

**中建资本控股有限公司**

**已审财务报表**

**2022年度**

目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 4
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	5 - 6
合并利润表	7
合并所有者权益变动表	8 - 9
合并现金流量表	10 - 11
公司资产负债表	12 - 13
公司利润表	14
公司所有者权益变动表	15 - 16
公司现金流量表	17 - 18
财务报表附注	19 - 87



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 17, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue  
Dongcheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)  
中国北京市东城区东长安街 1 号  
东方广场安永大楼 17 层  
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000  
Fax 传真: +86 10 8518 8298  
ey.com

## 审计报告

安永华明 (2023) 审字第61671791\_A01号  
中建资本控股有限公司

中建资本控股有限公司董事会:

### 一、审计意见

我们审计了中建资本控股有限公司的财务报表，包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表，2022年度的合并及公司利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的中建资本控股有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中建资本控股有限公司2022年12月31日的合并及公司财务状况以及2022年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

## 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61671791\_A01号  
中建资本控股有限公司

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

中建资本控股有限公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中建资本控股有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中建资本控股有限公司的财务报告过程。

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

## 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61671791\_A01号  
中建资本控股有限公司

### 四、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中建资本控股有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中建资本控股有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就中建资本控股有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

### 审计报告（续）

安永华明（2023）审字第61671791\_A01号  
中建资本控股有限公司

(本页无正文)



中国注册会计师：陈柏伊



中国注册会计师：高君

中国 北京

2023年4月25日

中建资本控股有限公司  
合并资产负债表  
2022年12月31日

人民币元

资产

附注六 2022年12月31日 2021年12月31日

流动资产

货币资金	1	575,363,562.27	733,359,022.15
其中：存放财务公司款项		362,587,716.91	582,013,344.43
应收账款	2	7,649,648,926.97	4,762,637,225.20
预付款项		45,197.77	38,745.00
其他应收款	3	1,641,165.50	2,245,384.07
一年内到期的非流动资产	4	468,702,473.58	468,916,385.85
其他流动资产	5	<u>1,732,773,035.19</u>	<u>2,218,804,675.59</u>

流动资产合计

10,428,174,361.28 8,186,001,437.86

非流动资产

债权投资	6	1,392,499,999.99	1,856,666,666.66
长期应收款	7	49,037.23	822,268.72
长期股权投资	8	4,432,875,449.53	4,229,353,758.57
其他权益工具投资		107,106.44	109,534.79
其他非流动金融资产	9	183,167,633.93	141,840,300.00
固定资产	10	2,346,169.80	3,209,268.74
使用权资产	11	12,841,138.11	21,262,387.39
无形资产		202,158.95	179,717.26
开发支出	12	19,834,476.49	10,931,327.15
长期待摊费用	13	1,600,311.43	3,189,291.76
递延所得税资产	14	<u>261,248,980.91</u>	<u>317,717,611.57</u>

非流动资产合计

6,306,772,462.81 6,585,282,132.61

资产总计

16,734,946,824.09 14,771,283,570.47

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



中建资本控股有限公司  
合并资产负债表(续)  
2022年12月31日

人民币元

**负债和所有者权益**

**附注六 2022年12月31日 2021年12月31日**

**流动负债**

短期借款	15	3,719,364,876.77	3,401,332,915.56
应付账款	16	23,506,014.96	11,422,970.14
合同负债	17	2,972,400.69	6,998,579.94
应付职工薪酬	18	28,410,863.87	24,710,698.53
应交税费	19	42,980,936.44	49,397,113.05
其他应付款	20	848,268,226.88	477,783,570.84
一年内到期的非流动负债	21	32,075,737.33	8,505,565.42
其他流动负债	22	5,346,496.51	10,199,491.39

**流动负债合计**

4,702,925,553.45 3,990,350,904.87

**非流动负债**

长期借款	23	266,700,000.00	-
应付债券	24	998,532,331.14	-
租赁负债	25	6,425,184.65	13,541,166.12
递延收益		23,599.18	116,495.52
递延所得税负债	14	-	121.91

**非流动负债合计**

1,271,681,114.97 13,657,783.55

**负债合计**

5,974,606,668.42 4,004,008,688.42

**所有者权益**

实收资本	26	8,305,000,000.00	8,305,000,000.00
资本公积	27	676,905,068.54	676,544,241.61
其他综合收益	28	(695,938,742.86)	(880,958,935.41)
盈余公积	29	124,540,269.08	85,063,790.50
一般风险准备	30	81,570,956.44	49,539,652.29
未分配利润	31	715,539,051.55	559,069,333.80

**归属于母公司所有者权益合计**

9,207,616,602.75 8,794,258,082.79

**少数股东权益**

1,552,723,552.92 1,973,016,799.26

**所有者权益合计**

10,760,340,155.67 10,767,274,882.05

**负债和所有者权益总计**

16,734,946,824.09 14,771,283,570.47

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：谢松

主管会计工作负责人：刘宇彤

会计机构负责人：李冰

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中建资本控股有限公司  
合并利润表  
2022年度

人民币元

	附注六	2022年	2021年
营业收入	32	543,316,227.78	544,062,659.54
减：营业成本		108,148,218.74	49,824,986.25
税金及附加		4,892,249.74	3,367,952.36
管理费用		66,122,761.24	65,168,675.50
财务费用	34	52,553,852.39	2,073,529.64
其中：利息费用		61,765,179.59	18,347,233.25
利息收入		9,749,587.76	17,210,001.54
加：其他收益		280,365.68	110,838.67
投资收益	35	341,114,423.27	378,777,640.05
其中：对联营企业和合营企业的投 资收益		283,120,389.99	268,966,840.45
公允价值变动收益	36	2,913,433.93	-
信用减值损失	37	<u>(39,232,578.76)</u>	<u>(79,143,857.23)</u>
营业利润		616,674,789.79	723,372,137.28
加：营业外收入		9,056.60	3,396.23
减：营业外支出		<u>1.07</u>	<u>-</u>
利润总额	38	616,683,845.32	723,375,533.51
减：所得税费用		<u>41,532,911.52</u>	<u>40,134,761.73</u>
净利润		<u>575,150,933.80</u>	<u>683,240,771.78</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		575,150,933.80	683,240,771.78
按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		456,418,363.48	480,961,990.16
少数股东损益		118,732,570.32	202,278,781.62
其他综合收益的税后净额	28	210,209,329.55	(509,179,903.34)
归属于母公司所有者的其他综合收益的税 后净额	28	210,209,329.55	(509,179,903.34)
不能重分类进损益的其他综合收益			
权益法下不能转损益的其他综合收益		(11,737,199.63)	6,891,935.94
其他权益工具投资公允价值变动		<u>221,946,529.18</u>	<u>(516,071,839.28)</u>
综合收益总额		<u>785,360,263.35</u>	<u>174,060,868.44</u>
其中：			
归属于母公司所有者的综合收益总额		666,627,693.03	(28,217,913.18)
归属于少数股东的综合收益总额		118,732,570.32	202,278,781.62

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



中建资本控股有限公司  
合并所有者权益变动表  
2022年度

人民币元

		实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、本年年初余额	8,305,000,000.00	676,544,241.61	(880,958,935.41)	85,063,790.50	49,539,652.29	559,069,333.80	8,794,258,082.79	1,973,016,799.26	10,767,274,882.05	
二、本年增减变动金额										
(一) 综合收益总额		-	210,209,329.55	-	-	-	456,418,363.48	666,627,693.03	118,732,570.32	785,360,263.35
(二) 资本公积变动										
1. 权益法核算的股权投资损益单方面除综合收益和利润分配以外的其他权益变动		355,480.38	-	-	-	-	355,480.38	355,480.38		
2. 其他		5,346.55	-	-	-	-	5,346.55	(5,346.55)	-	
(三) 所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	(422,400,011.97)	(422,400,011.97)	
1. 所有者减少资本		-	-	-	-	-	-	-		
(四) 利润分配		-	36,957,564.88	-	32,031,304.15	(36,957,564.88) (32,031,304.15) (253,630,000.00)	-	-	-	
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	(253,630,000.00)	-	-		
2. 提取一般风险准备		-	-	-	-	(22,670,223.30)	-	-		
3. 对所有者的分配		-	-	-	-	-	-	-		
(五) 所有者权益内部结转		-	(25,189,137.00)	2,518,913.70	-	(370,250,458.14)	-	-		
1. 其他综合收益结转留存收益		-	(25,189,137.00)	2,518,913.70	-	(116,620,458.14)	-	-		
三、本年年末余额	8,305,000,000.00	676,905,068.54	(695,938,742.86)	124,540,269.08	81,570,956.44	715,539,051.55	9,207,616,602.75	1,552,723,552.92	10,760,340,155.67	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



(续)

人民币元

2021年度

		实收资本	资本公积	盈余公积	其他综合收益	归属于母公司所有者权益	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、	本年年初余额	8,305,000,000.00	675,347,233.43	(371,779,032.07)	38,457,196.39	4,096,044.18	392,017,545.86	9,043,138,987.79	4,331,065,004.98	13,374,203,992.77	
二、	本年增减变动金额	-	-	-	(509,179,903.34)	-	-	480,961,990.16	(28,217,913.18)	202,278,781.62	174,060,868.44
(一)	综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	12,683,634.14	-	12,683,634.14
(二)	资本公积变动	-	-	-	-	-	-	-	(11,486,625.96)	-	(2,358,084,011.97)
1.	权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	-	12,683,634.14	-	-	-	-	-	-	-	(2,358,084,011.97)
(三)	所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	(11,486,625.96)	-	(11,486,625.96)
1.	所有者减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,486,625.96)
2.	其他	-	(11,486,625.96)	-	-	-	-	-	-	-	(11,486,625.96)
(四)	利润分配	-	-	-	46,606,594.11	-	45,443,698.11	(46,606,594.11)	-	-	-
1.	提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	(45,443,608.11)	-	-	-
2.	提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	(221,860,000.00)	-	-	-
3.	对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、	本年末余额	8,305,000,000.00	676,544,241.61	(880,956,935.41)	85,063,790.50	49,539,652.29	559,069,333.80	8,794,258,082.79	1,973,016,799.26	10,767,274,882.05	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



中建资本控股有限公司

合并现金流量表

2022年度

人民币元

附注六

2022年

2021年

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	373,041,755.31	147,977,728.78
收到的税费返还	56,760.95	90,530.08
收到其他与经营活动有关的现金	5,011,696,557.81	534,938,990.13
其中：应收保理款本金的收回	5,003,965,228.54	258,186,304.64
经营活动现金流入小计	5,384,795,074.07	683,007,248.99
购买商品、接受劳务支付的现金	77,008,385.18	8,745,471.75
支付给职工以及为职工支付的现金	71,849,865.46	63,210,034.43
支付的各项税费	101,676,116.76	71,730,690.98
支付其他与经营活动有关的现金	7,367,524,903.83	5,276,220,190.99
其中：应收保理款本金的支付	7,263,178,139.92	4,669,314,023.22
经营活动现金流出小计	7,618,059,271.23	5,419,906,388.15
经营活动使用的现金流量净额	39 (2,233,264,197.16)	(4,736,899,139.16)

二、投资活动产生的现金流量：

收回投资收到的现金	466,966,666.67	2,947,575,866.67
取得投资收益收到的现金	129,411,013.06	174,943,066.52
收到其他与投资活动有关的现金	822,148,575.66	10,000,000.00
投资活动现金流入小计	1,418,526,255.39	3,132,518,933.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,168,060.51	6,834,158.79
投资支付的现金	97,413,900.00	80,723,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	32,000,000.00
投资活动现金流出小计	102,581,960.51	119,557,158.79
投资活动产生的现金流量净额	1,315,944,294.88	3,012,961,774.40

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中建资本控股有限公司  
合并现金流量表(续)

2022年度

人民币元

附注六

2022年

2021年

三、 筹资活动产生的现金流量：

取得借款收到的现金	4,586,660,000.00	5,188,360,000.00
发行债券收到的现金	<u>998,000,000.00</u>	-
筹资活动现金流入小计	<u>5,584,660,000.00</u>	<u>5,188,360,000.00</u>
偿还债务支付的现金	3,998,860,000.00	1,790,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	407,911,291.47	447,614,268.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	116,620,458.14	408,394,696.05
支付其他与筹资活动有关的现金	<u>376,111,745.49</u>	<u>2,366,860,151.12</u>
筹资活动现金流出小计	<u>4,782,883,036.96</u>	<u>4,604,974,420.09</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>801,776,963.04</u>	<u>583,385,579.91</u>
四、 现金及现金等价物净减少额	40 (115,542,939.24)	(1,140,551,784.85)
加：年初现金及现金等价物余额	<u>660,783,121.54</u>	<u>1,801,334,906.39</u>
五、年末现金及现金等价物余额	40 <u>545,240,182.30</u>	<u>660,783,121.54</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中建资本控股有限公司

资产负债表

2022年12月31日

人民币元

资产

流动资产

货币资金

其中：存放财务公司款项

2022年12月31日

2021年12月31日

附注十二

2022年12月31日

2021年12月31日

应收账款

1

224,953,319.73

459,237,293.41

预付款项

70,482,029.90

355,962,584.79

其他应收款

2

6,100,000.00

50,672,500.00

一年内到期的非流动资产

20,000.00

8,500.00

其他流动资产

1,006,110.30

1,173,064.50

5,024,121,310.70

2,402,494,722.23

1,730,741,127.06

2,218,449,938.05

流动资产合计

6,986,941,867.79

5,132,036,018.19

非流动资产

长期股权投资

3

6,175,098,216.81

5,512,685,276.27

其他非流动金融资产

92,856,437.12

48,316,000.00

固定资产

2,030,428.49

2,692,266.87

使用权资产

4,891,386.59

7,337,079.83

无形资产

21,238.93

23,893.80

开发支出

18,841,551.99

10,931,327.15

长期待摊费用

1,217,220.38

1,991,024.10

递延所得税资产

232,030,214.97

295,573,312.68

非流动资产合计

6,526,986,695.28

5,879,550,180.70

资产总计

13,513,928,563.07

11,011,586,198.89

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中建资本控股有限公司  
资产负债表（续）  
2022年12月31日

人民币元

负债和所有者权益

10108015

	<u>2022年12月31日</u>	<u>2021年12月31日</u>
<b>流动负债</b>		
短期借款	2,941,855,763.88	1,601,494,722.23
应付账款	854,200.11	1,561,541.76
应付职工薪酬	13,789,617.58	12,000,000.00
应交税费	1,005,515.45	18,630,535.47
其他应付款	472,815,226.84	638,020,321.81
一年内到期的非流动负债	25,508,956.28	2,396,789.33
其他流动负债	<u>741,509.41</u>	<u>2,742,169.82</u>
<b>流动负债合计</b>	<u>3,456,570,789.55</u>	<u>2,276,846,080.42</u>
<b>非流动负债</b>		
应付债券	998,532,331.14	-
租赁负债	2,688,080.39	5,139,043.25
长期应付款	129,396.32	-
递延收益	<u>2,381.11</u>	<u>101,464.59</u>
<b>非流动负债合计</b>	<u>1,001,352,188.96</u>	<u>5,240,507.84</u>
<b>负债合计</b>	<u>4,457,922,978.51</u>	<u>2,282,086,588.26</u>
<b>所有者权益</b>		
实收资本	8,305,000,000.00	8,305,000,000.00
资本公积	676,899,721.99	676,544,241.61
其他综合收益	(695,806,828.21)	(880,822,535.98)
盈余公积	124,540,269.08	85,063,790.50
未分配利润	<u>645,372,421.70</u>	<u>543,714,114.50</u>
<b>所有者权益合计</b>	<u>9,056,005,584.56</u>	<u>8,729,499,610.63</u>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<u>13,513,928,563.07</u>	<u>11,011,586,198.89</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



人民币元

	附注十二	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
营业收入	4	933,962.26	54,449,097.34
减：营业成本	4	468,545.52	-
税金及附加		410,664.11	750,220.20
管理费用		41,940,904.77	38,678,479.92
财务费用		58,319,603.68	7,616,464.63
其中：利息费用		62,531,789.67	17,598,966.20
利息收入		4,224,030.11	9,995,628.35
加：其他收益		189,750.33	-
投资收益	5	476,548,247.39	478,124,105.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		280,928,322.54	268,770,811.23
公允价值变动收益		5,126,537.12	-
信用减值损失		<u>(13,122,626.90)</u>	<u>(77,373.10)</u>
营业利润		368,536,152.12	485,450,664.60
加：营业外收入		9,056.60	3,396.23
减：营业外支出		1.07	-
利润总额		368,545,207.65	485,454,060.83
减：所得税费用		<u>(1,030,441.13)</u>	<u>19,388,119.65</u>
净利润		<u>369,575,648.78</u>	<u>466,065,941.18</u>
其中：持续经营净利润		369,575,648.78	466,065,941.18
其他综合收益的税后净额		210,204,844.77	(509,179,698.61)
不能重分类进损益的其他综合收益			
权益法下不能转损益的其他综合收益		(11,739,755.68)	6,890,622.41
其他权益工具投资公允价值变动		<u>221,944,600.45</u>	<u>(516,070,321.02)</u>
综合收益总额		<u>579,780,493.55</u>	<u>(43,113,757.43)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



人民币元

2022年度

	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本年年初余额	8,305,000,000.00	676,544,241.61	(880,822,535.98)	85,063,790.50	543,714,114.50	8,729,499,610.63
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	210,204,844.77	-	369,575,648.78	579,780,493.55
(二) 资本公积变动						
1. 权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	-	355,480.38	-	-	-	355,480.38
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	36,957,564.88	(36,957,564.88)	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	(253,630,000.00)	(253,630,000.00)
(四) 所有者权益内部结转						
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	(25,189,137.00)	2,518,913.70	22,670,223.30	-
三、本年年末余额	8,305,000,000.00	676,899,721.99	(695,806,828.21)	124,540,269.08	645,372,421.70	9,056,005,584.56

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



人民币元

中建资本控股有限公司  
所有者权益变动表(续)

2022年度

2021年度

	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本年年初余额	8,305,000,000.00	675,347,233.43	(371,642,837.37)	38,457,196.39	346,114,767.43	8,993,276,359.88
二、本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	(509,179,698.61)	-	466,065,941.18	(43,113,757.43)
(二) 资本公积变动						
1. 权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	-	12,683,634.14	-	-	-	12,683,634.14
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 其他	-	(11,486,625.96)	-	-	-	(11,486,625.96)
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	46,606,594.11	(46,606,594.11)	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	(221,860,000.00)	(221,860,000.00)
三、本年年末余额	<u>8,305,000,000.00</u>	<u>676,544,241.61</u>	<u>(880,822,535.98)</u>	<u>85,063,790.50</u>	<u>543,714,114.50</u>	<u>8,729,499,610.63</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



中建资本控股有限公司  
现金流量表  
2022年度

人民币元

2022年

2021年

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	32,485,000.00	11,361,043.17
收到的税费返还	56,760.95	-
收到其他与经营活动有关的现金	<u>254,430,713.63</u>	<u>103,054,886.13</u>
经营活动现金流入小计	<u>286,972,474.58</u>	<u>114,415,929.30</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,207,592.46	-
支付给职工以及为职工支付的现金	37,015,816.19	32,300,265.49
支付的各项税费	21,356,189.66	15,648,749.67
支付其他与经营活动有关的现金	<u>420,768,475.64</u>	<u>690,965,182.31</u>
经营活动现金流出小计	<u>480,348,073.95</u>	<u>738,914,197.47</u>
经营活动使用的现金流量净额	<u>(193,375,599.37)</u>	<u>(624,498,268.17)</u>

二、投资活动产生的现金流量：

取得投资收益收到的现金	243,879,532.96	246,848,605.22
收到其他与投资活动有关的现金	<u>1,779,820,574.04</u>	<u>1,107,350,188.02</u>
投资活动现金流入小计	<u>2,023,700,107.00</u>	<u>1,354,198,793.24</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,132,798.25	5,945,919.91
投资支付的现金	597,413,900.00	10,713,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	<u>3,509,000,000.00</u>	<u>2,100,000,000.00</u>
投资活动现金流出小计	<u>4,110,546,698.25</u>	<u>2,116,658,919.91</u>
投资活动使用的现金流量净额	<u>(2,086,846,591.25)</u>	<u>(762,460,126.67)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中建资本控股有限公司

现金流量表(续)

2022年度

人民币元



2022年

2021年

三、筹资活动产生的现金流量：

取得借款收到的现金	2,940,000,000.00	2,500,000,000.00
发行债券收到的现金	998,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	627,392,690.67
筹资活动现金流入小计	<u>3,939,000,000.00</u>	<u>3,127,392,690.67</u>
偿还债务支付的现金	1,600,000,000.00	900,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	291,290,833.33	237,568,333.32
支付其他与筹资活动有关的现金	1,770,949.73	1,259,642,851.14
筹资活动现金流出小计	<u>1,893,061,783.06</u>	<u>2,397,211,184.46</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>2,045,938,216.94</u>	<u>730,181,506.21</u>
四、现金及现金等价物净减少额	(234,283,973.68)	(656,776,888.63)
加：年初现金及现金等价物余额	<u>459,237,293.41</u>	<u>1,116,014,182.04</u>
五、年末现金及现金等价物余额	<u>224,953,319.73</u>	<u>459,237,293.41</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 一、 基本情况

中建资本控股有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国广东省注册的有限责任公司，于 2015 年 8 月 20 日成立。本公司注册地为深圳市南山区粤海街道中心路 3331 号。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事非证券业务的投资管理和咨询、项目投资；基础设施投资（具体项目另行申报）；保险经纪业；保付代理（非银行融资类）等。

本公司的母公司为于中华人民共和国成立的中国建筑股份有限公司（以下简称“中建股份”），最终母公司为于中华人民共和国成立的中国建筑集团有限公司（以下简称“中建集团”）。

## 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 遵循企业会计准则的声明

本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于2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。

## 三、 重要会计政策和会计估计

本公司及本集团2022年度财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制定的重要会计政策和会计估计编制。

### 1. 会计期间

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。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 2. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

#### 3. 企业合并

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。

##### 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，为同一控制下企业合并。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

##### 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，为非同一控制下企业合并。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 4. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。

子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，各子公司与本公司的会计政策及会计期间一致，本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

#### 5. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 6. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 7. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 7. 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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分类为：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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### **以摊余成本计量的债务工具投资**

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资**

本集团不可撤销地选择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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。

##### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 7. 金融工具（续）

##### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债。以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### **以摊余成本计量的金融负债**

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本集团选择运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。对于资产负债表日只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未显著增加。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 7. 金融工具（续）

##### 金融工具减值（续）

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄为基础评估应收款项的预期信用损失。

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合1	应收政府部门及中央企业客户
应收账款组合2	应收海外企业客户
应收账款组合3	应收其他客户
应收账款组合4	应收保理款项

对于划分为组合的应收账款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合1	应收保证金、押金及备用金
其他应收款组合2	应收代垫款
其他应收款组合3	应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额、货币时间价值，以及在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 8. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指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。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。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所有者权益。

处置长期股权投资，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，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关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，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，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关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转入当期损益，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，按相应的比例转入当期损益。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 9. 固定资产

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。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。除使用提取的安全生产费形成的之外，固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
运输工具	9年	5%	10.56%
办公设备、临时设施及其他	3-5年	5%	19.00%-31.67%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

#### 10. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 11. 使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 12. 无形资产

无形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，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

#### 13. 研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

#### 14. 资产减值

对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、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，至少于年末进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 15. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

#### 16. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### 17. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团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。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

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。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。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。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 18. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

##### 提供劳务收入

本集团提供劳务收入于将服务的控制权转移给客户时确认。基于服务合同条款，服务的控制权可在某一时段内或在某一时间点转移。仅当本集团在履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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的情况下，按照合同期间已完成履约义务的进度在一段时间内确认收入，已完成履约义务的进度按照为完成履约义务而实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。否则，收入于客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬且本集团已获得现时收款权并很可能收回对价时确认。

##### 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

##### 管理费收入

本集团子公司作为合伙企业管理人按照合同约定执行合伙企业事务。管理费收入按照约定的年管理费率，依据各合伙人实际出资额或管理资产余额及管理期限定期计提。

本集团子公司作为基金管理人按照合同约定向基金提供管理服务。管理费收入按照约定的年管理费率，依据当日各基金投资者的实缴出资余额及管理天数，在相应期间进行确认。

#### 19. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

##### 合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 20. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 21. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 21. 递延所得税（续）

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### 22. 租赁

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

##### 作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，会计处理见附注三、11和附注三、17。

#### 23. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量部分债务工具投资和全部权益工具投资。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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 24. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能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。

##### 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

##### **业务模式**

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

##### **合同现金流量特征**

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

##### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

##### **金融工具减值**

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，考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 24. 重大会计判断和估计（续）

##### 估计的不确定性（续）

###### **除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）**

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。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

###### **非上市股权投资的公允价值**

本集团根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

###### **递延所得税资产**

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，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。

###### **承租人增量借款利率**

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

###### **固定资产的可使用年限和残值**

本集团对固定资产在考虑其残值后，在预计使用寿命内计提折旧。本集团定期复核相关资产的预计使用寿命和残值，以决定将计入每个报告期的折旧费用数额。资产使用寿命和残值是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费用进行调整。

### 三、 重要会计政策和会计估计（续）

#### 25. 会计政策和会计估计变更

##### 新冠肺炎疫情相关租金减让适用范围调整

本集团于以前年度判断不存在适用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》的租金减让情形，根据2022年5月发布的《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》，本集团于本年度存在可适用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》中简化处理的情形，本集团于本年度对所有租赁首次选择将符合条件的租金减让采用简化方法处理。

### 四、 税项

#### 1、 本集团本年度主要税项及其税率列示如下：

- |         |   |
|---------|---|
| 增值税     | - 应税收入按相应的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。本集团本年度适用税率或征收率包括6%、3%。 |
| 城市维护建设税 | - 按实际缴纳的流转税的7%计缴。   |
| 企业所得税   | - 本集团位于中国内地的企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。                                   |
| 教育费附加   | - 按实际缴纳的流转税的3%计缴。   |
| 地方教育费附加 | - 按实际缴纳的流转税的2%计缴。   |

## 五、 合并财务报表的合并范围

### 1. 子公司情况

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地/ 注册地	业务 性质	注册 资本	持股比例 (%)		表决权 比例 (%)	备注
				直接	间接		
深圳中建幸福九号基础设施投资（有限合伙）（以下简称“幸福九号”）	广东省深圳市	基础设施投资业务	5,570,000,000.00	19.98	0.03	100.00	注1
中建商业保理有限公司（以下简称“商业保理”）	广东省深圳市	商务服务业	500,000,000.00	100.00	-	100.00	
中建投资基金管理（北京）有限公司（以下简称“投资基金”）	北京市	非证券业务的投资管理	200,000,000.00	100.00	-	100.00	
中建融资租赁有限公司（以下简称“融资租赁”）	陕西省西安市	融资租赁业	170,000,000.00	90.00	-	90.00	
中建英大保险经纪有限公司（以下简称“英大保险”）	北京市	保险经纪业	50,000,000.00	50.00	-	100.00	注2
上海中建筑基私募投资基金合伙企业（有限合伙）	上海市	资本市场服务	3,000,000,000.00	99.97	0.03	100.00	注3

注1：根据本公司同本公司之子公司投资基金、中粮信托有限责任公司（代表“中粮信托-投资2号单一资金信托”）、工银瑞信投资管理有限公司（代表“工银瑞信投资-重庆中建幸福九号专项资产管理计划”）签署的合伙协议约定，本公司享有单独主导幸福九号相关活动的权利，并且有能力运用权力影响其可变回报，因此本公司可以控制幸福九号，从而将其纳入合并财务报表范围。

## 五、 合并财务报表的合并范围（续）

### 1. 子公司情况（续）

本公司子公司的情况如下：（续）

注2：根据本公司与英大长安保险经纪有限公司（以下简称“英大长安”）决议通过的英大保险公司章程，本公司就英大保险的重大财务和经营决策拥有决定权，故本公司实质拥有英大保险表决权比例为100%，将其纳入合并财务报表范围。

注3：上海中建筑基私募投资基金合伙企业（有限合伙）于2022年8月3日由本公司与本公司之子公司投资基金共同出资设立，注册资本为人民币30亿元，其中本公司认缴人民币29.99亿元，投资基金认缴人民币100万元，缴付期限为2050年7月22日前，截至2022年12月31日，双方均未实缴出资。

### 2. 重要少数股东的权益

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2022年

	少数股东持股比例	归属于少数股东的损益	向少数股东支付股利	年末累计少数股东权益
幸福九号	79.99%	113,477,838.43	113,620,458.14	1,499,425,887.00
英大保险	50%	5,240,429.45	3,000,000.00	35,099,412.72
融资租赁	10%	14,302.44	-	18,198,253.20

2021年

	少数股东持股比例	归属于少数股东的损益	向少数股东支付股利	年末累计少数股东权益
幸福九号	80%	196,620,559.29	200,242,975.37	1,870,973,865.23
英大保险	50%	5,430,725.23	2,000,000.00	32,858,983.27
融资租赁	40%	227,497.10	-	69,183,950.76

## 五、 合并财务报表的合并范围（续）

### 2. 重要少数股东的权益（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

2022 年

	幸福九号	英大保险	融资租赁
流动资产	491,948,993.69	109,329,703.05	173,531,085.00
非流动资产	<u>1,392,499,999.99</u>	<u>2,693,317.64</u>	<u>129,396.32</u>
资产合计	<u>1,884,448,993.68</u>	<u>112,023,020.69</u>	<u>173,660,481.32</u>
流动负债	9,984,974.08	41,802,977.19	557,490.00
非流动负债	-	21,218.07	-
负债合计	<u>9,984,974.08</u>	<u>41,824,195.26</u>	<u>557,490.00</u>
营业收入	147,787,145.68	56,715,157.87	26,367.21
净利润	141,860,034.62	10,480,858.89	143,114.40
综合收益总额	141,860,034.62	10,480,858.89	143,114.40
经营活动产生的现金流量净额	604,681,762.87	27,426,748.87	171,363,964.38

2021 年

	幸福九号	英大保险	融资租赁
流动资产	494,469,596.17	91,888,020.89	173,054,911.27
非流动资产	<u>1,856,666,666.66</u>	<u>6,010,282.48</u>	<u>-</u>
资产合计	<u>2,351,136,262.83</u>	<u>97,898,303.37</u>	<u>173,054,911.27</u>
流动负债	12,334,937.71	30,983,965.56	95,034.35
非流动负债	-	1,196,371.27	-
负债合计	<u>12,334,937.71</u>	<u>32,180,336.83</u>	<u>95,034.35</u>
营业收入	256,791,089.77	49,228,769.84	-
净利润	246,162,484.37	10,861,450.46	568,742.75
综合收益总额	246,162,484.37	10,861,450.46	568,742.75
经营活动产生的现金流量净额	3,189,277,120.99	27,106,770.03	(170,541,405.07)

**六、 合并财务报表主要项目注释****1. 货币资金**

	2022年12月31日	2021年12月31日
银行存款	570,314,435.72	728,299,867.40
其他货币资金	<u>5,049,126.55</u>	<u>5,059,154.75</u>
<b>合计</b>	<b><u>575,363,562.27</u></b>	<b><u>733,359,022.15</u></b>

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在将定期银行存款向银行抵押或质押作为借款之担保的情况。

于 2022 年 12 月 31 日，银行存款中的三个月以上定期存款为人民币 23,000,000.00 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 65,000,000.00 元），应收定期存款利息人民币 2,074,253.42 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 2,526,916.68 元）。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团受到限制的货币资金为人民币 5,049,126.55 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 5,048,983.93 元），系英大保险依照保险经纪机构设立审批事项要求实施托管的实缴资本。

**2. 应收账款****(1) 应收账款的账龄分析如下：**

	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	7,752,998,912.88	4,846,445,900.76
1年至2年	22,591,520.16	2,316,676.82
2年至3年	1,033,300.00	1,856,279.11
3年至4年	<u>156,425.00</u>	-
<b>小计</b>	<b><u>7,776,780,158.04</u></b>	<b><u>4,850,618,856.69</u></b>
<b>减： 应收账款坏账准备</b>	<b><u>(127,131,231.07)</u></b>	<b><u>(87,981,631.49)</u></b>
<b>合计</b>	<b><u>7,649,648,926.97</u></b>	<b><u>4,762,637,225.20</u></b>

**六、 合并财务报表主要项目注释（续）****2. 应收账款（续）****(2) 坏账准备**

应收账款坏账准备的变动如下：

2022年

年初余额	本年计提	本年收回或转回	年末余额
87,981,631.49	120,972,087.64	(81,822,488.06)	127,131,231.07

2021年

年初余额	本年计提	本年收回或转回	年末余额
8,909,129.86	82,294,272.41	(3,221,770.78)	87,981,631.49

应收账款及坏账准备按类别披露：

	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	617,218,734.82	7.94	19,439,433.54	3.15	
按信用风险特征组合计提 坏账准备	7,159,561,423.22	92.06	107,691,797.53	1.50	
合计	7,776,780,158.04	100.00	127,131,231.07	1.63	

	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	474,492,167.00	9.78	5,233,807.95	1.10	
按信用风险特征组合计提 坏账准备	4,376,126,689.69	90.22	82,747,823.54	1.89	
合计	4,850,618,856.69	100.00	87,981,631.49	1.81	

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团无将应收账款向银行质押作为取得借款之担保的情况。

**六、 合并财务报表主要项目注释 (续)****3. 其他应收款**

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	106,923.04	169,214.69
1年至2年	350.00	-
2年至3年	-	186,883.43
3年至4年	140,970.20	2,048,950.04
4年至5年	1,598,165.60	-
小计	<u>1,846,408.84</u>	<u>2,405,048.16</u>
减： 其他应收款坏账准备	<u>(205,243.34)</u>	<u>(159,664.09)</u>
<b>合计</b>	<b><u>1,641,165.50</u></b>	<b><u>2,245,384.07</u></b>

其他应收款按照未来 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2022年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	159,664.09	-	159,664.09
年初余额在本年			
转入第三阶段	(150,000.00)	150,000.00	-
本年计提	3,564.13	50,000.00	53,564.13
本年转回	<u>(7,984.88)</u>	<u>-</u>	<u>(7,984.88)</u>
年末余额	<u>5,243.34</u>	<u>200,000.00</u>	<u>205,243.34</u>

**六、 合并财务报表主要项目注释（续）****3. 其他应收款（续）**

其他应收款按照未来 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：（续）

2021年

	第一阶段 未来12个月预期信用损失
年初余额	104,347.54
本年计提	58,499.29
本年转回	<u>(3,182.74)</u>
年末余额	<u>159,664.09</u>

**4. 一年内到期的非流动资产**

	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的债权投资（附注六、6）	467,966,442.02	468,916,385.85
一年内到期的长期应收款（附注六、7）	<u>736,031.56</u>	-
合计	<u>468,702,473.58</u>	<u>468,916,385.85</u>

**5. 其他流动资产**

	2022年12月31日	2021年12月31日
股票投资	1,730,558,705.82	2,218,082,870.22
预缴税金	1,563,006.94	345,750.30
待抵扣进项税额等	<u>651,322.43</u>	<u>376,055.07</u>
合计	<u>1,732,773,035.19</u>	<u>2,218,804,675.59</u>

**六、 合并财务报表主要项目注释 (续)****5. 其他流动资产 (续)****股票投资****2022 年**

	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
中国石油集团资本股份有限公司 (以下简称“中油资本”)	(320,463,206.34)	829,672,008.74	32,481,036.06	非交易性
五矿资本股份有限公司 (以下简称“五矿资本”)	(599,113,300.57)	900,886,697.08	23,940,886.64	非交易性
<b>合计</b>	<b>(919,576,506.91)</b>	<b>1,730,558,705.82</b>	<b>56,421,922.70</b>	

**2021 年**

	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
中油资本	(625,365,400.52)	1,274,634,596.90	46,014,801.08	非交易性
五矿资本	(556,551,724.33)	943,448,273.32	62,423,645.15	非交易性
<b>合计</b>	<b>(1,181,917,124.85)</b>	<b>2,218,082,870.22</b>	<b>108,438,446.23</b>	

2022 年度，本集团处置了中油资本股票人民币 749,864,782.34 元 (2021 年：零元)，共计人民币 25,189,137.00 元从其他综合收益转入留存收益 (2021 年：零元)。

**6. 债权投资**

	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
应收关联方贷款 (附注九、6)	1,860,466,442.01	-	1,860,466,442.01
减：列示于一年内到期的非流动资产的债权投资 (附注六、4)	(467,966,442.02)	-	(467,966,442.02)
<b>合计</b>	<b>1,392,499,999.99</b>	<b>-</b>	<b>1,392,499,999.99</b>

**六、 合并财务报表主要项目注释（续）****6. 债权投资（续）**

	2021年12月31日	
	账面余额	减值准备
应收关联方贷款（附注九、6）	2,325,583,052.51	2,325,583,052.51
减：列示于一年内到期的非流动资产的债权投资（附注六、4）	(468,916,385.85)	-
合计	<u>1,856,666,666.66</u>	<u>-</u>

**7. 长期应收款**

	2022年12月31日	2021年12月31日
押金及工程质量保证金	803,284.30	803,084.30
应收关联方款项（附注九、6）	<u>45,913.23</u>	<u>45,913.23</u>
小计	849,197.53	848,997.53
减：长期应收款坏账准备	(64,128.74)	(26,728.81)
小计	785,068.79	822,268.72
减：一年内到期的长期应收款（附注六、4）	(736,031.56)	-
合计	<u>49,037.23</u>	<u>822,268.72</u>

于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团无将长期应收款向银行质押作为取得借款之担保的情况。

**8. 长期股权投资**

	2022年12月31日	2021年12月31日
联营企业	4,427,415,573.09	4,224,250,578.85
合营企业	5,459,876.44	5,103,179.72
小计	4,432,875,449.53	4,229,353,758.57
减：长期股权投资减值准备	-	-
合计	<u>4,432,875,449.53</u>	<u>4,229,353,758.57</u>

## 六、 合并财务报表主要项目注释（续）

### 8. 长期股权投资（续）

合营企业和联营企业的主要信息：

	主要经营地/ 注册地	业务性质	注册资本	本集团 持股比例 (%)	本集团 表决权比例 (%)	备注
<b>合营企业</b>						
北京天鸿蓝海咨询策划有限公司(原名：中建建信 私募基金管理（北京）有限责任公司)	安徽省广德县	商业服务业	20,000,000.00	50.00	50.00	注1
河北雄安市民服务中心建设发展基金（有限合伙）	河北省保定市	资本市场服务	800,000,000.00	0.50	10.00	注1
即墨中陆基础设施投资合伙企业（有限合伙）	山东省青岛市	资本市场服务	500,500,000.00	0.01	33.33	注1
北京中建共赢三号基础设施投资中心（有限合伙）	北京市	商业服务业	377,500,000.00	0.07	20.00	注1
<b>联营企业</b>						
安徽国元投资有限责任公司	安徽省合肥市	商务服务业	1,900,000,000.00	42.73	42.73	注3
安徽国元信托有限责任公司	安徽省合肥市	其他金融业	4,200,000,000.00	36.63	36.63	注3
山东中建城市发展有限公司	山东省济南市	商务服务业	6,000,000,000.00	10.00	10.00	注4
即墨中陆城市投资合伙企业（有限合伙）	山东省青岛市	资本市场服务	200,500,000.00	0.12	25.00	注2
北京中建幸福二号基础设施投资中心（有限合伙）	北京市	商业服务业	1,001,000,000.00	0.10	20.00	注2

注1：根据上述合营企业股东间的合伙协议及公司章程，本公司同合营企业的其他股东对合营企业实施共同控制，故本公司不具有控制权，本公司将其列示为合营企业。

注2：根据上述联营企业股东间的合伙协议及公司章程，本公司可以对上述联营企业施加重大影响，故本公司将其列示为联营企业。

**六、 合并财务报表主要项目注释（续）****8. 长期股权投资（续）**

合营企业和联营企业的主要信息：（续）

注3：根据经批准的《关于划转安徽国元信托有限责任公司（以下简称“国元信托”）及安徽国元投资有限责任公司（以下简称“国元投资”）股权的规定》及股东间股权转让协议，国元投资、国元信托分别于2020年1月、2020年12月成为本公司的联营企业，本公司可以对其施加重大影响，故本公司将其列示为联营企业。

注4：根据经批准的《关于同意设立山东中建城市发展有限公司（以下简称“山东中建”）的批复》，山东中建于2022年9月成为本公司的联营企业，本公司可以对其施加重大影响，故本公司将其列示为联营企业。

下表列示了北京天鸿蓝海咨询策划有限公司（以下简称“天鸿蓝海”）的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产	8,411,051.63	6,647,303.39
非流动资产	<u>181,096.98</u>	<u>183,730.02</u>
资产合计	<u>8,592,148.61</u>	<u>6,831,033.41</u>
流动负债	1,363,137.54	55,346.45
负债合计	<u>1,363,137.54</u>	<u>55,346.45</u>
净资产	<u>7,229,011.07</u>	<u>6,775,686.96</u>
按持股比例享有的净资产份额	3,614,505.54	3,387,843.48
投资的账面价值	3,614,505.54	3,387,843.48
	2022年	2021年
营业收入	1,214,932.52	2,659,271.07
所得税费用	11,617.48	12,454.57
净利润	453,324.11	483,196.10
综合收益总额	453,324.11	483,196.10
收到的股利	-	-

**六、 合并财务报表主要项目注释（续）****8. 长期股权投资（续）**

合营企业和联营企业的主要信息：（续）

下表列示了对本集团不重要的合营企业的汇总财务信息：

	2022年	2021年
投资账面价值合计	1,845,370.90	1,715,336.24
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润/（亏损）	129,542.76	(101,674.25)
其他综合收益	-	72.29
综合收益总额	129,542.76	(101,601.96)

下表列示了国元投资的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产	3,075,645,360.44	3,013,880,265.99
非流动资产	<u>1,387,547,504.52</u>	<u>1,312,545,876.84</u>
资产合计	<u>4,463,192,864.96</u>	<u>4,326,426,142.83</u>
流动负债	1,110,566,817.95	999,067,845.52
非流动负债	<u>150,156,358.68</u>	<u>139,678,438.00</u>
负债合计	<u>1,260,723,176.63</u>	<u>1,138,746,283.52</u>
净资产	<u>3,202,469,688.33</u>	<u>3,187,679,859.31</u>
其中：归属于母公司所有者的净资产	2,394,537,481.83	2,369,592,350.99
按持股比例享有的净资产份额	1,023,185,865.99	1,012,526,811.58
投资的账面价值	1,023,185,865.99	1,012,526,811.58

	2022年	2021年
营业收入	560,254,010.28	552,867,950.93
所得税费用	19,913,157.12	12,245,542.60
净利润	55,738,553.33	70,084,048.67
综合收益总额	55,738,553.33	70,084,048.67
收到的股利	9,827,900.00	8,546,000.00

**六、 合并财务报表主要项目注释（续）****8. 长期股权投资（续）**

合营企业和联营企业的主要信息：（续）

下表列示了国元信托的财务信息，这些财务信息调整了会计政策差异且调节至本财务报表账面金额：

	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产	3,626,665,004.79	4,285,329,555.03
非流动资产	<u>6,539,076,324.42</u>	<u>5,514,572,897.45</u>
<b>资产合计</b>	<b><u>10,165,741,329.21</u></b>	<b><u>9,799,902,452.48</u></b>
流动负债	360,051,813.31	610,274,156.38
非流动负债	<u>292,994,971.94</u>	<u>181,088,652.32</u>
<b>负债合计</b>	<b><u>653,046,785.25</u></b>	<b><u>791,362,808.70</u></b>
<b>净资产</b>	<b><u>9,512,694,543.96</u></b>	<b><u>9,008,539,643.78</u></b>
其中：归属于母公司所有者的净资产	9,273,962,440.73	8,762,012,029.30
按持股比例享有的净资产份额	3,396,946,718.87	3,209,425,119.39
投资的账面价值	3,396,946,718.87	3,209,425,119.39
	2022年	2021年
营业收入	995,799,173.78	1,187,774,375.07
所得税费用	148,603,295.92	125,027,591.72
净利润	713,345,487.00	647,419,528.08
其他综合收益	(41,190,586.82)	55,733,077.16
综合收益总额	672,154,900.18	703,152,605.24
收到的股利	61,536,552.00	46,152,366.89

**六、 合并财务报表主要项目注释（续）****8. 长期股权投资（续）**

下表列示了对本集团不重要的联营企业的汇总财务信息：

	2022年	2021年
投资账面价值合计	7,282,988.23	2,298,647.88
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	1,837,360.03	56,137.07
其他综合收益	-	1,241.24
综合收益总额	1,837,360.03	57,378.31

**9. 其他非流动金融资产**

	2022年12月31日	2021年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
权益工具投资	<u>183,167,633.93</u>	<u>141,840,300.00</u>

**10. 固定资产**

2022年

	运输工具	办公设备、临时设施及其他	合计
<b>原价</b>			
年初余额	712,637.06	4,380,246.56	5,092,883.62
购置	<u>-</u>	<u>147,766.11</u>	<u>147,766.11</u>
年末余额	<u>712,637.06</u>	<u>4,528,012.67</u>	<u>5,240,649.73</u>
<b>累计折旧</b>			
年初余额	(298,633.25)	(1,584,981.63)	(1,883,614.88)
计提	<u>(109,682.56)</u>	<u>(901,182.49)</u>	<u>(1,010,865.05)</u>
年末余额	<u>(408,315.81)</u>	<u>(2,486,164.12)</u>	<u>(2,894,479.93)</u>
<b>账面价值</b>			
年末	<u>304,321.25</u>	<u>2,041,848.55</u>	<u>2,346,169.80</u>
年初	<u>414,003.81</u>	<u>2,795,264.93</u>	<u>3,209,268.74</u>

**六、 合并财务报表主要项目注释 (续)****11. 使用权资产**

2022年

房屋及建筑物

## 成本

年初余额	<u>29,678,692.99</u>
------	----------------------

年末余额	<u>29,678,692.99</u>
------	----------------------

## 累计折旧

年初余额	(8,416,305.60)
------	----------------

本年增加	<u>(8,421,249.28)</u>
------	-----------------------

年末余额	<u>(16,837,554.88)</u>
------	------------------------

## 账面价值

年末	<u>12,841,138.11</u>
----	----------------------

年初	<u>21,262,387.39</u>
----	----------------------

**12. 开发支出**

2022年12月31日 2021年12月31日

中建资本供应链金融平台	18,841,551.99	10,931,327.15
-------------	---------------	---------------

其他	<u>992,924.50</u>	-
----	-------------------	---

合计	<u>19,834,476.49</u>	<u>10,931,327.15</u>
----	----------------------	----------------------

**13. 长期待摊费用**

2022年12月31日 2021年12月31日

租入固定资产改良支出	<u>1,600,311.43</u>	<u>3,189,291.76</u>
------------	---------------------	---------------------

**六、 合并财务报表主要项目注释（续）****14. 递延所得税资产/负债**

本集团在资产负债表中将某些已确认的递延所得税资产和已确认的递延所得税负债以抵销后的净额列示，于2022年12月31日，抵销金额为人民币4,492,445.42元（2021年12月31日：人民币5,315,596.86元）。

未经抵销的递延所得税资产：

	2022年12月31日	2021年12月31日
金融工具公允价值变动	230,447,402.52	295,479,519.43
资产减值准备	31,850,150.80	22,042,006.11
租赁负债税会差异	3,423,255.80	5,511,682.89
未弥补亏损	<u>20,617.21</u>	<u>-</u>
 合计	<u>265,741,426.33</u>	<u>323,033,208.43</u>

未经抵销的递延所得税负债：

	2022年12月31日	2021年12月31日
金融工具公允价值变动	1,282,160.89	121.91
使用权资产税会差异	<u>3,210,284.53</u>	<u>5,315,596.86</u>
 合计	<u>4,492,445.42</u>	<u>5,315,718.77</u>

**15. 短期借款**

	2022年12月31日	2021年12月31日
信用借款	<u>3,719,364,876.77</u>	<u>3,401,332,915.56</u>

于2022年12月31日，上述借款的年利率为2.80%至3.80%（2021年12月31日：3.00%至3.80%）。

于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团不存在将各类资产向银行抵押或质押作为借款之担保的情况。

**六、 合并财务报表主要项目注释 (续)****16. 应付账款**

	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	17,741,110.03	9,734,610.58
1年至2年(含2年)	<u>5,764,904.93</u>	<u>1,688,359.56</u>
<b>合计</b>	<b>23,506,014.96</b>	<b>11,422,970.14</b>

于 2022 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的应付账款余额为人民币 5,764,904.93 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 1,688,359.56 元)，主要是由于英大长安属地化服务费尚未达到支付时点。

**17. 合同负债**

	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>预收款项</b>	<b>2,972,400.69</b>	<b>6,998,579.94</b>

**18. 应付职工薪酬**

	2022年 应付金额	2022年末 未付金额	2021年 应付金额	2021年末 未付金额
工资、奖金、津贴和补贴	55,066,840.00	28,142,717.84	44,220,767.87	24,462,506.44
职工福利费	1,228,243.86	-	1,338,880.24	-
社会保险费	5,023,002.82	92,874.55	4,414,986.27	77,996.32
其中：医疗保险费	3,332,223.80	87,013.03	2,763,741.08	73,209.34
工伤保险费	106,471.52	2,833.53	83,533.04	2,304.01
生育保险费	224,559.21	3,027.99	183,746.27	2,482.97
补充商业保险	1,359,748.29	-	1,383,965.88	-
住房公积金	4,361,524.00	-	3,503,995.00	-
工会经费和职工教育经费	1,810,162.41	-	2,381,852.76	-
	<u>67,489,773.09</u>	<u>28,235,592.39</u>	<u>55,860,482.14</u>	<u>24,540,502.76</u>
设定提存计划	9,026,132.67	175,271.48	6,948,304.51	170,195.77
其中：基本养老保险费	5,801,153.24	166,121.44	4,613,130.72	160,819.12
失业保险费	181,305.11	5,191.40	168,422.39	4,862.29
企业年金缴费	3,043,674.32	3,958.64	2,166,751.40	4,514.36
<b>合计</b>	<b>76,515,905.76</b>	<b>28,410,863.87</b>	<b>62,808,786.65</b>	<b>24,710,698.53</b>

**六、 合并财务报表主要项目注释（续）****19. 应交税费**

	2022年12月31日	2021年12月31日
企业所得税	21,063,619.04	34,528,418.87
增值税	18,474,107.55	12,448,847.49
个人所得税	1,202,903.37	237,028.41
城市维护建设税	1,278,736.90	865,082.21
教育费附加	548,030.10	370,749.53
其他	<u>413,539.48</u>	<u>946,986.54</u>
 合计	 <u>42,980,936.44</u>	 <u>49,397,113.05</u>

**20. 其他应付款**

	2022年12月31日	2021年12月31日
应付关联方款项（附注九、6）	834,091,690.60	465,533,348.07
应付防灾防损费	7,751,068.09	2,925,000.00
应付保证金	1,709,000.00	614,000.00
应付代收款	1,652,393.45	5,397,576.38
应付员工往来款	455,587.11	537,528.99
应付对外往来款	56,366.00	78,824.00
其他	<u>2,552,121.63</u>	<u>2,697,293.40</u>
 合计	 <u>848,268,226.88</u>	 <u>477,783,570.84</u>

**21. 一年内到期的非流动负债**

	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的长期借款（附注六、23）	2,295,570.00	-
一年内到期的应付债券（附注六、24）	22,512,328.77	-
一年内到期的租赁负债（附注六、25）	<u>7,267,838.56</u>	<u>8,505,565.42</u>
 合计	 <u>32,075,737.33</u>	 <u>8,505,565.42</u>

**六、 合并财务报表主要项目注释（续）****22. 其他流动负债**

	2022年12月31日	2021年12月31日
待转销项税额	<u>5,346,496.51</u>	<u>10,199,491.39</u>

**23. 长期借款**

	2022年12月31日	2021年12月31日
信用借款	268,995,570.00	-
减：一年内到期的长期借款（附注六、21）	<u>(2,295,570.00)</u>	-
合计	<u>266,700,000.00</u>	-

**24. 应付债券**

	2022年12月31日	2021年12月31日
公司债券	1,021,044,659.91	-
减：一年内到期的应付债券（附注六、21）	<u>(22,512,328.77)</u>	-
合计	<u>998,532,331.14</u>	-

**25. 租赁负债**

	2022年12月31日	2021年12月31日
房屋及建筑物	13,693,023.21	22,046,731.54
减：一年内到期的租赁负债（附注六、21）	<u>(7,267,838.56)</u>	<u>(8,505,565.42)</u>
合计	<u>6,425,184.65</u>	<u>13,541,166.12</u>

**六、 合并财务报表主要项目注释（续）****26. 实收资本****注册资本**

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	人民币	比例 (%)	人民币	比例 (%)
中建股份	<u>3,000,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>3,000,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

**实收资本**

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	人民币	比例 (%)	人民币	比例 (%)
中建股份	<u>8,305,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>8,305,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

**27. 资本公积**

2022年

	资本溢价	其他	合计
年初余额	664,298,605.70	12,245,635.91	676,544,241.61
权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	-	355,480.38	355,480.38
其他	<u>-</u>	<u>5,346.55</u>	<u>5,346.55</u>
年末余额	<u>664,298,605.70</u>	<u>12,606,462.84</u>	<u>676,905,068.54</u>

2021年

	资本溢价	其他	合计
年初余额	675,785,231.66	(437,998.23)	675,347,233.43
权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动	-	12,683,634.14	12,683,634.14
所有者减资	<u>(11,486,625.96)</u>	<u>-</u>	<u>(11,486,625.96)</u>
年末余额	<u>664,298,605.70</u>	<u>12,245,635.91</u>	<u>676,544,241.61</u>

**六、 合并财务报表主要项目注释（续）****28. 其他综合收益**

合并资产负债表中归属于母公司所有者的其他综合收益累积余额：

2022年

	2022年1月1日	增减变动	2022年12月31日
其他权益工具投资公允价值 变动	(886,438,192.54)	196,757,392.18	(689,680,800.36)
权益法下不可转损益的其他 综合收益	<u>5,479,257.13</u>	<u>(11,737,199.63)</u>	<u>(6,257,942.50)</u>
<b>合计</b>	<b><u>(880,958,935.41)</u></b>	<b><u>185,020,192.55</u></b>	<b><u>(695,938,742.86)</u></b>

2021年

	2021年1月1日	增减变动	2021年12月31日
其他权益工具投资公允价值 变动	(370,366,353.26)	(516,071,839.28)	(886,438,192.54)
权益法下不可转损益的其他 综合收益	<u>(1,412,678.81)</u>	<u>6,891,935.94</u>	<u>5,479,257.13</u>
<b>合计</b>	<b><u>(371,779,032.07)</u></b>	<b><u>(509,179,903.34)</u></b>	<b><u>(880,958,935.41)</u></b>

其他综合收益发生额：

2022年

	税前发生额	减： 其他综合收益 转入留存收益	减： 所得税	归属于母公司 所有者
不能重分类进损益的其他综 合收益				
其他权益工具投资公允价 值变动	287,529,754.94	25,189,137.00	65,583,225.76	196,757,392.18
权益法下不可转损益的其 他综合收益	<u>(11,737,199.63)</u>	-	-	<u>(11,737,199.63)</u>
<b>合计</b>	<b><u>275,792,555.31</u></b>	<b><u>25,189,137.00</u></b>	<b><u>65,583,225.76</u></b>	<b><u>185,020,192.55</u></b>

**六、 合并财务报表主要项目注释 (续)****28. 其他综合收益 (续)**

其他综合收益发生额： (续)

2021年

	税前发生额	减： 所得税	归属于母公司所有者
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动	(688,095,785.71)	(172,023,946.43)	(516,071,839.28)
权益法下不可转损益的其他综合收益	6,891,935.94	-	6,891,935.94
合计	<u>(681,203,849.77)</u>	<u>(172,023,946.43)</u>	<u>(509,179,903.34)</u>

**29. 盈余公积**

2022年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积 (注)	<u>85,063,790.50</u>	<u>39,476,478.58</u>	<u>124,540,269.08</u>

注：2022年本公司盈余公积增加人民币39,476,478.58元，其中因出售中油资本股票导致累计计入其他综合收益的公允价值变动转入留存收益，增加本年盈余公积人民币2,518,913.70元（2021年：零元）。2022年本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金人民币36,957,564.88元（2021年：46,606,594.11元）。

2021年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	<u>38,457,196.39</u>	<u>46,606,594.11</u>	<u>85,063,790.50</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

法定盈余公积经批准可用于弥补以前年度亏损或增加实收资本。

**30. 一般风险准备**

	2022年12月31日	2021年12月31日
一般风险准备金	<u>81,570,956.44</u>	<u>49,539,652.29</u>

**六、 合并财务报表主要项目注释（续）****31. 未分配利润**

	2022年	2021年
年初未分配利润	559,069,333.80	392,017,545.86
归属于母公司所有者的净利润	456,418,363.48	480,961,990.16
其他（注）	22,670,223.30	-
减：提取法定盈余公积（附注六、29）	(36,957,564.88)	(46,606,594.11)
应付普通股股利	(253,630,000.00)	(221,860,000.00)
提取一般风险准备金	<u>(32,031,304.15)</u>	<u>(45,443,608.11)</u>
年末未分配利润	<u>715,539,051.55</u>	<u>559,069,333.80</u>

注：2022年12月，本公司出售中油资本股票导致累计计入其他综合收益的公允价值变动转入留存收益，增加本年未分配利润人民币22,670,223.30元（2021年：零元）。

**32. 营业收入**

	2022年	2021年
主营业务收入	542,608,680.61	542,783,373.53
其他业务收入	<u>707,547.17</u>	<u>1,279,286.01</u>
合计	<u>543,316,227.78</u>	<u>544,062,659.54</u>

**六、 合并财务报表主要项目注释 (续)****32. 营业收入 (续)**

营业收入列示如下：

	2022年	2021年
与客户之间的合同产生的收入	95,847,055.13	162,124,253.66
其他收入	<u>447,469,172.65</u>	<u>381,938,405.88</u>
<b>合计</b>	<b><u>543,316,227.78</u></b>	<b><u>544,062,659.54</u></b>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2022年

	保险经纪佣金	基金管理业务服务 等其他收入	合计
<b>主营业务收入</b>			
在某一时点确认收入	56,715,157.87	-	56,715,157.87
在某一时间段内确认收入	-	38,424,350.09	38,424,350.09
其他业务收入	<u>-</u>	<u>707,547.17</u>	<u>707,547.17</u>
<b>合计</b>	<b><u>56,715,157.87</u></b>	<b><u>39,131,897.26</u></b>	<b><u>95,847,055.13</u></b>

2021年

	保险经纪佣金	基金管理业务服务 等其他收入	合计
<b>主营业务收入</b>			
在某一时点确认收入	49,228,769.84	-	49,228,769.84
在某一时间段内确认收入	-	111,616,197.81	111,616,197.81
其他业务收入	<u>-</u>	<u>1,279,286.01</u>	<u>1,279,286.01</u>
<b>合计</b>	<b><u>49,228,769.84</u></b>	<b><u>112,895,483.82</u></b>	<b><u>162,124,253.66</u></b>

**六、 合并财务报表主要项目注释（续）****33. 费用按性质分类**

本集团营业成本和管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2022年	2021年
职工薪酬	73,051,495.00	62,808,786.65
利息支出	51,695,468.38	9,781,153.61
外包服务费	15,412,079.78	9,868,588.56
中介机构服务费	10,733,858.31	9,803,384.39
折旧及摊销费用	5,811,819.88	10,141,062.68
物业费	1,927,880.51	1,721,137.42
其他	<u>15,638,378.12</u>	<u>10,869,548.44</u>
 合计	 <u>174,270,979.98</u>	 <u>114,993,661.75</u>

**34. 财务费用**

	2022年	2021年
利息支出	61,765,179.59	18,347,233.25
减：利息收入	(9,749,587.76)	(17,210,001.54)
手续费支出	<u>538,260.56</u>	<u>936,297.93</u>
 合计	 <u>52,553,852.39</u>	 <u>2,073,529.64</u>

**35. 投资收益**

	2022年	2021年
按权益法核算的长期股权投资收益	283,120,389.99	268,966,840.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资在持有期间取得的投资收益	1,572,100.58	1,372,353.37
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的股权投资的股利收入	<u>56,421,932.70</u>	<u>108,438,446.23</u>
 合计	 <u>341,114,423.27</u>	 <u>378,777,640.05</u>

**六、 合并财务报表主要项目注释（续）****36. 公允价值变动收益**

	2022年	2021年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产		
交易性权益工具投资	<u>2,913,433.93</u>	-

**37. 信用减值损失**

	2022年	2021年
应收账款坏账损失	(39,149,599.58)	(79,072,501.63)
其他应收款坏账损失	(45,579.25)	(55,316.55)
其他流动资产减值转回	-	22.64
长期应收款坏账损失	<u>(37,399.93)</u>	<u>(16,061.69)</u>
 合计	 <u>(39,232,578.76)</u>	 <u>(79,143,857.23)</u>

**38. 所得税费用**

	2022年	2021年
当期所得税费用	50,650,200.18	59,857,913.32
递延所得税费用	<u>(9,117,288.66)</u>	<u>(19,723,151.59)</u>
 合计	 <u>41,532,911.52</u>	 <u>40,134,761.73</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2022年	2021年
利润总额	616,683,845.32	723,375,533.51
按适用税率计算的所得税费用	154,170,961.33	180,843,883.38
不可抵扣的费用	440,095.58	583,637.96
无须纳税的收益	(113,552,405.12)	(143,350,871.54)
对以前期间当期所得税的调整	474,259.73	3,326,013.26
技术开发费加计扣除	-	(1,267,901.33)
 按本集团实际税率计算的所得税费用	 <u>41,532,911.52</u>	 <u>40,134,761.73</u>

**六、 合并财务报表主要项目注释 (续)****39. 经营活动现金流量**

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2022年	2021年
净利润	575,150,933.80	683,240,771.78
加：信用减值损失	39,232,578.76	79,143,857.23
固定资产折旧	1,010,865.05	913,155.37
使用权资产折旧	3,967,422.23	8,416,305.60
无形资产摊销	22,507.38	20,634.50
长期待摊费用摊销	1,312,941.70	556,431.76
公允价值变动收益	(2,913,433.93)	-
财务费用	59,128,186.53	18,347,233.25
投资收益	(341,114,423.27)	(378,777,640.05)
递延所得税资产增加	(9,117,166.75)	(19,723,151.59)
递延所得税负债减少	(121.91)	-
存货的减少	-	12,662.24
受限资金的（增加）/减少	(142.62)	21,703,128.70
递延收益的（减少）/增加	(92,896.34)	106,647.48
经营性应收项目的增加	(2,930,152,121.30)	(4,625,965,797.43)
经营性应付项目的增加/（减少）	<u>370,300,673.51</u>	<u>(524,893,378.00)</u>
经营活动使用的现金流量净额	<u>(2,233,264,197.16)</u>	<u>(4,736,899,139.16)</u>

**40. 现金及现金等价物**

	2022年12月31日	2021年12月31日
现金		
其中：可随时用于支付的银行存款	<u>545,240,182.30</u>	<u>660,783,121.54</u>
	2022年	2021年
现金的年末余额	545,240,182.30	660,783,121.54
减：现金的年初余额	<u>660,783,121.54</u>	<u>1,801,334,906.39</u>
现金及现金等价物净减少额	<u>(115,542,939.24)</u>	<u>(1,140,551,784.85)</u>

## 七、 金融工具及其风险

### 1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2022年12月31日

#### 金融资产

	<u>以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 准则要求</u>	<u>以摊余成本计量的 金融资产</u>	<u>以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产 指定</u>	<u>合计</u>
货币资金	-	575,363,562.27	-	575,363,562.27
应收账款	-	7,649,648,926.97	-	7,649,648,926.97
其他应收款	-	1,641,165.50	-	1,641,165.50
一年内到期的非流动资产	-	468,702,473.58	-	468,702,473.58
其他流动资产	-	-	1,730,558,705.82	1,730,558,705.82
债权投资	-	1,392,499,999.99	-	1,392,499,999.99
长期应收款	-	49,037.23	-	49,037.23
其他权益工具投资	-	-	107,106.44	107,106.44
其他非流动金融资产	<u>183,167,633.93</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>183,167,633.93</u>
合计	<u>183,167,633.93</u>	<u>10,087,905,165.54</u>	<u>1,730,665,812.26</u>	<u>12,001,738,611.73</u>

## 七、 金融工具及其风险（续）

### 1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2021年12月31日

#### 金融资产

	<u>以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 准则要求</u>	<u>以摊余成本计量的 金融资产</u>	<u>以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产 指定</u>	<u>合计</u>
货币资金	-	733,359,022.15	-	733,359,022.15
应收账款	-	4,762,637,225.20	-	4,762,637,225.20
其他应收款	-	2,245,384.07	-	2,245,384.07
一年内到期的非流动资产	-	468,916,385.85	-	468,916,385.85
其他流动资产	-	-	2,218,082,870.22	2,218,082,870.22
债权投资	-	1,856,666,666.66	-	1,856,666,666.66
长期应收款	-	822,268.72	-	822,268.72
其他权益工具投资	-	-	109,534.79	109,534.79
其他非流动金融资产	<u>141,840,300.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>141,840,300.00</u>
合计	<u>141,840,300.00</u>	<u>7,824,646,952.65</u>	<u>2,218,192,405.01</u>	<u>10,184,679,657.66</u>

**七、 金融工具及其风险（续）****1. 金融工具分类（续）**

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2022年12月31日

**金融负债**

	以摊余成本计量的 金融负债
短期借款	3,719,364,876.77
应付账款	23,506,014.96
其他应付款	848,268,226.88
一年内到期的非流动负债	24,807,898.77
长期借款	266,700,000.00
应付债券	<u>998,532,331.14</u>
 合计	<u>5,881,179,348.52</u>

2021年12月31日

**金融负债**

	以摊余成本计量的 金融负债
短期借款	3,401,332,915.56
应付账款	11,422,970.14
其他应付款	<u>477,783,570.84</u>
 合计	<u>3,890,539,456.54</u>

## 七、 金融工具及其风险（续）

### 2. 金融工具风险

本集团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。本集团对此的风险管理政策概述如下。

#### 信用风险

按照本集团的政策，需在接受新客户时评价信用风险，并对单个客户信用风险敞口设定限额。于2022年12月31日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的11.57%（2021年12月31日：10.31%）和36.00%（2021年12月31日：28.36%）分别源于应收账款余额最大和前五大客户。

本集团各项金融资产的最大信用风险敞口等于其账面金额。本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

#### 信用风险敞口

于2022年12月31日及2021年12月31日，应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、债权投资及长期应收款风险敞口信息参见附注六、2、3、4、6及7。

#### 流动性风险

本集团的目标是保持充足的资金和信用额度以满足流动性要求。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2022年12月31日

	1年以内	1年至2年	2年至3年	合计
短期借款	3,831,534,520.00	-	-	3,831,534,520.00
应付账款	23,506,014.96	-	-	23,506,014.96
其他应付款	848,268,226.88	-	-	848,268,226.88
长期借款	11,944,770.00	270,700,500.00	-	282,645,270.00
应付债券	33,000,000.00	33,000,000.00	1,033,000,000.00	1,099,000,000.00
租赁负债	7,661,450.08	6,584,847.21	-	14,246,297.29
合计	<u>4,755,914,981.92</u>	<u>310,285,347.21</u>	<u>1,033,000,000.00</u>	<u>6,099,200,329.13</u>

注：上述长期借款、应付债券、租赁负债包含一年内到期的部分。

## 七、 金融工具及其风险（续）

### 2. 金融工具风险

#### 流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：（续）

2021年12月31日

	1年以内	1年至2年	2年至3年	合计
短期借款	3,510,084,009.44	-	-	3,510,084,009.44
应付账款	11,422,970.14	-	-	11,422,970.14
其他应付款	477,783,570.84	-	-	477,783,570.84
租赁负债	9,247,561.96	12,305,240.69	1,859,055.21	23,411,857.86
合计	4,008,538,112.38	12,305,240.69	1,859,055.21	4,022,702,408.28

注：上述租赁负债包含一年内到期的部分。

#### 市场风险

##### 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、应付债券等带息债务。

于2022年12月31日，本公司之固定利率带息负债余额为人民币5,009,405,106.68元（2021年12月31日：3,401,332,915.56元），本公司无浮动利率带息负债。

本公司持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息负债的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息负债的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

##### 权益工具投资价格风险

本公司权益工具投资价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于2022年12月31日，如果本公司各类权益工具投资的预期价格上涨或下跌10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少税前利润约人民币18,316,763.39元（2021年12月31日：14,184,030.00元），将增加或减少其他综合收益约人民币129,799,935.92元（2021年12月31日：约人民币166,364,430.38元）。

## 七、 金融工具及其风险（续）

### 3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，为所有者提供回报，并保持最佳资本结构以降低资本成本。

本集团根据经济形势管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对所有者的利润分配、向所有者归还资本、或发行新股或出售资产以减少负债。2022年度和2021年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指合并资产负债表中所列示总负债除以总资产。本集团于资产负债表日的资产负债率列示如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
资产负债率	<u>35.70%</u>	<u>27.11%</u>

## 八、 公允价值

### 1. 金融工具公允价值

以下是本集团除租赁负债以及账面价值与公允价值差异很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值的比较：

	账面价值		公允价值	
	2022年12月31日	2021年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付债券	<u>998,532,331.14</u>	-	<u>1,009,511,132.09</u>	-

不存在活跃市场的应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

本集团的财务部门由会计机构负责人领导，负责制定金融工具公允价值计量的政策和程序。会计机构负责人直接向主管会计工作负责人报告。每个资产负债表日，财务部门分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。估值须经主管会计工作负责人审核批准。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

## 八、 公允价值（续）

### 1. 金融工具公允价值（续）

长期应收款、长期借款、债权投资、租赁负债、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。于2022年12月31日及2021年12月31日，针对长期应收款、长期借款及债权投资等自身不履约风险评估为不重大。

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。非上市的权益工具投资，采用市场可比公司模型和现金流量折现模型等估值模型估计公允价值。对于市场可比公司模型，根据不可观察的市场价格或利率假设，采用市场法估计公允价值。本集团需要根据行业、规模、杠杆和战略确定可比上市公司，并就确定的每一可比上市公司计算恰当的市场乘数，如企业价值乘数、市净率乘数和市盈率乘数。根据企业特定的事实和情况，考虑与可比上市公司之间的流动性和规模差异等因素后进行调整。对于现金流量折现模型，根据不可观察的市场价格或利率假设，采用折现估值模型估计公允价值。本集团需要就预计未来现金流量（包括预计未来股利和处置收入）作出估计。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。

### 2. 公允价值层次

以公允价值计量的资产和负债：

2022年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)		
持续的公允价值计量				
其他流动资产				
上市权益工具投资	1,730,558,705.82	-	1,730,558,705.82	
其他非流动金融资产				
基金投资	-	183,167,633.93	183,167,633.93	
其他权益工具投资				
非上市权益工具投资		107,106.44	107,106.44	
金融资产合计	<u>1,730,558,705.82</u>	<u>183,274,740.37</u>	<u>1,913,833,446.19</u>	

**八、 公允价值（续）****2. 公允价值层次（续）**

以公允价值计量的资产和负债：（续）

2021年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)		
持续的公允价值计量				
其他流动资产				
上市权益工具投资	2,218,082,870.22	-	2,218,082,870.22	
其他非流动金融资产				
基金投资	-	141,840,300.00	141,840,300.00	
其他权益工具投资				
非上市权益工具投资	-	109,534.79	109,534.79	
金融资产合计	<u>2,218,082,870.22</u>	<u>141,949,834.79</u>	<u>2,360,032,705.01</u>	

第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括未来现金流量、相同类别公司的市净率及市盈率等。

## 九、 关联方关系及其交易

### 1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制，构成关联方。

下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本集团的合营企业；
- (7) 本集团的联营企业；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司关键管理人员或母公司关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业；
- (11) 本公司所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- (12) 对本公司实施共同控制的企业的合营企业或联营企业；
- (13) 对本公司施加重大影响的企业的合营企业。

上述所指的合营企业包括合营企业及其子公司，联营企业包括联营企业及其子公司。

仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

### 2. 母公司和子公司

母公司名称	注册地	业务性质	对本公司 持股比例 (%)	对本公司 表决权比例 (%)	注册资本
中建股份	北京市	建筑安装业	100.00	100.00	30,000,000,000.00

本公司的最终控制方为中建集团。

本公司的子公司详见附注五、1。

## 九、 关联方关系及其交易（续）

### 3. 其他关联方

	关联方关系
中国建筑一局（集团）有限公司（以下简称“中建一局”）	受同一母公司控制
中国建筑第二工程局有限公司（以下简称“中建二局”）	受同一母公司控制
中国建筑第三工程局有限公司（以下简称“中建三局”）	受同一母公司控制
中国建筑第四工程局有限公司（以下简称“中建四局”）	受同一母公司控制
中国建筑第五工程局有限公司（以下简称“中建五局”）	受同一母公司控制
中国建筑第六工程局有限公司（以下简称“中建六局”）	受同一母公司控制
中国建筑第七工程局有限公司（以下简称“中建七局”）	受同一母公司控制
中国建筑第八工程局有限公司（以下简称“中建八局”）	受同一母公司控制
中建资本管理（上海）有限公司（以下简称“中建资本上海”）	受同一母公司控制
中建科技集团有限公司（以下简称“中建科技”）	受同一母公司控制
中建科工集团有限公司（以下简称“中建科工”）	受同一母公司控制
中国建设基础设施有限公司（以下简称“中建基础设施”）	受同一母公司控制
北京奥南时代置业有限公司(以下简称“奥南时代”)	受同一母公司控制
北京中海物业管理有限公司（以下简称“中海物业”）	受同一母公司控制
中建国际投资集团有限公司（以下简称“中建国际投资”）	受同一母公司控制
中建国际建设有限公司（以下简称“中建国际建设”）	受同一母公司控制
中建新疆建工（集团）有限公司（以下简称“新疆建工”）	受同一母公司控制
中建财务有限公司（以下简称“中建财务公司”）	受同一母公司控制
中建丝路建设投资有限公司（以下简称“中建丝路”）	受同一母公司控制
中建海峡建设发展有限公司（以下简称“中建海峡”）	受同一母公司控制
中建共赢五号（惠州）基础设施投资中心（有限合伙）（以下简称“共赢五号”）	受同一母公司控制
北京中建幸福三号基础设施投资中心（有限合伙）（以下简称“幸福三号”）	受同一母公司控制
中建共享48号基础设施投资私募基金（以下简称“共享48号”）	受同一母公司控制
中建冀财共享1号基础设施投资私募基金（以下简称“冀财一号”）	受同一母公司控制

## 九、 关联方关系及其交易（续）

### 3. 其他关联方（续）

	关联方关系
深圳中建幸福七号基础设施投资中心（有限合伙）（以下简称 “幸福七号”）	受同一母公司控制
中建电子信息技术有限公司（以下简称“中建电子信息”）	受同一最终控制方控制
中建电子商务有限责任公司（以下简称“中建电子商务”）	受同一最终控制方控制
中建澳连装饰工程有限公司（以下简称“中建澳连”）	受同一最终控制方控制
即墨中陆基础设施投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“即 墨基础”）	合营企业
北京中建共赢三号基础设施投资中心（有限合伙）（以下简称 “共赢三号”）	合营企业
即墨中陆城市投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“即墨中 陆城市”）	联营企业
北京中建幸福六号基础设施投资中心（有限合伙）（以下简称 “幸福六号”）	联营企业
北京中建幸福二号基础设施投资中心（有限合伙）（以下简称 “幸福二号”）	联营企业

### 4. 本集团与关联方的主要交易

#### (1) 提供劳务

	关联交易内容	2022年	2021年
幸福六号	管理费收入	1,567,869.49	1,971,635.23
共赢五号	管理费收入	1,318,055.55	1,357,777.78
即墨基础	管理费收入	485,913.67	485,913.67
幸福三号	管理费收入	287,128.11	312,255.67
冀财一号	管理费收入	270,455.14	258,858.32
幸福二号	管理费收入	190,345.66	939,536.15
即墨中陆城市	管理费收入	100,000.00	103,013.70
共享48号	管理费收入	-	139,028.15
中建二局	咨询服务	-	11,273,584.91
新疆建工	咨询服务	-	8,867,924.53
中建三局	咨询服务	-	41,301,886.80
中建科工	咨询服务	-	13,000,000.00
中建海峡	咨询服务	-	2,716,981.13
中建股份	其他业务	-	426,428.67
中建财务公司	其他业务	-	426,428.67
中建基础设施	其他业务	-	426,428.67
合计		<u>4,219,767.62</u>	<u>84,007,682.05</u>

**九、 关联方关系及其交易（续）****4. 本集团与关联方的主要交易（续）****(2) 提供应收账款保理**

	2022年	2021年
中建二局	2,138,000,000.00	314,000,000.00
中建八局	1,330,000,000.00	1,768,251,333.65
中建四局	1,000,000,000.00	598,684,000.00
中建五局	882,000,000.00	194,124,025.00
中建科技	540,000,000.00	9,263,196.65
中建七局	528,000,000.00	660,786,895.96
中建国际投资	550,000,000.00	710,855,777.28
中建国际建设	500,000,000.00	-
中建三局	310,000,000.00	180,000,000.00
中建科工	200,000,000.00	200,000,000.00
新疆建工	171,000,000.00	228,000,000.00
中建一局	50,000,000.00	90,000,000.00
中建澳连	8,095,643.29	-
<b>合计</b>	<b>8,207,095,643.29</b>	<b>4,953,965,228.54</b>

**(3) 保理业务收入**

	2022年	2021年
中建八局	80,123,825.86	48,965,016.75
中建二局	38,038,242.16	4,219,086.87
中建七局	28,203,009.88	12,596,248.41
中建四局	27,979,417.26	203,914.43
中建国际投资	26,142,731.12	15,921,733.92
中建五局	13,151,006.85	452,808.47
中建三局	12,494,184.56	8,800,723.70
新疆建工	11,013,539.24	250,611.70
中建一局	7,365,727.57	2,380,460.06
中建科工	6,121,263.73	2,940,509.33
中建科技	469,743.91	54,587.98
中建电子商务	-	215,329.18
<b>合计</b>	<b>251,102,692.14</b>	<b>97,001,030.80</b>

**九、 关联方关系及其交易（续）****4. 本集团与关联方的主要交易（续）****(4) 利息收入**

	<u>关联交易内容</u>	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
中建股份	利息收入	147,787,145.68	256,791,089.77
中建财务公司	利息收入	9,053,326.62	15,070,958.58
<b>合计</b>		<b>156,840,472.30</b>	<b>271,862,048.35</b>

**(5) 购买商品**

	<u>关联交易内容</u>	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
中建电子信息	购买商品	81,557.52	923,129.20

**(6) 接受劳务**

	<u>关联交易内容</u>	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
中海物业	接受劳务	1,213,142.74	716,354.83

**(7) 关联方租赁**

## 作为承租人

	<u>租赁资产种类</u>	<u>2022年</u>	<u>2021年</u>
奥南时代	房屋建筑物	6,590,373.14	6,827,038.15

**5. 资金集中管理**

本公司作为中国建筑股份有限公司的成员单位，纳入集团资金集中管理的、未归集至集团母公司账户而直接通过财务公司归集的资金，于“银行存款”列示。

## 九、 关联方关系及其交易（续）

## 6. 关联方应收应付款项余额

## (1) 应收账款

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中建四局	1,000,000,000.00	-	598,684,000.00	-
中建三局	19,200,000.00	13,100,000.00	43,680,000.00	-
中建澳连	8,095,643.29	-	-	-
中建八局	1,920,000.00	-	-	-
共赢五号	1,357,777.77	-	39,722.22	-
冀财一号	279,215.85	-	8,760.71	-
即墨基础	15,068.49	-	2,301,643.83	-
即墨中陆城市	3,013.70	-	491,136.99	-
幸福三号	8,677.32	-	9,187.75	-
共享48号	4,428.96	-	4,427.48	-
幸福二号	33.33	-	31,700.00	-
中建二局	-	-	11,950,000.00	-
中建科工	-	-	9,055,000.00	-
幸福六号	-	-	61,141.67	-
合计	<u>1,030,883,858.71</u>	<u>13,100,000.00</u>	<u>666,316,720.65</u>	<u>-</u>

## (2) 其他应收款

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
奥南时代	1,098,165.60	-	1,548,950.04	-
中海物业	111,850.20	-	157,763.43	-
合计	<u>1,210,015.80</u>	<u>-</u>	<u>1,706,713.47</u>	<u>-</u>

## 九、 关联方关系及其交易（续）

## 6. 关联方应收应付款项余额（续）

## (3) 长期应收款

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中海物业	45,913.23	-	45,913.23	-

## (4) 债权投资

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中建股份	1,392,499,999.99	-	1,856,666,666.66	-

## (5) 一年内到期的非流动资产

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
中建股份	467,966,442.02	-	468,916,385.85	-

## (6) 应付账款

	2022年12月31日	2021年12月31日
中海物业	7,775.00	12,000.00

## (7) 其他应付款

	2022年12月31日	2021年12月31日
中建国际建设	463,125,000.00	-
中建五局	370,966,690.60	463,733,345.30
中建丝路	-	1,800,000.00
中建资本上海	-	2.77
合计	834,091,690.60	465,533,348.07

**九、 关联方关系及其交易（续）****6. 关联方应收应付款项余额（续）****(8) 一年内到期的非流动负债**

	2022年12月31日	2021年12月31日
奥南时代	<u>6,086,498.26</u>	<u>5,761,496.00</u>

**(9) 租赁负债**

	2022年12月31日	2021年12月31日
奥南时代	<u>6,425,184.65</u>	<u>12,359,825.78</u>

**十、 租赁****1. 作为承租人**

	2022年	2021年
租赁负债利息费用	696,298.87	932,963.83
与租赁相关的总现金流出	4,711,733.52	8,776,139.15

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物的租赁期为3年至4年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租，部分租赁合同要求本集团财务指标保持在一定水平。

**其他租赁信息**

使用权资产，参见附注六、11；租赁负债，参见附注六、25。

**十一、 承诺事项**

	2022年12月31日	2021年12月31日
已签约但未拨备		
投资承诺	<u>3,659,706,100.00</u>	<u>218,535,000.00</u>

根据本集团2022年7月签署的《上海中建筑基私募投资基金合伙企业（有限合伙）合伙协议》，本集团承诺对合伙企业出资人民币3,000,000,000.00元。截至2022年12月31日，本集团已实缴人民币零元，承诺未来支付金额为人民币3,000,000,000.00元。

## 十一、承诺事项（续）

根据本集团与中国建筑第八工程局有限公司、山东高速集团有限公司、济南轨道交通集团有限公司于2022年3月签订的协议，本集团承诺对山东中建城市发展有限公司出资人民币600,000,000.00元。截至2022年12月31日，本集团已实缴人民币6,000,000.00元，承诺未来支付金额为人民币594,000,000.00元。

根据本集团与华宝信托有限责任公司、农银前海（深圳）投资基金管理有限公司、中建三局集团有限公司、招商证券资产管理有限公司等四家企业于2017年12月签订的合伙协议，本集团承诺对深圳中建共赢八号基础设施投资中心（有限合伙）于合伙企业存续期内出资人民币1,000,000.00元。于2022年12月31日，本集团尚未缴付出资。

根据2018年2月本集团与中国雄安建设投资集团有限公司、中海地产集团有限公司、中建三局集团有限公司、中国中建设计集团有限公司签署的《河北雄安市民服务中心建设发展基金（有限合伙）合伙协议》，本集团承诺对合伙企业出资人民币4,000,000.00元。截至2022年12月31日，本集团已实缴人民币1,010,000.00元，承诺未来支付金额为人民币2,990,000.00元。

根据本集团与中国葛洲坝集团股份有限公司，四川普峰建设工程有限公司，四川广元雄英建筑劳务有限公司于2019年11月签订的合伙协议，本集团承诺对成都中建共赢七号基础设施投资中心（有限合伙）企业出资人民币10,000.00元。于2022年12月31日，本集团尚未出资。

根据2020年7月签署的《中建共享60号基础设施投资私募基金基金合同》，本公司承诺认购基金份额为人民币45,450,000.00元。截至2022年12月31日，本公司实际支付金额为人民币1,000,000.00元，承诺未来支付金额为人民币44,450,000.00元。

根据本集团与陕西金控资本管理企业（有限合伙），陕西中政企合作基金合伙企业（有限合伙），中建三局集团有限公司，中建丝路建设投资有限公司，安徽国元信托有限责任公司于2021年9月签订的合伙协议，本集团承诺对西安共赢九号基础设施投资合伙企业（有限合伙）出资人民币69,940,000.00元。于2022年12月31日，本集团实际支付金额为人民币53,698,900.00元，承诺未来支付金额为人民币16,241,100.00元。

根据本集团与招银国际资本管理(深圳)有限公司等五家企业于2016年12月签订的协议，本集团承诺对中建共赢五号（惠州）基础设施投资中心（有限合伙）出资人民币1,000,000.00元，缴付期限为2050年12月31日。于2022年12月31日，本集团尚未缴付出资。

根据本集团签署的《北京中建幸福三号基础设施投资中心（有限合伙）合伙协议》，本集团承诺对合伙企业出资人民币100,000.00元。截至2022年12月31日，本集团已实缴人民币85,000.00元，承诺未来支付金额为人民币15,000.00元。

## 十二、公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	-	50,695,000.00
1年至2年	19,200,000.00	-
小计	<u>19,200,000.00</u>	<u>50,695,000.00</u>
减： 应收账款坏账准备	<u>(13,100,000.00)</u>	<u>(22,500.00)</u>
合计	<u>6,100,000.00</u>	<u>50,672,500.00</u>

应收账款及坏账准备按类别披露：

	2022年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	<u>19,200,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>13,100,000.00</u>	<u>68.23</u>
2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
	50,195,000.00	99.01	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>500,000.00</u>	<u>0.99</u>	<u>22,500.00</u>	<u>4.50</u>
合计	<u>50,695,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>22,500.00</u>	<u>0.04</u>

**十二、公司财务报表主要项目注释（续）****2. 其他应收款**

其他应收款的账龄分析如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	-	121,827.30
2年至3年	-	65,270.70
3年至4年	65,270.70	1,140,839.60
4年至5年	<u>1,140,839.60</u>	-
小计	1,206,110.30	1,327,937.60
减：其他应收款坏账准备	<u>(200,000.00)</u>	<u>(154,873.10)</u>
合计	<u>1,006,110.30</u>	<u>1,173,064.50</u>

其他应收款按照未来 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2022年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	154,873.10	-	154,873.10
年初余额在本年			
转入第三阶段	(150,000.00)	150,000.00	-
本年计提	-	50,000.00	50,000.00
本年转回	<u>(4,873.10)</u>	<u>-</u>	<u>(4,873.10)</u>
年末余额	<u>-</u>	<u>200,000.00</u>	<u>200,000.00</u>

**十二、公司财务报表主要项目注释（续）****2. 其他应收款（续）**

其他应收款按照未来 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：（续）

2021年

	第一阶段 未来12个月预期信用损失
年初余额	100,000.00
本年计提	<u>54,873.10</u>
年末余额	<u>154,873.10</u>

**3. 长期股权投资**

	2022年12月31日	2021年12月31日
直接控制之子公司	1,748,966,690.60	1,290,733,345.30
联营企业	<u>4,426,131,526.21</u>	<u>4,221,951,930.97</u>
小计	6,175,098,216.81	5,512,685,276.27
减：长期股权投资减值准备	-	-
合计	<u>6,175,098,216.81</u>	<u>5,512,685,276.27</u>

子公司

	2022年12月31日	2021年12月31日
幸福九号	370,966,690.60	463,733,345.30
商业保理	1,000,000,000.00	500,000,000.00
投资基金	200,000,000.00	200,000,000.00
融资租赁	153,000,000.00	102,000,000.00
英大保险	<u>25,000,000.00</u>	<u>25,000,000.00</u>
合计	<u>1,748,966,690.60</u>	<u>1,290,733,345.30</u>

**十二、公司财务报表主要项目注释（续）****3. 长期股权投资（续）****联营企业**

	2022年12月31日	2021年12月31日
国元投资	1,023,185,865.99	1,012,526,811.58
国元信托	3,396,946,718.87	3,209,425,119.39
山东中建	<u>5,998,941.35</u>	-
<b>合计</b>	<b><u>4,426,131,526.21</u></b>	<b><u>4,221,951,930.97</u></b>

**4. 营业收入及成本**

	2022年		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	226,415.09	-	53,169,811.33	-
其他业务	<u>707,547.17</u>	<u>468,545.52</u>	<u>1,279,286.01</u>	-
<b>合计</b>	<b><u>933,962.26</u></b>	<b><u>468,545.52</u></b>	<b><u>54,449,097.34</u></b>	-

营业收入列示如下：

	2022年	2021年
与客户之间的合同产生的收入	<u>933,962.26</u>	<u>54,449,097.34</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	2022年	2021年
主营业务收入		
在某一时段内确认收入	226,415.09	53,169,811.33
其他业务收入	<u>707,547.17</u>	<u>1,279,286.01</u>
<b>合计</b>	<b><u>933,962.26</u></b>	<b><u>54,449,097.34</u></b>

**十二、公司财务报表主要项目注释（续）****5. 投资收益**

	2022年	2021年
按成本法核算的长期股权投资收益	68,829,616.07	83,711,792.10
按权益法核算的长期股权投资收益	280,928,322.54	268,770,811.23
债权投资在持有期间取得的投资收益	69,983,164.72	17,203,055.55
持有其他非流动金融资产的投资收益	385,221.36	-
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的股权投资的股利收入	<u>56,421,922.70</u>	<u>108,438,446.23</u>
 合计	 <u>476,548,247.39</u>	 <u>478,124,105.11</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

**十三、公司关联方关系及其交易****1. 本公司与关联方的主要交易****(1) 利息收入**

	关联交易内容	2022年	2021年
中建财务公司	利息收入	3,851,745.07	9,457,505.96
商业保理	利息收入	<u>69,983,164.72</u>	<u>17,203,055.55</u>
 合计		 <u>73,834,909.79</u>	 <u>26,660,561.51</u>

**(2) 提供劳务**

	关联交易内容	2022年	2021年
中建三局	咨询服务	-	41,113,207.55
中建科工	咨询服务	-	8,396,226.42
中建海峡	咨询服务	-	2,716,981.13
中建股份	其他业务	-	426,428.67
中建财务公司	其他业务	-	426,428.67
中建基础设施	其他业务	<u>-</u>	<u>426,428.67</u>
 合计		 <u>-</u>	 <u>53,505,701.11</u>

**十三、公司关联方关系及其交易（续）****1. 本公司与关联方的主要交易（续）**

## (3) 购买商品

	关联交易内容	2022年	2021年
中建电子信息	购买商品	<u>81,557.52</u>	<u>923,129.20</u>

## (4) 接受劳务

	关联交易内容	2022年	2021年
中海物业	接受劳务	<u>608,552.05</u>	<u>716,354.83</u>

## (5) 关联方租赁

## 作为承租人

	租赁资产种类	2022年	2021年
奥南时代	房屋建筑物	<u>2,732,519.69</u>	<u>2,841,603.89</u>

## (6) 关联方资金拆借

## 资金拆出

		2022年	2021年
商业保理		<u>3,599,000,000.00</u>	<u>2,400,000,000.00</u>

**2. 关联方应收应付款项余额**

## (1) 应收账款

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中建三局	19,200,000.00	13,100,000.00	43,580,000.00	-
中建科工	-	-	6,615,000.00	-
合计	<u>19,200,000.00</u>	<u>13,100,000.00</u>	<u>50,195,000.00</u>	<u>-</u>

**十三、公司关联方关系及其交易（续）****2. 关联方应收应付款项余额（续）****(2) 其他应收款**

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
奥南时代	640,839.60	-	640,839.60	-
中海物业	65,270.70	-	65,270.70	-
合计	706,110.30	-	706,110.30	-

**(3) 一年内到期的非流动资产**

	2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
商业保理	5,024,121,310.70	-	2,402,494,722.23	-

**(4) 应付账款**

	2022年12月31日	2021年12月31日
中海物业	-	12,000.00

**(5) 其他应付款**

	2022年12月31日	2021年12月31日
中建五局	370,966,690.60	463,733,345.30
投资基金	100,000,000.00	-
融资租赁	-	171,392,690.67
中建资本上海	-	2.77
合计	470,966,690.60	635,126,038.74

**(6) 一年内到期的非流动负债**

	2022年12月31日	2021年12月31日
奥南时代	2,642,851.16	2,396,789.33
融资租赁	504,900.02	-
合计	3,147,751.18	2,396,789.33

**十三、公司关联方关系及其交易（续）****2. 关联方应收应付款项余额（续）****（7） 租赁负债**

	2022年12月31日	2021年12月31日
奥南时代	<u>2,688,080.39</u>	<u>5,139,043.25</u>

**（8） 长期应付款**

	2022年12月31日	2021年12月31日
融资租赁	<u>129,396.32</u>	<u>-</u>

**十四、财务报表的批准**

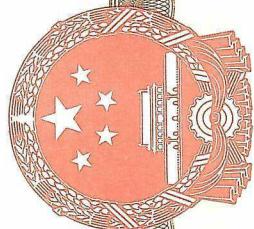
本财务报表业经本公司董事会于2023年4月25日决议批准报出。

统一社会信用代码

91110000051421390A

# 营业执照

(副)本 (8-1)



名 称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)  
类 型 合港澳投资特殊普通合伙企业  
执 行 人 毛懿宁  
经 营 范 围 许可项目：注册会计师业务。（依法须经批准的项目，由相关部门批准后方可开展经营活动为准）一般项目：技术咨询、技术服务；软件开发；设备租赁；信息系统集成服务；货物进出口；技术推广服务；技术转让；计算机软硬件及辅助设备零售；人工智能应用软件开发；计算机及办公设备维修；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

出 资 额 10000万元  
成 立 日 期 2012年08月01日  
主 营 场 所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室



证书序号：0004095

## 说 明

# 会 计 师 事 务 所 执 业 证 书



名 称：

首席合伙人：毛鞍宁  
主任会计师：

经营场所：北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式：特殊的普通合伙企业  
执业证书编号：11000243  
批准执业文号：财会函〔2012〕35号  
批准执业日期：二〇一二年七月二十七日

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





**THE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS**  
**中国注册会计师协会**

 <b>ERNST &amp; YOUNG HUA MING CPA FIRM</b> <b>安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)</b> 1101030037404		姓名 Full name 陈柏伊 性别 Sex 女 出生日期 Date of birth 1975-08-18 工作单位 Working unit 安永华明会计师事务所 身份证号码 Identity card No. 430403197508182021	
姓名: 陈柏伊 证书编号: 110002433115		年度检验登记 Annual Renewal Registration	
		本证书经检验合格，继续有效一年。 The certificate is valid for another year after this renewal.	
证书编号: No. of Certificate 110002433115		 <b>北京注册会计师协会</b> <b>CPA</b> 证书检验合格章	
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs		2009年3月20日	
发证日期: Date of Issuance 2009年3月20日			

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

**事务所**  
**CPAs**

**北京**  
**注册会计师协会**  
**转出协会盖章**  
**Stamp of the transfer-out Institute of CPAs**  
 2012年8月27日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

**事务所**  
**CPAs**

**安永华明 (特殊普通合伙) 事务所**  
**CPAs**

**转入协会盖章**  
**Stamp of the transfer-in Institute of CPAs**  
 2012年8月27日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

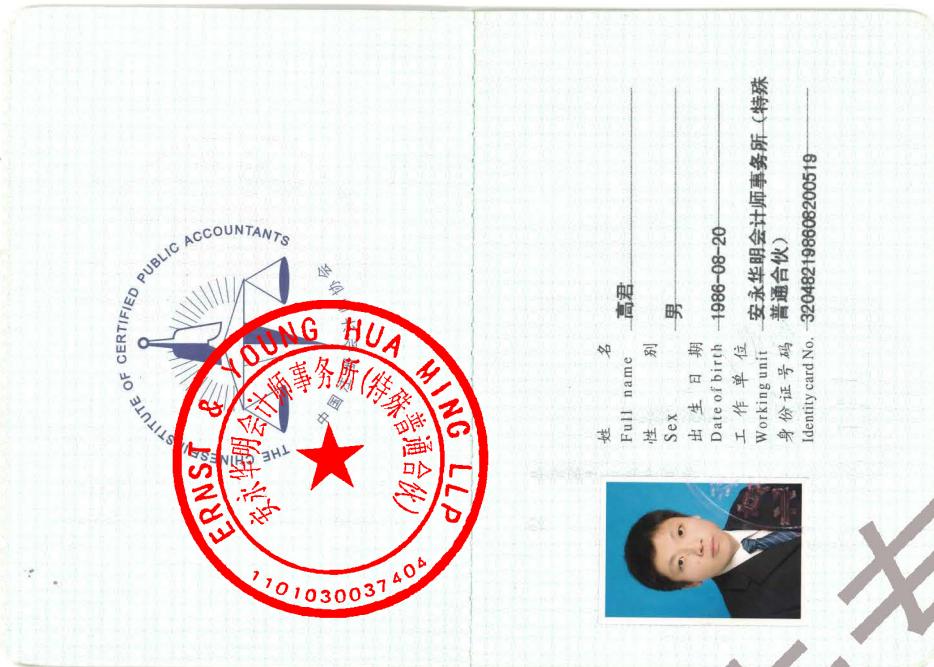
**事务所**  
**CPAs**

**转出协会盖章**  
**Stamp of the transfer-out Institute of CPAs**  
 年 / 月 / 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

**事务所**  
**CPAs**

**转入协会盖章**  
**Stamp of the transfer-in Institute of CPAs**  
 年 / 月 / 日



**执业证书**

姓名: 高君  
证书编号: 110002430040

二维码:

证书编号: 110002430040

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
No. of Certificate: 110002430040

发证日期: 2013年03月28日  
Date of issuance: 2013-03-28

月 日  
m d

2016年 中国注册会计师  
2015年 中国注册会计师  
2017年 中国注册会计师

高君的年检二维码