或多种授信业务。截至 2026 年 6 月 30 日，在该授信协议下借款余额为零。

17) 根据公司所属的二级子公司-北新嘉宝莉涂料集团股份有限公司与中国银行股份有限公司江门分行于 2025 年 12 月 04 日签订的《授信额度协议》(GED4750220250110) 规定，中国银行股份有限公司江门分行在 2025 年 12 月 04 日至 2026 年 11 月 27 日期间向其提供人民币 8,000 万元的授信额度，其中贸易融资额度为人民币 2,000 万元，非融资性保函额度为人民币 6,000 万元。截至 2026 年 06 月 30 日，在该授信协议下借款余额为零。

18) 根据公司所属的二级子公司-北新嘉宝莉涂料集团股份有限公司与招商银行股份有限公司江门分行于 2023 年 08 月 10 日签订的《授信协议》(757XY2023018026) 规定，招商银行股份有限公司江门分行在 2023 年 07 月 24 日至 2026 年 07 月 23 日期间向公司提供人民币 20,000 万元的综合授信额度。具体业务品种包括但不限于贷款/订单贷、贸易融资、票据贴现、商业汇票承兑、商业承兑汇票保兑/保贴、国际/国内保函、海关税费支付担保、法人账户透支、衍生交易、黄金租赁等一种或多种授信业务。截至 2026 年 06 月 30 日，在该授信协议下借款余额为零。

19) 根据公司与中建材集团财务有限公司(以下简称财务公司)于 2025 年 12 月 31 日签订的《金融服务协议》。财务公司在经营范围内为公司及合并范围内的相关子公司提供存款服务、结算服务、综合授信服务(包括但不限于贷款、票据承兑、票据贴现、保函及其他形式的资金融通业务)和其他金融服务(包括但不限于财务和融资顾问、信用鉴证及相关的咨询、代理服务、委托贷款等)。2026 年度，公司于财务公司存置的每日存款余额(含应计利息)不超过人民币 200,000 万元;2026 年度，财务公司向公司提供的综合授信余额(含应计利息)最高不超过人民币 220,000 万元;在协议有效期内，财务公司为公司提供的结算服务不收取任何费用。截至 2026 年 06 月 30 日，公司在财务公司账户余额为人民币 191,005.91 万元，在财务公司借款余额为 2,000.00 万元。

8、其他

无

十九、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）	160,998,993.40	90,614,536.37
1 至 2 年	95,945,011.19	16,681,624.54
2 至 3 年	7,751,479.41	8,120,425.87
3 年以上	147,111,343.15	146,162,465.12
3 至 4 年	2,445,591.53	1,677,490.15
4 至 5 年	264,787.64	279,936.08
5 年以上	144,400,963.98	144,205,038.89
合计	411,806,827.15	261,579,051.90

(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										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	411,806,827.15	100.00%	172,106,282.68	41.79%	239,700,544.47	261,579,051.90	100.00%	151,649,818.80	57.97%	109,929,233.10
其中：										
账龄组合	411,806,827.15	100.00%	172,106,282.68	41.79%	239,700,544.47	261,579,051.90	100.00%	151,649,818.80	57.97%	109,929,233.10
合计	411,806,827.15		172,106,282.68		239,700,544.47	261,579,051.90		151,649,818.80		109,929,233.10

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	160,998,993.40	1,609,989.93	1.00%
1-2 年	95,945,011.19	21,587,627.52	22.50%
2-3 年	7,751,479.41	3,201,360.99	41.30%
3-4 年	2,445,591.53	1,176,329.52	48.10%
4-5 年	264,787.64	130,010.74	49.10%
5 年以上	144,400,963.98	144,400,963.98	100.00%
合计	411,806,827.15	172,106,282.68	

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(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	
坏账准备	151,649,818.80	20,456,463.88				172,106,282.68
合计	151,649,818.80	20,456,463.88				172,106,282.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：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
北新住宅产业有限公司	102,165,884.00		102,165,884.00	24.81%	102,164,617.45
北新建材（泰国）有限公司	86,477,500.00		86,477,500.00	21.00%	18,551,427.50
北新建材（苏州）有限公司	17,660,933.83		17,660,933.83	4.29%	5,234,146.70
北新建材中亚外资有限公司	17,548,964.94		17,548,964.94	4.26%	175,489.65
北新建材工业（坦桑尼亚）有限公司	11,237,985.00		11,237,985.00	2.73%	112,379.85
合计	235,091,267.77		235,091,267.77	57.09%	126,238,061.15

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	159,000,000.00	159,000,000.00
其他应收款	2,945,615,710.25	2,843,054,160.41
合计	3,104,615,710.25	3,002,054,160.41

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北新建材（天津）有限公司	110,000,000.00	110,000,000.00
新乡北新建材有限公司	49,000,000.00	49,000,000.00
合计	159,000,000.00	159,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无

5) 本期实际核销的应收股利情况

无

(3) 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
增值税返还	118,167.05	
代垫款项	1,283,560,331.87	1,024,040,185.64
备用金/个人借款	2,177,660.54	1,972,088.94
保证金/押金	6,068,216.96	6,338,216.96
资金拆借本息	1,756,699,461.36	1,909,213,971.14
合计	3,048,623,837.78	2,941,564,462.68

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）	2,671,594,897.05	2,880,501,016.24
1 至 2 年	366,879,654.48	50,914,160.19
2 至 3 年	156,643.90	428,574.80

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3 年以上	9,992,642.35	9,720,711.45
3 至 4 年	2,387,774.36	2,125,843.46
4 至 5 年	2,699,678.72	2,719,678.72
5 年以上	4,905,189.27	4,875,189.27
合计	3,048,623,837.78	2,941,564,462.68

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	3,048,623,837.78	100.00%	103,008,127.53	3.38%	2,945,615,710.25	2,941,564,462.68	100.00%	98,510,302.27	3.35%	2,843,054,160.41
其中：										
账龄组合	3,048,623,837.78	100.00%	103,008,127.53	3.38%	2,945,615,710.25	2,941,564,462.68	100.00%	98,510,302.27	3.35%	2,843,054,160.41
合计	3,048,623,837.78		103,008,127.53		2,945,615,710.25	2,941,564,462.68		98,510,302.27		2,843,054,160.41

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	2,671,594,897.05	53,431,897.94	2.00%
1-2 年	366,879,654.48	42,191,160.27	11.50%
2-3 年	156,643.90	49,186.18	31.40%
3-4 年	2,387,774.36	943,170.88	39.50%
4-5 年	2,699,678.72	1,487,522.99	55.10%
5 年以上	4,905,189.27	4,905,189.27	100.00%
合计	3,048,623,837.78	103,008,127.53	

确定该组合依据的说明：无

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）	
2026 年 1 月 1 日余额		98,510,302.27		98,510,302.27
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		4,497,825.26		4,497,825.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026 年 6 月 30 日余额		103,008,127.53		103,008,127.53

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

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	
其他应收账款计提坏账准备	98,510,302.27	4,497,825.26				103,008,127.53
合计	98,510,302.27	4,497,825.26				103,008,127.53

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
北新防水有限公司	资金拆借本金	800,000,000.00	1 年以内	26.24%	16,000,000.00
中建材创新科技研究院有限公司	代垫款项	361,728,196.99	1 年以内	11.87%	7,234,563.94
北新建材（朔州）有限公司	资金拆借本金、代垫款项	214,652,245.28	1 年以内	7.04%	4,293,044.91
北新住宅产业有限公司	代垫款项	203,520,770.65	1 年以内	6.68%	4,070,415.41
肇庆北新建材有限公司	代垫款项	172,137,842.46	1 年以内、1-2 年	5.65%	5,709,908.37
合计		1,752,039,055.38		57.48%	37,307,932.63

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无

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	13,663,795,295.77		13,663,795,295.77	12,401,944,641.98		12,401,944,641.98
对联营、合营企业投资	143,030,617.80		143,030,617.80	142,092,909.30		142,092,909.30
合计	13,806,825,913.57		13,806,825,913.57	12,544,037,551.28		12,544,037,551.28

(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		
堡密特建筑材料（苏州）有限公司	15,793,959.50						15,793,959.50	
北新建材（华阴）有限公司	21,014,114.10		26,760.78				21,040,874.88	
北新住宅产业有限公司	57,588,270.71		26,760.78				57,615,031.49	
龙牌爱十空间定制家居（上海）有限公司	123,191,108.83		93,662.64				123,284,771.47	

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		
北新建材（天津）有限公司	50,038,813.78		73,592.04				50,112,405.82	
故城北新建材有限公司	12,846,446.37		182,865.14				13,029,311.51	
新乡北新建材有限公司	15,221,120.92		419,251.78				15,640,372.70	
淮南北新建材有限公司	15,017,642.63		33,450.96				15,051,093.59	
肇庆北新建材有限公司	20,029,404.38		55,751.54				20,085,155.92	
北新建材（贺州）有限公司	15,000,000.00						15,000,000.00	
北新建材（海南）有限公司	15,014,114.10		26,760.78				15,040,874.88	
井冈山北新建材有限公司	15,017,642.63		33,450.96				15,051,093.59	
湖北北新建材有限公司	15,049,399.36		93,662.64				15,143,062.00	
北新建材（湖南）有限公司	15,000,000.00						15,000,000.00	
北新建材（陕西）有限公司	15,043,518.48		82,512.32				15,126,030.80	
北新建材（朔州）有限公司	15,031,756.73		60,211.68				15,091,968.41	
平邑北新建材有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
广安北新建材有限公司	26,997,574.23		294,068.36				27,291,642.59	
龙牌新材料（重庆）有限公司	30,017,642.63		33,450.96				30,051,093.59	
北新建材（西藏）有限公司	12,904,710.00						12,904,710.00	
北新建材（昆明）有限公司	15,017,642.63		33,450.96				15,051,093.59	
北新建材（阿克苏）有限公司	24,486,383.17						24,486,383.17	
北新建材（和田）有限公司	31,927,400.00						31,927,400.00	
北新建材（新疆）有限公司	80,031,422.54		185,095.18				80,216,517.72	
镇江北新建材有限公司	15,159,959.81		303,288.50				15,463,248.31	
北新建材（苏州）有限公司	182,675,096.39		237,229.76				182,912,326.15	
宁波北新建材有限公司	15,292,867.64		555,285.60				15,848,153.24	
泰山石膏有限公司	3,271,422,708.07		4,192,492.82				3,275,615,200.89	
泰山石膏（江阴）有限公司	24,506,547.00						24,506,547.00	
梦牌新材料有限公司	175,088,213.14		167,254.68				175,255,467.82	
北新建材工业（坦桑尼亚）有限公司	65,944,728.00						65,944,728.00	
北新建材中亚外资有限公司	199,125,000.00						199,125,000.00	
北新建材（东欧）有限公司. 乌格列维克	7,832,900.00						7,832,900.00	
北新建材（泰国）有限公司	162,554,520.88		11,150.32				162,565,671.20	
北新防水有限公司	2,229,581,385.68		2,063,079.04				2,231,644,464.72	
北新涂料有限公司	750,349,002.27		1,250,865,195.77				2,001,214,198.04	
北新嘉宝莉涂料集团股份有限公司	4,074,222,089.07		1,281,085.54				4,075,503,174.61	
中建材创新科技研究院有限公司	500,173,834.58		375,230.98				500,549,065.56	
中建材苏州防水研究院有限公司	50,735,701.73		44,601.28				50,780,303.01	
合计	12,401,944,641.98		1,261,850,653.79				13,663,795,295.77	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
龙牌圣戈班（河南）石膏建材有限公司	5,691,371.28				1,123,141.16						6,814,512.44	
小计	5,691,371.28				1,123,141.16						6,814,512.44	
二、联营企业												
武汉理工光科股份有限公司	106,351,074.89				2,136,985.65		720,366.77	2,547,076.80			106,661,350.51	
南京华府资产经营管理有限公司	20,544,187.86				-193,696.52						20,350,491.34	
中材（邯郸）新材料有限公司	8,000,579.05				-6,722.80						7,993,856.25	
北京绿创环保设备股份有限公司	1,505,696.22				-295,288.96						1,210,407.26	
小计	136,401,538.02				1,641,277.37		720,366.77	2,547,076.80			136,216,105.36	
合计	142,092,909.30				2,764,418.53		720,366.77	2,547,076.80			143,030,617.80	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况：

单位：元

项目	本年累计		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	311,868,218.19	208,661,055.03	273,088,795.53	189,526,120.06
其他业务收入	82,180,627.90	19,533,977.09	48,194,777.59	5,618,619.12
合计	394,048,846.09	228,195,032.12	321,283,573.12	195,144,739.18

营业收入和营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型：		
石膏板	188,455,631.60	113,310,943.60
龙骨	81,404,969.56	60,503,139.23
其他	124,188,244.93	54,380,949.29
合计	394,048,846.09	228,195,032.12
按经营地区分类：		
境内销售	384,821,186.27	223,365,568.66
境内—北方地区	381,800,475.25	222,614,401.15
境内—南方地区	3,020,711.02	751,167.51
境外销售	9,227,659.82	4,829,463.46
合计	394,048,846.09	228,195,032.12

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	125,348,388.09	94,011,291.08
权益法核算的长期股权投资收益	2,764,418.53	-8,400,283.94
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	13,294,545.92	17,675,037.79
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		

项目	本期发生额	上期发生额
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	141,407,352.54	103,286,044.93

6、其他

无

二十、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	-4,893,243.38	
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）	27,577,374.73	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	17,413,237.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	36,226,976.28	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	16,475,064.29	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-573,677.50	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,196,015.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,756.80	
减：所得税影响额	18,259,094.86	
少数股东权益影响额（税后）	2,134,727.25	
合计	57,649,650.58	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☒适用 ☐不适用

1、非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、其他符合非经常性损益定义的损益项目为公司在其他收益科目中核算的增值税减免事项。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

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	4.94%	0.808	0.808
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.73%	0.774	0.774

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

4、其他

无