

中建资本控股有限公司

审计报告及财务报表

2023 年度

信会师报字[2024]第 ZB32081 号



中建资本控股有限公司

审计报告及财务报表

(2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-113





审计报告

信会师报字[2024]第 32081 号

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(以下简称贵公司)财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

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(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。



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

治理层负责监督贵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：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中建资本控股有限公司不能持续经营。

（五）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。





(六)就贵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,以对合并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。



中国注册会计师:


中国注册会计师:



中国·上海


2024年4月15日



中建资本控股有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	八、(一)	294,147,072.53	575,363,562.27
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
★以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八、(二)	12,435,502,564.10	7,649,648,926.97
应收款项融资			
预付款项	八、(三)	53,793.37	45,197.77
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	八、(四)	1,230,969.78	1,641,165.50
其中: 应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
其中: 原材料			
库存商品(产成品)			
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八、(五)	486,999,918.08	468,702,473.58
其他流动资产	八、(六)	834,194,075.00	1,732,773,035.19
流动资产合计		14,052,128,392.86	10,428,174,361.28
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
债权投资	八、(七)	928,333,333.33	1,392,499,999.99
★可供出售金融资产			
其他债权投资			
★持有至到期投资			
长期应收款	八、(八)	56,948,593.80	49,037.23
长期股权投资	八、(九)	4,656,081,616.39	4,432,875,449.53
其他权益工具投资	八、(十)	94,989.47	107,106.44
其他非流动金融资产	八、(十一)	185,461,082.49	183,167,633.93
投资性房地产			
固定资产	八、(十二)	2,554,996.06	2,346,169.80
其中: 固定资产原价	八、(十二)	7,136,609.54	5,240,649.73
累计折旧	八、(十二)	4,581,613.48	2,894,479.93
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、(十三)	10,130,500.92	12,841,138.11
无形资产	八、(十四)	23,448,047.26	202,158.95
开发支出	八、(十五)	6,109,562.30	19,834,476.49
商誉			
长期待摊费用	八、(十六)	2,896,034.93	1,600,311.43
递延所得税资产	八、(十七)	234,274,560.34	261,248,980.91
其他非流动资产			
其中: 特准储备物资			
非流动资产合计		6,106,333,317.29	6,306,772,462.81
资产总计		20,158,461,710.15	16,734,946,824.09

注: 带△科目为金融类企业专用; 带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用; 带#科目为外商投资企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。下同。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



中建资本控股有限公司
合并资产负债表（续）
2023 年 12 月 31 日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	八、(十八)	7,020,139,484.46	3,719,364,876.77
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
★以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八、(十九)	38,068,740.76	23,506,014.96
预收款项	八、(二十)	1,362,836.93	
合同负债	八、(二十一)	1,785,540.10	2,972,400.69
△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			
△预收保费			
应付职工薪酬	八、(二十二)	28,957,782.49	28,410,863.87
其中：应付工资	八、(二十二)	28,621,537.88	28,142,717.84
应付福利费			
其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八、(二十三)	57,452,823.05	42,980,936.44
其中：应交税金	八、(二十三)	55,165,082.40	42,067,552.96
其他应付款	八、(二十四)	850,805,459.19	848,268,226.88
其中：应付股利			
▲应付手续费及佣金			
▲应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、(二十五)	300,314,488.82	32,075,737.33
其他流动负债	八、(二十六)	17,376,553.20	5,346,496.51
流动负债合计		8,316,263,709.00	4,702,925,553.45
非流动负债：			
▲保险合同准备金			
长期借款	八、(二十七)		266,700,000.00
应付债券	八、(二十八)	999,164,363.20	998,532,331.14
其中：优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债	八、(二十九)		6,425,184.65
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	八、(三十)	27,072.13	23,599.18
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		999,191,435.33	1,271,681,114.97
负债合计		9,315,455,144.33	5,974,606,668.42
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八、(三十一)	8,305,000,000.00	8,305,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		8,305,000,000.00	8,305,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		8,305,000,000.00	8,305,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八、(三十三)	676,905,068.54	676,905,068.54
减：库存股			
其他综合收益	八、(三十二)	-508,793,268.50	-695,938,742.86
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	八、(三十四)	153,897,630.91	124,540,269.08
其中：法定公积金	八、(三十四)	153,897,630.91	124,540,269.08
任意公积金			
储备基金			
企业发展基金			
利润归还投资			
△一般风险准备		131,876,522.86	81,570,956.44
未分配利润	八、(三十五)	901,282,613.75	715,539,051.55
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,660,168,567.56	9,207,616,602.75
少数股东权益		1,182,837,998.26	1,552,723,552.92
所有者权益（或股东权益）合计		10,843,006,565.82	10,760,340,155.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		20,158,461,710.15	16,734,946,824.09

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李永



中建资本控股有限公司
母公司资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		83,180,609.12	224,953,319.73
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、(一)	3,050,000.00	6,100,000.00
应收款项融资			
预付款项		28,611.77	20,000.00
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	十四、(二)	706,365.17	1,006,110.30
其中:应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
其中:原材料			
库存商品(产成品)			
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		6,407,303,439.88	5,024,121,310.7
其他流动资产		830,165,661.94	1,730,741,127.06
流动资产合计		7,324,434,687.88	6,986,941,867.79
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、(三)	6,806,891,142.07	6,175,098,216.81
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		96,886,430.69	92,856,437.12
投资性房地产			
固定资产		1,325,112.06	2,030,428.49
其中:固定资产原价		4,766,816.54	3,974,006.10
累计折旧		3,441,704.48	1,943,577.61
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,445,693.30	4,891,386.59
无形资产		21,023,155.75	21,238.93
开发支出		6,109,562.30	18,841,551.99
商誉			
长期待摊费用		728,773.34	1,217,220.38
递延所得税资产		168,564,110.04	232,030,214.97
其他非流动资产			
其中:特准储备物资			
非流动资产合计		7,103,973,979.55	6,526,986,695.28
资产总计		14,428,408,667.43	13,513,928,563.07

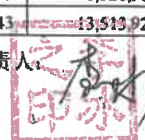
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中建资本控股有限公司
母公司资产负债表（续）
2023 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		3,503,047,916.67	2,941,855,763.88
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,506,121.91	854,200.11
预收款项			
合同负债			
△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			
△预收保费			
应付职工薪酬		13,722,473.24	13,789,617.58
其中：应付工资		13,722,473.24	13,789,617.58
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		4,953,951.65	1,005,515.45
其中：应交税金		4,911,796.45	1,005,515.45
其他应付款		479,616,565.75	472,815,226.84
其中：应付股利			
▲应付手续费及佣金			
▲应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		25,351,128.26	25,508,956.28
其他流动负债		741,509.41	741,509.41
流动负债合计		4,030,939,666.89	3,456,570,789.55
非流动负债：			
▲保险合同准备金			
长期借款			
应付债券		999,164,363.20	998,532,331.14
其中：优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债			2,688,080.39
长期应付款			129,396.32
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			2,381.11
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		999,164,363.20	1,001,352,188.96
负债合计		5,030,104,030.09	4,457,922,978.51
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		8,305,000,000.00	8,305,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		8,305,000,000.00	8,305,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		8,305,000,000.00	8,305,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		676,899,721.99	676,899,721.99
减：库存股			
其他综合收益		-508,661,393.75	-695,806,828.21
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		153,897,630.91	124,540,269.08
其中：法定公积金		153,897,630.91	124,540,269.08
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		771,168,678.19	645,372,421.70
所有者权益（或股东权益）合计		9,398,304,637.34	9,056,005,584.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,428,408,667.43	13,513,928,563.07

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



中建资本控股有限公司
合并利润表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		807,560,819.84	543,316,227.78
其中: 营业收入	八、(三十六)	807,560,819.84	543,316,227.78
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		343,772,284.71	231,717,082.11
其中: 营业成本	八、(三十六)	173,198,654.30	108,148,218.74
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减: 摊回保险服务费用			
△承保财务损失			
△减: 分出再保险财务收益			
▲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		5,387,906.11	4,892,249.74
销售费用			
管理费用	八、(三十七)	66,352,711.05	66,122,761.24
研发费用			
财务费用	八、(三十七)	98,833,013.25	52,553,852.39
其中: 利息费用	八、(三十七)	105,481,539.51	61,765,179.59
利息收入	八、(三十七)	9,314,092.37	9,749,587.76
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
其他			
加: 其他收益	八、(三十八)	163,002.45	280,365.68
投资收益(损失以“-”号填列)	八、(三十九)	312,477,626.75	341,114,423.27
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		293,796,115.67	283,120,389.99
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)	八、(四十)	2,293,448.56	2,913,433.93
信用减值损失(损失以“-”号填列)	八、(四十一)	-130,709,587.11	-39,232,578.76
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		648,013,025.78	616,674,789.79
加: 营业外收入		3,962.27	9,056.60
其中: 政府补助			
减: 营业外支出			1.07
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		648,016,988.05	616,683,845.32
减: 所得税费用	八、(四十二)	70,886,469.98	41,532,911.52
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		577,130,518.07	575,150,933.80
(一) 按所有权归属分类:			
归属于母公司所有者的净利润		476,724,590.99	456,418,363.48
少数股东损益		100,405,927.08	118,732,570.32
(二) 按经营持续性分类:			
持续经营净利润		577,130,518.07	575,150,933.80
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		115,673,174.03	210,209,329.55
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		115,673,174.03	210,209,329.55
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		115,673,174.03	210,209,329.55
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		1,627.63	-11,737,199.63
3. 其他权益工具投资公允价值变动		115,671,546.40	221,946,529.18
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
△5. 不能转损益的保险合同金融变动			
6. 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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
★5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
△9. 可转损益的保险合同金融变动			
△10. 可转损益的分出再保险合同金融变动			
11. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		692,803,692.10	785,360,263.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		592,397,765.02	666,627,693.03
归属于少数股东的综合收益总额		100,405,927.08	118,732,570.32
八、每股收益			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人:



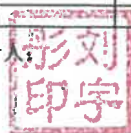
中建资本控股有限公司
母公司利润表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入			
其中: 营业收入	十四、(四)	566,037.74	933,962.26
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		148,041,251.39	101,139,718.08
其中: 营业成本	十四、(四)	105,660.38	468,545.52
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减: 摊回保险服务费用			
△承保财务损失			
△减: 分出再保险财务收益			
▲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		828,974.23	410,664.11
销售费用			
管理费用		41,164,258.08	41,940,904.77
研发费用			
财务费用		105,942,358.70	58,319,603.68
其中: 利息费用		105,052,466.84	62,531,789.67
利息收入		1,365,685.85	4,224,030.11
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
其他			
加: 其他收益		36,529.34	189,750.33
投资收益(损失以“-”号填列)	十四、(五)	529,655,877.35	476,548,247.39
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		294,043,911.95	280,928,322.54
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)		4,029,993.57	5,126,537.12
信用减值损失(损失以“-”号填列)		200,000.00	-13,122,626.90
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		386,447,186.61	368,536,152.12
加: 营业外收入		3,962.27	9,056.60
其中: 政府补助			
减: 营业外支出			1.07
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		386,451,148.88	368,545,207.65
减: 所得税费用		19,979,430.02	-1,030,441.13
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		366,471,718.86	369,575,648.78
(一) 持续经营净利润		366,471,718.86	369,575,648.78
(二) 终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		115,673,134.13	210,204,844.77
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		115,673,134.13	210,204,844.77
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			-11,739,755.68
4. 企业自身信用风险公允价值变动		115,673,134.13	221,944,600.45
△5. 不能转损益的保险合同金融变动			
6. 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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
△9. 可转损益的保险合同金融变动			
△10. 可转损益的分出再保险合同金融变动			
11. 其他			
七、综合收益总额		482,144,852.99	579,780,493.55
八、每股收益:			
基本每股收益			
稀释每股收益			

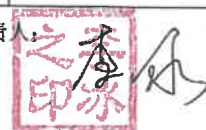
企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



中建资本控股有限公司
合并现金流量表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		366,546,461.38	373,041,755.31
△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			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲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			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△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		17,345.09	56,760.95
收到其他与经营活动有关的现金		7,502,002,118.32	5,011,696,557.81
经营活动现金流入小计		7,868,565,924.79	5,384,795,074.07
购买商品、接受劳务支付的现金		29,986,563.03	77,008,385.18
△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			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲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			
支付给职工及为职工支付的现金		75,971,506.74	71,849,865.46
支付的各项税费		136,141,229.96	101,676,116.76
支付其他与经营活动有关的现金		12,018,638,061.34	7,367,524,903.83
经营活动现金流出小计		12,260,737,361.07	7,618,059,271.23
经营活动产生的现金流量净额	八、(四十四)	-4,392,171,436.28	-2,233,264,197.16
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,542,829,581.42	466,966,666.67
取得投资收益收到的现金		88,273,087.52	129,411,013.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		24,816,439.86	822,148,575.66
投资活动现金流入小计		1,655,919,108.80	1,418,526,255.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,110,281.50	5,168,060.51
投资支付的现金			97,413,900.00
▲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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,110,281.50	102,581,960.51
投资活动产生的现金流量净额		1,643,808,827.30	1,315,944,294.88
三、筹资活动产生的现金流量:			
发行债券收到的现金			998,000,000.00
取得借款收到的现金		9,643,800,000.00	4,586,660,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		600,000.00	
筹资活动现金流入小计		9,644,400,000.00	5,584,660,000.00
偿还债务支付的现金		6,348,960,000.00	3,998,860,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		429,809,264.18	407,911,291.47
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			116,620,458.14
支付其他与筹资活动有关的现金		378,059,070.83	376,111,745.49
筹资活动现金流出小计		7,156,828,335.01	4,782,883,036.96
筹资活动产生的现金流量净额		2,487,571,664.99	801,776,963.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	八、(四十四)	-260,790,943.99	-115,542,939.24
加: 期初现金及现金等价物余额		545,240,182.30	660,783,121.54
六、期末现金及现金等价物余额	八、(四十四)	284,449,238.31	545,240,182.30

企业法定代表人:

胡松

主管会计工作负责人:

彭宇

会计机构负责人:

李永



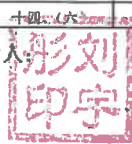
中建资本控股有限公司
母公司现金流量表
2023 年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,050,000	32,485,000.00
△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			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲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			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△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			56,760.95
收到其他与经营活动有关的现金		489,014,873.44	254,430,713.63
经营活动现金流入小计		492,064,873.44	286,972,474.58
购买商品、接受劳务支付的现金		2,021,975.00	1,207,592.46
△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			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲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			
支付给职工及为职工支付的现金		34,012,062.77	37,015,816.19
支付的各项税费		20,406,796.33	21,356,189.66
支付其他与经营活动有关的现金		485,721,925.88	420,768,475.64
经营活动现金流出小计		542,162,759.98	480,348,073.95
经营活动产生的现金流量净额	十四、(六)	-50,097,886.54	-193,375,599.37
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,171,429,569.44	
取得投资收益收到的现金		137,171,336.65	243,879,532.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,568,505,123.01	1,779,820,574.04
投资活动现金流入小计		5,877,106,029.10	2,023,700,107.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,400,117.60	4,132,798.25
投资支付的现金		500,000,000.00	91,413,900.00
▲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			506,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		5,780,000,000.00	3,509,000,000.00
投资活动现金流出小计		6,287,400,117.60	4,110,546,698.25
投资活动产生的现金流量净额		-410,294,088.50	-2,086,846,591.25
三、筹资活动产生的现金流量:			
发行债券收到的现金			998,000,000.00
取得借款收到的现金		4,400,000,000.00	2,940,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		600,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		4,400,600,000.00	3,939,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,840,000,000.00	1,600,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		241,980,735.57	291,290,833.33
支付其他与筹资活动有关的现金			1,770,949.73
筹资活动现金流出小计		4,081,980,735.57	1,893,061,783.06
筹资活动产生的现金流量净额		318,619,264.43	2,045,938,216.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	十四、(六)	-141,772,710.61	-234,283,973.68
加: 期初现金及现金等价物余额		224,953,319.73	459,237,293.41
六、期末现金及现金等价物余额	十四、(六)	83,180,609.12	224,953,319.73

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





有限公司
益变动表
年度
单位均为人民币元)

10/09/2017 17:02:40



代表人: 4403056272979





中建资本控股有限公司
合并所有者权益变动表(续)
2013年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	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	小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	8,255,000,000.00			676,544,241.61		-899,845,067.32			86,902,188.31	49,539,652.29	590,586,987.56	8,758,728,002.45	1,972,563,915.17	10,731,291,917.62
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他	50,000,000.00					18,886,131.91			-1,838,397.81					
二、本年初余额	8,305,000,000.00			676,544,241.61		-880,958,935.41			85,063,790.50	49,539,652.29	-31,517,653.76	35,530,080.34	1,972,563,915.17	35,530,080.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-880,958,935.41			85,063,790.50	49,539,652.29	559,069,333.80	8,794,258,082.79	1,972,563,915.17	10,766,821,997.96
（一）综合收益总额						185,020,192.55			39,476,478.58	32,031,304.15	156,469,717.75	412,997,693.03	-420,287,899.79	-7,290,206.76
（二）所有者投入和减少资本						210,209,229.55								
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）专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
（四）利润分配														
1.提取盈余公积									39,476,478.58	32,031,304.15	-325,137,782.73	-253,630,000.00	-116,620,458.14	-370,250,458.14
其中：法定盈余公积									39,476,478.58		-39,476,478.58			
任意盈余公积									39,476,478.58		-39,476,478.58			
2.提取一般风险准备														
3.对所有者（或股东）的分配														
4.其他														
（五）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														
四、本年年末余额	8,305,000,000.00			676,544,241.61		-695,938,742.86			124,540,269.08	81,570,956.44	715,539,051.55	9,207,255,775.82	1,552,276,015.38	10,759,531,791.20

会计机构负责人: 李冰

主管会计工作负责人: 刘宇

企业法定代表人: 谢松

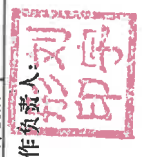




中建资本控股有限公司
母公司所有者权益变动表
2023年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	8,305,000,000.00					-695,806,828.21		124,540,269.08		645,372,421.70	9,056,005,584.56
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	8,305,000,000.00					-695,806,828.21		124,540,269.08		645,372,421.70	9,056,005,584.56
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						187,145,434.46		29,357,361.83		125,796,256.49	342,299,052.78
(一)综合收益总额						115,673,134.13					
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)专项储备提取和使用											
1.提取专项储备											
2.使用专项储备											
(四)利润分配											
1.提取盈余公积								29,357,361.83		-169,203,162.04	-139,845,800.21
其中:法定公积金								29,357,361.83		-29,357,361.83	
任意公积金								29,357,361.83		-29,357,361.83	
盈余公积											
#企业年金基金											
#利润归还投资											
△2.提取一般风险准备											
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他											
(五)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)						71,472,300.33				-138,420,000.00	-138,420,000.00
2.盈余公积转增资本(或股本)										-1,425,800.21	-1,425,800.21
3.盈余公积弥补亏损										-71,472,300.33	
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						71,472,300.33				-71,472,300.33	
四、本年年末余额	8,305,000,000.00					-508,661,393.75		153,897,630.91		771,168,678.19	9,398,304,637.34



企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:



中置资本控股有限公司
母公司所有者权益变动表(续)
2023年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上年金额					资本公积	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	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	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
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)						355,480.38		185,015,707.77		39,476,478.58		101,658,307.20	326,505,973.93
(一)综合收益总额								210,204,844.77				369,575,648.78	579,780,493.55
(二)所有者投入和减少资本						355,480.38							355,480.38
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						355,480.38							355,480.38
(三)专项储备提取和使用													
1.提取专项储备													
2.使用专项储备													
(四)利润分配													
1.提取盈余公积										36,957,564.88		-290,587,564.88	-253,630,000.00
其中:法定公积金										36,957,564.88		-36,957,564.88	
任意公积金										36,957,564.88		-36,957,564.88	
储备基金													
*企业发展基金													
*利润归还投资													
△2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配												-253,630,000.00	-253,630,000.00
4.其他													
(五)所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本(或股本)										2,518,913.70		22,670,223.30	
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												22,670,223.30	
6.其他													
四、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

企业法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

李冰

彭宇

谢松



中建资本控股有限公司 二〇二三年度财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

中建资本控股有限公司（以下简称本集团），系由中国建筑股份有限公司(以下简称“中建股份”)投资设立，于 2015 年 8 月 20 日在中华人民共和国广东省注册成立的有限责任公司，取得的企业法人营业执照注册号为：911101083530151448，注册地址：深圳市南山区粤海街道中心路 3331 号中建钢构大厦 37 楼，注册资本为人民币 900,000 万元。法定代表人：谢松。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。如企业所处的行业、所提供的主要产品或服务、客户的性质、销售策略、监管环境的性质等

企业法人营业执照规定经营范围：投资管理；项目投资（不涉及限制项目）。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本集团的母公司为中国建筑股份有限公司，最终母公司为中国建筑集团有限公司。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本集团财务报告经董事会于 2024 年 4 月 15 日批准报出。

(五) 营业期限

本集团无固定经营期限。

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》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的相关规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。本集团自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营的重大事项。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础,除特别说明的计价基础外,均以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

合并方在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),按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础计量。被合并各方采用的会计政策与合并方不一致的,合并方在合并日按照本集团会计政策进行调整,在此基础上按照调整后的账面价值确认。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允

价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。公允价值的计量详见本附注“四、（二十七）公允价值计量”。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

同时满足以下条件的，通常可以判断实现了控制权的转移：

- 1) 企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；
- 2) 企业合并事项需经国家有关主管部门审批的，已获得批准；
- 3) 参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；
- 4) 购买方已支付了合并价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款项；
- 5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的收益、承担相应的风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本集团及本集团全部子公司。

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其回报金额。

2、 合并程序

本集团将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本集团与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生

减值损失的，全额确认该部分损失。

如子公司采用的会计政策、会计期间与本集团不一致的，在编制合并财务报表时，按本集团的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其

他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本集团单独所持有的资产，以及按本集团份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认本集团单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“四、(十五)长期股权投资”。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。资产负债表日对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；对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，由此产生的汇兑差额，属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投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”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。

现金流量表所有项目均按照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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本集团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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有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。

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以摊余成本计量的金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本集团决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

（4）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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本集团终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本集团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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，

在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本集团若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本集团若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本集团以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本集团考虑有关过去事项、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，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本集团即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本集团在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本集团选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的,同时交易双方准备按净额进行结算,或同时结清资产和负债时,金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同,如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的,相关利息、股利、利得、损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的,其发行、回购、出售、注销时,发行方应当作为权益的变动处理,不应当确认权益工具的公允价值变动,发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(十) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款,按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法,以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

1、 坏账准备的计提方法

(1) 应收款项按单项计提坏账准备的确认标准、计提方法

本公司对风险较大的应收款项按照 12 个月内或整个存续期内预计信用损失,单独进行信用风险评估,计提减值准备。此类应收款项单独进行信用风险评估后,不再纳入信用风险组合。

(2) 应收款项按信用风险特征组合后计提坏账准备的确定依据、计提方法

①信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

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:

不同组合的确定依据:

项 目	确定组合的依据
组合 1: 账龄组合	除组合 2、组合 3 以外的应收款项
组合 2: 风险资产组合	本集团提供保理业务形成的应收保理款
组合 3: 无风险组合	根据业务性质和客户的历史交易情况, 认定信用风险不重大的应收款项

②根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时, 坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征 (债务人根据合同条款偿还欠款的能力), 考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 按照 12 个月内或整个存续期内预计信用损失, 进行信用风险评估, 计提减值准备。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	确定组合的依据
组合 1: 账龄组合	账龄分析法
组合 2: 风险资产组合	按风险等级和整个存续期预期信用损失对照表, 计提坏账准备
组合 3: 无风险组合	不计提坏账准备

组合 1, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)			其他应收款计提比例 (%)		
	政府部门及中央企业	海外客户	其他	应收保证金、押金、备用金	应收代垫款	其他
1 年以内 (含 1 年, 下同)	2	6	4.5	2	3	4
1-2 年	5	12	10	4	7	8
2-3 年	15	25	20	10	13	20
3-4 年	30	45	40	17	20	30
4-5 年	45	70	65	30	35	40
5 年以上	100	100	100	100	100	100

组合 2, 应收保理款项, 按如下计算预期信用损失。

风险预期 回款情况	上升 (%)	中性 (%)	下降 (%)
--------------	--------	--------	--------

未到合同收款日	1.8	1.5	1.2
超合同收款日 3 个月以内	3.6	3	2.4
超合同收款日 3-6 个月（含）	12	10	8
超合同收款日 6-12 个月（含）	24	20	16
超合同收款日 12 个月	60	50	40

2、 坏账准备的转回

如果资产负债表日应收账款的预期信用损失小于该应收账款减值准备账面金额，则应将差额确认为减值利得。

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销。

应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

详见本附注“四、（九）金融工具”处理。

（十一）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本集团的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本集团联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控

制的,按上述原则确认的长期股权投资的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,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,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差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司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(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，

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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本集团于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本集团对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资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。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十二) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

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、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输工具	3-10 年	5	9.50-33.33	年限平均法
办公设备及其他	3-8 年	5	11.88-33.33	年限平均法

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本集团在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的,估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的,将固定资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为固定资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后,减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整,以使该固定资产在剩余使用寿命内,系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的,本集团以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本集团难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的,以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十三) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时根据其发生额确认为费用,计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时,借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或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必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当

期实际发生的借款费用,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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的确认

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。

同时满足下列条件时,无形资产才予以确认:

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本集团;
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末,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。

经复核,本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

7、 开发阶段支出符合资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十五) 长期待摊费用

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

(十六) 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。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬

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

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3、 离职后福利

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

(十八) 应付债券

本集团对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量,并在债

券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(十九) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本集团根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本集团以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

象：

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

(二十) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时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；
- 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。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本集团将其在发生时计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十一) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本集团能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）。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，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

3、 政府补助的返还的会计处理

本集团对于已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况进行会计处理:

- (一) 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值;
- (二) 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益;
- (三) 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外, 本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产, 以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 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), 且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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。

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, 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。
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
时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后
的净额列示：

- 纳税主体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。

(二十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。
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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进
行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租
赁部分进行分拆。

1、 本集团作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用
权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受
的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司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。但不包括属于为生产存货而发生的
成本。

本集团后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本集团采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本集团的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，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本集团选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

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

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

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

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

2、 本集团作为出租人

在租赁开始日,本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但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。本集团作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本集团将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

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

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照本附注“四、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“四、（十九）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附

注“四、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本集团作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

（二十四）公允价值计量

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

- 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；
- 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
- 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

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

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

输入值。

— 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(二十五) 安全生产费用及维简费

本集团根据财政部、应急部关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财资〔2022〕136号）的有关规定提取安全生产费。

安全生产费于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

1、 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施

行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的留存收益及其他相关财务报表项目。

本集团自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定,采用本会计政策变更对财务报表无影响。

2、 执行《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号,以下简称“解释第 17 号”),自 2024 年 1 月 1 日起施行。其中关于售后租回交易的会计处理允许企业自发布年度提前执行。

解释第 17 号规定,承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时,确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。首次执行时,《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易根据解释第 17 号追溯调整。

本集团自 2023 年度提前执行该规定,采用本会计政策变更对财务报表无影响。

(二) 会计估计变更

本报告期未发生重要的会计估计变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

(四) 其他事项调整

本报告期未发生重要的其他事项调整。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2

(二) 税收优惠

无

(三) 其他说明

无

七、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。)

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	深圳中建幸福九号基础设施投资中心 (有限合伙) (以下简称“幸福九号”)	2	境内非金融子企业	广东省深圳市	广东省深圳市	基础设施投资业务	139,250.00	直接 19.98%，间接 0.02%	100.00	27,820.00	投资设立
2	中建商业保理有限公司 (以下简称“商业保理”)	2	境内金融子企业	广东省深圳市	广东省深圳市	商务服务业	150,000.00	100.00	100.00	150,000.00	投资设立
3	中建投资基金管理 (北京) 有限公司 (以下简称“投资基金”)	2	境内金融子企业	北京市	北京市	非证券业务的投资管理	20,000.00	100.00	100.00	20,000.00	投资设立
4	中建融资租赁有限公司 (以下简称“融资租赁”)	2	境内非金融子企业	陕西省西安市	陕西省西安市	融资租赁业	17,000.00	90.00	90.00	15,300.00	投资设立
5	中建英大保险经纪有限公司 (以下简称“英大保险”)	2	境内金融子企业	北京市	北京市	保险经纪业	5,000.00	50.00	100.00	2,500.00	投资设立
6	上海中建筑基私募基金合伙企业 (有限合伙)	2	境内金融子企业	上海市	上海市	资本市场服务		直接 99.97%，间接 0.03%	100.00		投资设立

注：企业类型：1、境内非金融子企业，2、境内金融子企业，3、境外子企业，4、事业单位，5、基建单位。

取得方式：1、投资设立，2、同一控制下的企业合并，3、非同一控制下的企业合并，4、其他。

(二) 重要非全资子公司情况

1、 少数股东

存在重要少数股东权益的子公司如下：

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	融资租赁	10.00%	79,534.46		18,277,787.66
2	英大保险	50.00%	9,655,799.94	8,000,000.00	36,755,212.66
3	幸福九号	79.99%	90,670,592.68	90,891,469.76	1,127,804,997.94

2、 主要财务信息

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：

项目	本期数			上期数		
	融资租赁	英大保险	幸福九号	融资租赁	英大保险	幸福九号
流动资产	121,192,185.68	117,193,644.26	489,634,476.80	173,531,085.00	109,329,703.05	491,948,993.69
非流动资产	55,636,824.08	14,551,525.83	928,333,333.33	129,396.32	2,693,317.64	1,392,499,999.99
资产合计	176,829,009.76	131,745,170.09	1,417,967,810.13	173,660,481.32	112,023,020.69	1,884,448,993.68
流动负债	2,930,673.83	58,207,672.66	7,958,373.72	557,490.00	41,802,977.19	9,984,974.08
非流动负债		27,072.13			21,218.07	
负债合计	2,930,673.83	58,234,744.79	7,958,373.72	557,490.00	41,824,195.26	9,984,974.08
营业收入	2,265,836.38	82,873,768.57	118,050,481.83	26,367.21	56,715,157.87	147,787,145.68
净利润	795,344.61	19,311,599.87	113,336,622.26	143,114.40	10,480,858.89	141,860,034.62
综合收益总额	795,344.61	19,311,599.87	113,336,622.26	143,114.40	10,480,858.89	141,860,034.62
经营活动现金流量	-171,261,182.60	28,499,620.81	112,315,221.53	171,363,964.38	27,426,748.87	604,681,762.87

八、 合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	288,686,105.12	570,314,435.72
其他货币资金	5,460,967.41	5,049,126.55
合计	294,147,072.53	575,363,562.27
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项	256,566,104.93	362,587,716.91

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
托管资金	5,460,967.41	5,049,126.55
合计	5,460,967.41	5,049,126.55

于 2023 年 12 月 31 日，本集团受到限制的货币资金为人民币 5,460,967.41 元（2022 年 12 月 31 日：人民币 5,049,126.55 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。

(二) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	10,157,544,787.12	196,837,246.34	7,752,998,912.88	109,890,869.05
1 至 2 年	2,518,309,843.69	46,564,820.37	22,591,520.16	16,050,637.03
2 至 3 年	16,928,582.51	13,878,582.51	1,033,300.00	1,033,300.00
3 年以上	702,925.00	702,925.00	156,425.00	156,425.00
合计	12,693,486,138.32	257,983,574.22	7,776,780,158.04	127,131,231.08

2、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)
按单项计提 坏账准备的 应收账款	7,330,058.20	0.06	7,330,058.20	100.00	6,339,433.54	0.08	6,339,433.54	100.00
按信用风险 特征组合计 提坏账准备 的应收账款	12,686,156,080.12	99.94	250,498,768.75	1.97	7,770,440,724.50	99.92	120,791,797.53	1.55
合计	12,693,486,138.32	100.00	257,983,574.22	-	7,776,780,158.04	100.00	127,131,231.07	-
								7,649,648,926.97

3、 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
中建共享 38 号基础设施投资私募基金	1,951,216.67	1,951,216.67	100.00	回收可能性
中建建信共享九号城镇化投资私募基金	1,855,555.56	1,855,555.56	100.00	回收可能性
西安共赢九号基础设施投资合伙企业(有限合伙)	1,352,421.38	1,352,421.38	100.00	回收可能性
中建共享 51 号基础设施投资私募基金	1,205,289.59	1,205,289.59	100.00	回收可能性
中建共享 39 号基础设施投资私募基金	965,575.00	965,575.00	100.00	回收可能性
合计	7,330,058.20	7,330,058.20		

4、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	42,644,440.43	72.47	352,486.79	1,021,760,798.78	98.11	413,197.51
1 至 2 年	53,368.00	0.09	2,344.68	19,684,483.15	1.89	13,143,600.02
2 至 3 年	16,150,000.00	27.44	13,100,000.00			
3 年以上						
合计	58,847,808.43	100.00	13,454,831.47	1,041,445,281.93	100.00	13,556,797.53

5、 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
中建共享 35 号城镇化投资私募基金	95,058.29	95,058.29	收回账款
中建共享 77 号基础设施投资私募基金	7,460.66	7,460.66	收回账款
中建共享 73 号基础设施投资私募基金	4,183.12	4,183.12	收回账款
北京中建共赢三号基础设施投资中心(有限合伙)	989.62	989.62	收回账款
中建共享 45 号基础设施投资私募基金	27,545.44	27,545.44	收回账款
中建共享 52 号基础设施投资私募基金	12,687.83	12,687.83	收回账款
中建共享 37 号基础设施投资私募基金	34,416.26	34,416.26	收回账款

中建共享 51 号基础设施投资私募基金	1,169,550.34	1,169,550.34	收回账款
中建共享 49 号城镇化投资私募基金	16,948.13	16,948.13	收回账款
中建共享 65 号基础设施投资私募基金	15,198.75	15,198.75	收回账款
深圳中建共赢八号基础设施投资中心（有限合伙）	9.60	9.60	收回账款
广发合信中建二号私募专项投资基金	1,576.46	1,576.46	收回账款
中建共享一号基础设施投资私募基金	8,620.32	8,620.32	收回账款
中建共享 22 号基础设施投资私募基金	12,535.83	12,535.83	收回账款
中建共享 55 号基础设施投资私募基金	0.01	0.01	收回账款
中建共享 57 号基础设施投资私募基金	3,305.77	3,305.77	收回账款
中建共享 16 号基础设施投资私募基金	10,045.00	10,045.00	收回账款
中建共享 63 号基础设施投资私募基金	2,250.00	2,250.00	收回账款
中建共享 50 号基础设施投资私募基金	75,298.53	75,298.53	收回账款
成都中建共赢七号基础设施投资中心（有限合伙）	1,190.12	1,190.12	收回账款
西安共赢九号基础设施投资合伙企业（有限合伙）	34,011.84	34,011.84	收回账款
中建共享 39 号基础设施投资私募基金	2,893,450.00	2,893,450.00	收回账款
中建共享 67 号基础设施投资私募基金	846.45	846.45	收回账款
中建共享 31 号基础设施投资私募基金	6,214.60	6,214.60	收回账款
中建共享 56 号城镇化投资私募基金	41,519.12	41,519.12	收回账款
中建共享 33 号基础设施投资私募基金	7,070.55	7,070.55	收回账款
中建建信共享九号城镇化投资私募基金	242.97	242.97	收回账款
中建共享 11 号基础设施投资私募基金	38,907.79	38,907.79	收回账款
中建共享 59 号基础设施投资私募基金	16,338.66	16,338.66	收回账款
中信建投外包户中建共享 76 号	7,460.66	7,460.66	收回账款
北京天鸿蓝海咨询策划有限公司	306.94	306.94	收回账款
中建共享 17 号基础设施投资私募基金	8,685.00	8,685.00	收回账款
中建共享 26 号基础设施投资私募基金	5,821.54	5,821.54	收回账款
中建共享 27 号基础设施投资私募基金	38,357.82	38,357.82	收回账款
中建共享 29 号基础设施投资私募基金	33,142.88	33,142.88	收回账款
中建共享 30 号基础设施投资私募基金	29,085.73	29,085.73	收回账款
中建共享 42 号基础设施投资私募基金	17,022.87	17,022.87	收回账款
中建共享 60 号基础设施投资私募基金	796.13	796.13	收回账款
国家会展中心（天津）有限责任公司	4,131,456.00	4,131,456.00	收款
商丘铁路轨道交通投资有限公司	1,080,000.00	1,080,000.00	收款
广州市重点公共建设项目管理中心	1,566,000.00	1,566,000.00	收款
潍坊恒建集团有限公司	570,000.00	570,000.00	收款
盐城市铁路投资发展有限公司	1,350,000.00	1,350,000.00	收款

南昌青山湖投资集团有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	收款
天津临港投资开发有限公司	1,050,000.00	1,050,000.00	收款
平顶山市融城发展投资集团有限公司	1,050,000.00	1,050,000.00	收款
山东高速信息集团有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	收款
宿迁市城市建设投资（集团）有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	收款
成都经开国投集团有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	收款
南京市鼓楼区人民政府宁海路街道办事处	1,500,000.00	1,500,000.00	收款
商丘市城乡一体化示范区管理委员会	1,425,000.00	1,425,000.00	收款
瑞金市房产置业有限公司	2,250,000.00	2,250,000.00	收款
国网时代（福建）储能发展有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00	收款
深圳市坪山区产业投资服务有限公司	4,560,000.00	4,560,000.00	收款
枣庄市锦泰置业有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	收款
阿拉山口金港铁建建设有限责任公司	600,000.00	600,000.00	收款
杭州市城东新城建设投资有限公司	1,110,000.00	1,110,000.00	收款
新疆医科大学	240,000.00	240,000.00	收款
襄阳东津国有资本投资集团有限公司	1,350,000.00	1,350,000.00	收款
南京仙林开发投资集团有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	收款
贵州习酒股份有限公司	375,000.00	375,000.00	收款
淄博鲁创城镇化建设发展有限公司	1,950,000.00	1,950,000.00	收款
上饶市安厦房地产开发有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	收款
日照瑞达建设集团有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00	收款
东吴证券股份有限公司	2,171.72	2,171.72	收款
中信证券股份有限公司	2,182.25	2,182.25	收款
平安证券股份有限公司	6,283.61	6,283.61	收款
海通证券股份有限公司	1,587.16	1,587.16	收款
上海海通证券资产管理有限公司	68,097.07	68,097.07	收款
申万宏源证券有限公司	731.31	731.31	收款
中信证券股份有限公司	1,800.00	1,800.00	收款
中信建投证券股份有限公司	1,804.56	1,804.56	收款
中华联合财产保险股份有限公司长沙中心支公司	4,579.79	4,579.79	收回款项
中国人寿财产保险股份有限公司上海市分公司	4,008.86	4,008.86	收回款项
太平财产保险有限公司深圳分公司	106.10	106.10	收回款项
中华联合财产保险股份有限公司南宁中心支公司	688.63	688.63	收回款项
中国大地财产保险股份有限公司常州中心支公司	407.24	407.24	收回款项
中国人民财产保险股份有限公司武汉市分公司	39,146.27	39,146.27	收回款项
中国太平洋财产保险股份有限公司榆林中心支公司	4,847.73	4,847.73	收回款项

中国太平洋财产保险股份有限公司湖州中心支公司	559.70	559.70	收回款项
华安财产保险股份有限公司湖北分公司	323.05	323.05	收回款项
阳光财产保险股份有限公司赤峰中心支公司	360.00	360.00	收回款项
中国人寿财产保险股份有限公司济南市中心支公司	702.53	702.53	收回款项
中华联合财产保险股份有限公司南京中心支公司	2,678.77	2,678.77	收回款项
中国人民财产保险股份有限公司杭州市分公司	9,346.91	9,346.91	收回款项
太平财产保险有限公司六安中心支公司	961.13	961.13	收回款项
大家财产保险有限责任公司深圳分公司	849.21	849.21	收回款项
深圳市天合保险代理有限公司中山营业部	7,101.47	7,101.47	收回款项
中国平安财产保险股份有限公司漳州中心支公司	630.82	630.82	收回款项
中国平安财产保险股份有限公司阳江中心支公司	765.00	765.00	收回款项
中国人民财产保险股份有限公司顺德分公司	3,118.28	3,118.28	收回款项
中国人民财产保险股份有限公司深圳市分公司	130.50	130.50	收回款项
中国人寿财产保险股份有限公司淮南市中心支公司	175.34	175.34	收回款项
长安责任保险股份有限公司福州中心支公司	2,160.46	2,160.46	收回款项
中国人寿财产保险股份有限公司山东省分公司	106.05	106.05	收回款项
太平财产保险有限公司北京分公司	437.27	437.27	收回款项
安诚财产保险股份有限公司重庆分公司	142.03	142.03	收回款项
中国人民财产保险股份有限公司安康市分公司	1,171.26	1,171.26	收回款项
中国人民财产保险股份有限公司安康市分公司	20.25	20.25	收回款项
中国平安财产保险股份有限公司吉林分公司	519.91	519.91	收回款项
中国人民财产保险股份有限公司淮北市分公司	346.50	346.50	收回款项
中国平安财产保险股份有限公司武汉市江汉支公司	328,658.15	328,658.15	收回款项
中国人民财产保险股份有限公司陕西省分公司	5,020.96	5,020.96	收回款项
中国太平洋财产保险股份有限公司安庆中心支公司	807.56	807.56	收回款项
中国人寿财产保险股份有限公司南京市中心支公司	36.00	36.00	收回款项
中国人民财产保险股份有限公司连云港市分公司	179.95	179.95	收回款项
华安财产保险股份有限公司安徽分公司	725.11	725.11	收回款项
中国太平洋财产保险股份有限公司合肥中心支公司	429.32	429.32	收回款项
中国人民财产保险股份有限公司青岛市分公司	1,711.72	1,711.72	收回款项
中国人民财产保险股份有限公司东莞市分公司	142.25	142.25	收回款项
中国太平洋财产保险股份有限公司东营中心支公司	432.00	432.00	收回款项
永诚财产保险股份有限公司湖北分公司	2,366.79	2,366.79	收回款项
中国平安财产保险股份有限公司梧州中心支公司	671.72	671.72	收回款项
中国人寿财产保险股份有限公司西安中心支公司	25,533.85	25,533.85	收回款项
中国大地财产保险股份有限公司上海分公司	4,719.02	4,719.02	收回款项

太平财产保险有限公司玉林中心支公司	229.72	229.72	收回款项
中国太平洋财产保险股份有限公司西安中心支公司	33,091.90	33,091.90	收回款项
中国大地财产保险股份有限公司北京分公司	43,995.68	43,995.68	收回款项
太平财产保险有限公司上海分公司	103,924.62	103,924.62	收回款项
中国大地财产保险股份有限公司江西分公司	3,603.19	3,603.19	收回款项
中国人民财产保险股份有限公司泰州市分公司	796.51	796.51	收回款项
太平财产保险有限公司广东分公司	25,196.24	25,196.24	收回款项
太平财产保险有限公司福州中心支公司	653.49	653.49	收回款项
中国平安财产保险股份有限公司海南分公司	513.00	513.00	收回款项
中国大地财产保险股份有限公司郑州中心支公司	9,773.06	9,773.06	收回款项
永诚财产保险股份有限公司湖北分公司武汉临空港营销服务部	1,409.45	1,409.45	收回款项
中国太平洋财产保险股份有限公司上海分公司	50,700.40	50,700.40	收回款项
中国人民财产保险股份有限公司西安市分公司	20,723.55	20,723.55	收回款项
中国人民财产保险股份有限公司西安市分公司	355.05	355.05	收回款项
太平财产保险有限公司潍坊中心支公司	482.23	482.23	收回款项
华安财产保险股份有限公司贵州分公司	618.78	618.78	收回款项
中国太平洋财产保险股份有限公司深圳分公司	13,357.07	13,357.07	收回款项
中国人民财产保险股份有限公司合肥市分公司	2,162.91	2,162.91	收回款项
大家财产保险有限责任公司浙江分公司	403.06	403.06	收回款项
中国平安财产保险股份有限公司张家口中心支公司	351.86	351.86	收回款项
华安财产保险股份有限公司青岛分公司	134.23	134.23	收回款项
中国太平洋财产保险股份有限公司杭州中心支公司	28.01	28.01	收回款项
中国平安财产保险股份有限公司深圳分公司	7,898.40	7,898.40	收回款项
亚太财产保险有限公司	63.83	63.83	收回款项
中国大地财产保险股份有限公司上饶中心支公司	13,211.36	13,211.36	收回款项
中国人寿财产保险股份有限公司眉山市中心支公司	2,174.33	2,174.33	收回款项
中国太平洋财产保险股份有限公司北京分公司	441,314.97	441,314.97	收回款项
太平财产保险有限公司山西分公司	824.40	824.40	收回款项
中国太平洋财产保险股份有限公司济南中心支公司	617.14	617.14	收回款项
中国太平洋财产保险股份有限公司德州中心支公司	290.11	290.11	收回款项
中国大地财产保险股份有限公司滁州中心支公司	56.25	56.25	收回款项
中国人民财产保险股份有限公司兰州市分公司	2,751.76	2,751.76	收回款项
中国大地财产保险股份有限公司南京中心支公司	342.33	342.33	收回款项
中国人民财产保险股份有限公司安徽省分公司	3,924.96	3,924.96	收回款项
中国太平洋财产保险股份有限公司肇庆中心支公司	522.36	522.36	收回款项
中国人寿财产保险股份有限公司武汉市中心支公司	5,126.26	5,126.26	收回款项

中国太平洋财产保险股份有限公司青岛分公司	114.55	114.55	收回款项
中国太平洋财产保险股份有限公司济宁中心支公司	181.39	181.39	收回款项
中国大地财产保险股份有限公司深圳分公司	6,751.58	6,751.58	收回款项
中国太平洋财产保险股份有限公司乌鲁木齐中心支公司	659.42	659.42	收回款项
中国人民财产保险股份有限公司北京市分公司	607.33	607.33	收回款项
华安财产保险股份有限公司广东分公司	58.24	58.24	收回款项
中国平安财产保险股份有限公司重庆分公司	1,522.63	1,522.63	收回款项
合计	62,179,608.38	62,179,608.38	

6、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
常州市翔蜂标准厂房建设有限公司	450,000,000.00	3.55	8,100,000.00
长沙县城市管理局	600,000,000.00	4.73	10,800,000.00
宁乡市交通运输局	590,000,000.00	4.65	10,620,000.00
江苏省金坛长荡湖旅游度假区管理委员会	900,000,000.00	7.09	16,200,000.00
湖南湘江新区投资集团有限公司	400,000,000.00	3.15	7,200,000.00
合计	2,940,000,000.00	23.17	52,920,000.00

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	53,793.37	100.00		24,237.77	53.63	
1 至 2 年				20,960.00	46.37	
合计	53,793.37	100.00		45,197.77	100.00	

2、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
中国石化销售股份有限公司北京石油分公司	30,258.37	56.25	
中国建筑集团有限公司培训中心（中建管理学院）	20,250.00	37.64	
中智（北京）经济技术合作有限公司	3,285.00	6.11	
合计	53,793.37	100.00	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,230,969.78	1,641,165.50
合计	1,230,969.78	1,641,165.50

1、 应收利息

无

2、 应收股利

无

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	254.98	0.00	106,923.04	278.94

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 至 2 年	0.00	0.00	350.00	14.00
2 至 3 年	350.00	35.00	0.00	0.00
3 年以上	1,239,135.80	8,736.00	1,739,135.80	204,950.40
合计	1,239,740.78	8,771.00	1,846,408.84	205,243.34

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)
单项计提坏账准备的其他应收款项					96,949.48	5.25	0.00	0.00
								96,949.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,239,740.78	100.00	8,771.00	0.71	1,749,459.36	94.75	205,243.34	11.73
								1,544,216.02
合计	1,239,740.78		8,771.00	0.71	1,846,408.84		205,243.34	11.12
								1,641,165.50

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项
账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	254.98	0.02		9,973.56	0.57	278.94
1 至 2 年				350.00	0.02	14.00
2 至 3 年	350.00	0.03	35.00			
3 年以上	1,239,135.80	99.95	8,736.00	1,739,135.80	99.41	204,950.40
合计	1,239,740.78	100.00	8,771.00	1,749,459.36	100.00	205,243.34

(3) 其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
期初余额	5,243.34		200,000.00	205,243.34
期初余额在本期				
--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	8,837.59			8,837.59
本期转回	5,150.99		200,000.00	205,150.99
本期转销				
本期核销				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
其他变动	-158.94			-158.94
期末余额	8,771.00			8,771.00

(4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金 额	转回或收回前累计已 计提坏账准备金额	转回或收回原 因、方式
北京金融街投资(集团)有限公司	200,000.00	200,000.00	已收回
李帅帅-封存	5,030.99	5,030.99	已收回
沈阳建设项目招投标中心有限 公司	120.00	120.00	已收回
合计	205,150.99	205,150.99	

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例(%)	坏账准备
北京中海物业管理有 限公司	其他保证金、 押金	111,850.20	4-5 年	9.02	
北京奥南时代置业有 限公司	其他保证金、 押金	1,098,165.60	4-5 年、5 年以上	88.58	
上海一嗨汽车租赁有 限公司北京分公司	押金	19,400.00	4-5 年	1.56	5,820.00
蓝郡咖啡贸易(北京) 有限公司	押金	9,720.00	3 年以上	0.78	2,916.00

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例（%）	坏账准备
北京招商局物业管理 有限公司	押金	350.00	2-3 年	0.03	35.00
合计		1,239,485.80		99.98	8,771.00

(五) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	19,983,419.92	736,031.56
一年内到期的债权投资	467,016,498.16	467,966,442.02
合计	486,999,918.08	468,702,473.58

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额等	3,099,941.76	651,322.43
预缴税金	1,143,396.56	1,563,006.94
股票投资	829,950,736.68	1,730,558,705.82
合计	834,194,075.00	1,732,773,035.19

(七) 债权投资

1、 债权投资情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
应收关联方 贷款	928,333,333.33		928,333,333.33	1,392,499,999.99		1,392,499,999.99

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	928,333,333.33		928,333,333.33	1,392,499,999.99		1,392,499,999.99

(八) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末数			期初数			期末折 现率区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	55,636,824.08		55,636,824.08				3.9-4.45
其中：未实现融资收益							
押金及保证金	1,311,769.72		1,311,769.72	49,163.23	126.00	49,037.23	
应收关联方款项							
其他							
合计	56,948,593.80		56,948,593.80	49,163.23	126.00	49,037.23	

(九) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	5,191,031.86		355,518.99	4,835,512.87
对联营企业投资	4,427,684,417.67	223,561,685.85	0.00	4,651,246,103.52
小计	4,432,875,449.53	223,561,685.85	355,518.99	4,656,081,616.39
减：长期股权投资减值准备				
合计	4,432,875,449.53	223,561,685.85	355,518.99	4,656,081,616.39

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								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	
合计	1,658,808,647.42	4,432,875,449.53		1,000,000.00	293,796,115.67	1,627.63		69,591,576.44			4,656,081,616.39
一、合营企业	3,490,000.00	5,191,031.86			-356,709.80	1,190.81					4,835,512.87
北京天鸿蓝海咨询策划 有限公司	2,000,000.00	3,614,505.54			-248,866.76						3,365,638.78
河北雄安市民服务中心 建设发展基金(有限合伙)	990,000.00	1,065,110.54			-107,595.92						957,514.62
即墨中陆基础设施投资 合伙企业(有限合伙)	500,000.00	511,415.78			-247.12	1,190.81					512,359.47
二、联营企业	1,655,318,647.42	4,427,684,417.67		1,000,000.00	294,152,825.47	436.82		69,591,576.44			4,651,246,103.52
安徽国元投资有限责任 公司	673,558,498.08	1,020,309,344.06			20,945,949.39			7,947,780.00			1,033,307,513.45
安徽国元信托有限责任 公司	974,260,149.34	3,399,823,240.80			273,079,252.36			61,536,552.00			3,611,365,941.16
北京中建共赢三号基础 设施投资中心(有限合 伙)	250,000.00	268,844.58			1,730.81						270,575.39
山东中建城市发展有限 公司	6,000,000.00	5,998,941.35			18,710.20						6,017,651.55
北京中建幸福二号基础 设施投资中心(有限合 伙)	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	107,244.44			107,244.44			
即墨中陆城市投资合伙 企业(有限合伙)	250,000.00	284,046.88			-61.73	436.82					284,421.97

3、重要合营企业的主要财务信息

项目	本期数		上期数	
	北京天鸿蓝海咨询策划有限公司	河北雄安市民服务中心建设发展基金(有限合伙)	北京天鸿蓝海咨询策划有限公司	河北雄安市民服务中心建设发展基金(有限合伙)
流动资产	7,511,007.75	64,027.23	8,401,051.63	99,023.72
非流动资产	130,000.00	198,090,031.27	181,096.98	212,948,107.29
资产合计	7,641,007.75	198,154,058.50	8,582,148.61	213,047,131.01
流动负债	1,318,034.50	10,000.00	1,363,137.54	25,000.00
非流动负债				
负债合计	1,318,034.50	10,000.00	1,363,137.54	25,000.00
净资产	6,322,973.25	198,144,058.50	7,219,011.07	213,022,131.01
按持股比例计算的净资产份额	3,365,638.78	957,514.62	3,614,505.54	1,065,110.54
调整事项				
对合营企业权益投资的账面价值	3,365,638.78	957,514.62	3,614,505.54	1,065,110.54
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	207,449.89	-14,857,862.51	1,214,932.52	24,480,401.34
财务费用	-10,214.81		-11,171.52	
所得税费用			11,617.48	
净利润	-896,037.82	-14,878,072.51	445,697.28	24,464,833.68
其他综合收益				
综合收益总额	-896,037.82	-14,878,072.51	445,697.28	24,464,833.68
企业本期收到的来自合营企业的股利	7,511,007.75	64,027.23	8,401,051.63	99,023.72

4、重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数			上期数		
	安徽国元投资有限责任公司	安徽国元信托有限责任公司	山东中建城市发展有限公司	安徽国元投资有限责任公司	安徽国元信托有限责任公司	山东中建城市发展有限公司
流动资产	2,956,816,757.02	1,120,556,999.82	60,204,259.55	2,710,849,180.32	1,570,013,068.52	60,019,965.29
非流动资产	2,196,458,088.17	9,825,563,737.60		1,752,343,684.64	8,595,728,260.69	
资产合计	5,153,274,845.19	10,946,120,737.42	60,204,259.55	4,463,192,864.96	10,165,741,329.21	60,019,965.29
流动负债	1,071,237,711.25	762,544,990.96	27,744.09	1,110,566,817.95	360,051,813.31	4,991.32
非流动负债	855,111,105.26	93,453,431.96		150,156,358.68	292,994,971.94	
负债合计	1,926,348,816.51	855,998,422.92	27,744.09	1,260,723,176.63	653,046,785.25	4,991.32
净资产	3,226,926,028.68	10,090,122,314.50	60,176,515.46	3,202,469,688.33	9,512,694,543.96	60,014,973.97
按持股比例计算的净资产份额	1,033,307,513.45	3,611,365,941.16	6,017,651.55	1,020,309,344.06	3,399,823,240.80	5,998,941.35
调整事项						
对联营企业权益投资的账面价值	1,033,307,513.45	3,611,365,941.16	6,017,651.55	1,020,309,344.06	3,399,823,240.80	5,998,941.35

存在公开报价的 权益投资的公允 价值						
营业收入	1,046,143,444.00	1,163,719,413.96		698,476,908.00	1,197,192,284.66	
净利润	58,697,374.00	745,428,070.54	161,541.49	55,738,553.00	713,345,487.00	14,973.97
其他综合收益						
综合收益总额	58,697,374.00	745,428,070.54	161,541.49	55,738,553.00	713,345,487.00	14,973.97
企业本期收到的 来自联营企业的 股利	9,827,900.00	61,536,552.00		9,827,900.00	61,536,552.00	

5、 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本期数	上期数
合营企业：		
投资账面价值合计	782,934.86	780,260.36
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	12,562,200.79	17,081,708.73
其他综合收益	1,099,824.40	433,516.84
综合收益总额	13,662,025.19	17,515,225.57
联营企业：		
投资账面价值合计	284,421.97	1,284,046.88
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-102,252.42	12,649,780.22
其他综合收益	2,532,451.39	1,236,624.06
综合收益总额	2,430,198.97	13,886,404.28

(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
北京中建幸福三号基础设施投资中心 (有限合伙)	75,653.23	85,596.53
股权投资	19,336.24	21,509.91
合计	94,989.47	107,106.44

(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资(股权投资)	88,574,651.80	90,311,196.81
基金投资	96,886,430.69	92,856,437.12
合计	185,461,082.49	183,167,633.93

(十二) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	2,554,996.06	2,346,169.80
固定资产清理		
合计	2,554,996.06	2,346,169.80

1、 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	5,240,649.73	1,895,959.81		7,136,609.54
其中：运输工具	712,637.06			712,637.06
办公设备	1,577,813.17	307,862.65		1,885,675.82
其他	2,950,199.50	1,588,097.16		4,538,296.66
二、累计折旧合计：	2,894,479.93	1,687,133.55		4,581,613.48
其中：运输工具	408,315.81	83,837.75		492,153.56
办公设备	546,126.88	558,581.19		1,104,708.07
其他	1,940,037.24	1,044,714.61		2,984,751.85
三、固定资产账面净值合计	2,346,169.80			2,554,996.06
其中：运输工具	304,321.25			220,483.50
办公设备	1,031,686.29			780,967.75
其他	1,010,162.26			1,553,544.81
四、减值准备合计				
其中：运输工具				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备				
其他				
五、固定资产账面价值合计	2,346,169.80			2,554,996.06
其中：运输工具	304,321.25			220,483.50
办公设备	1,031,686.29			780,967.75
其他	1,010,162.26			1,553,544.81

(十三) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	29,678,692.99	7,413,746.64		37,092,439.63
其中：土地	138,422.26			138,422.26
房屋及建筑物	23,576,297.10	7,413,746.64		30,990,043.74
其他	5,963,973.63			5,963,973.63
二、累计折旧合计：	16,837,554.88	10,124,383.83		26,961,938.71
其中：土地	113,703.98	3,202,038.26		3,315,742.24
房屋及建筑物	11,788,148.59	5,894,074.25		17,682,222.84
其他	4,935,702.31	1,028,271.32		5,963,973.63
三、使用权资产账面净值合计	12,841,138.11			10,130,500.92
其中：土地	24,718.28			-3,177,319.98
房屋及建筑物	11,788,148.51			13,307,820.90
其他	1,028,271.32			
四、减值准备合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	12,841,138.11			10,130,500.92
其中：土地	24,718.28			-3,177,319.98

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	11,788,148.51			13,307,820.90
其他	1,028,271.32			

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	297,992.15	25,767,828.02		26,065,820.17
其中：软件	297,992.15	25,767,828.02		26,065,820.17
二、累计摊销合计	95,833.20	2,521,939.71		2,617,772.91
其中：软件	95,833.20	2,521,939.71		2,617,772.91
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
四、账面价值合计	202,158.95			23,448,047.26
其中：软件	202,158.95			23,448,047.26

(十五) 开发支出

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	其他	
集团科技部区块链科研课题	1,608,546.32	2,664,146.43					4,272,692.75
司库供应链金融平台		1,836,869.55					1,836,869.55
中建保理业务信息系统	17,233,005.67	6,105,407.32		23,338,412.99			

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	其他	
中国建筑线上投保平台系统研究及应用	992,924.50	1,433,018.83		2,425,943.33			
合计	19,834,476.49	12,039,442.13		25,764,356.32			6,109,562.30

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
经营租入固定资产改良支出	1,600,311.43	3,664,337.37	2,368,613.87		2,896,034.93	
合计	1,600,311.43	3,664,337.37	2,368,613.87		2,896,034.93	

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	239,096,318.25	956,385,272.97	265,741,426.33	1,062,965,705.29
资产减值准备	64,527,547.58	258,110,190.26	31,850,150.80	127,400,603.15
金融工具公允价值变动	168,499,729.92	673,998,919.70	230,447,402.52	921,789,610.10
未弥补亏损			20,617.21	82,468.83
其他	3,355,214.42	13,420,857.68		
租赁负债税会差异	2,713,826.33	10,855,305.33	3,423,255.80	13,693,023.21
二、递延所得税负债	4,821,757.91	19,287,031.61	4,492,445.42	17,969,781.67
金融工具公允价值变动	2,289,132.67	9,156,530.69	1,282,160.89	5,128,643.56
使用权资产税会差异	2,532,625.24	10,130,500.92	3,210,284.53	12,841,138.11

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项目	本期互抵金额
金融工具公允价值变动	2,289,132.67
使用权资产税会差异	2,532,625.24

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
票据贴现	200,177,222.22	
信用借款	6,819,962,262.24	3,719,364,876.77
合计	7,020,139,484.46	3,719,364,876.77

(十九) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	25,013,770.85	17,741,110.03
1—2 年（含 2 年）	12,812,533.30	5,764,904.93
2—3 年（含 3 年）	242,436.61	
3 年以上		
合计	38,068,740.76	23,506,014.96

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
英大长安保险经纪有限公司	12,812,533.30	未达到结算支付条件
江西奇信集团股份有限公司	242,436.61	未达到结算支付条件
合计	13,054,969.91	

(二十) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,362,836.93	
1 年以上		
合计	1,362,836.93	

(二十一) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收款项	1,785,540.10	2,972,400.69
合计	1,785,540.10	2,972,400.69

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,235,592.39	68,298,969.26	67,785,487.50	28,749,074.15
二、离职后福利-设定提存计划	175,271.48	9,486,406.18	9,452,969.32	208,708.34
合计	28,410,863.87	77,785,375.44	77,238,456.82	28,957,782.49

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	28,142,717.84	56,774,315.73	56,295,495.69	28,621,537.88
二、职工福利费		123,703.30	123,703.30	
三、社会保险费	92,874.55	5,089,453.66	5,054,791.94	127,536.27
其中：医疗保险费及生育保险费	90,041.02	3,611,412.48	3,577,493.48	123,960.02
工伤保险费	2,833.53	108,286.70	107,543.98	3,576.25
其他		1,369,754.48	1,369,754.48	
四、住房公积金		4,402,229.00	4,402,229.00	
五、工会经费和职工教育经费		1,909,267.57	1,909,267.57	
合计	28,235,592.39	68,298,969.26	67,785,487.50	28,749,074.15

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	166,121.44	5,876,793.48	5,840,531.24	202,383.68
二、失业保险费	5,191.40	184,495.98	183,362.72	6,324.66
三、企业年金缴费	3,958.64	3,425,116.72	3,429,075.36	
合计	175,271.48	9,486,406.18	9,452,969.32	208,708.34

(二十三) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	18,474,107.55	39,123,500.90	39,050,144.24	18,547,464.21
企业所得税	21,063,619.04	105,877,583.68	91,853,470.92	35,087,731.80
城市维护建设税	1,278,736.90	2,744,243.50	2,726,338.08	1,296,642.32
个人所得税	1,202,903.37	5,320,403.10	4,993,420.08	1,529,886.39
教育费附加（含地方教育费附加）	913,383.48	1,960,744.64	1,947,384.33	926,743.79
应交车船税		400.00	400.00	
应交印花税	48,186.10	680,194.91	664,385.49	63,995.52
应交环境保护税		2,323.06	1,964.04	359.02
合计	42,980,936.44	155,709,393.79	141,237,507.18	57,452,823.05

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	850,805,459.19	848,268,226.88
合计	850,805,459.19	848,268,226.88

1、 应付利息

无

2、 应付股利

无

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
保证金	588,000.00	1,709,000.00
代收代付	559,396,701.39	1,652,393.45
员工往来款		455,587.11
对外往来款	348,467.02	56,366.00
关联方款项	279,444,885.91	834,091,690.60
防灾防损费	8,295,893.63	7,751,068.09
其他	2,731,511.24	2,552,121.63
合计	850,805,459.19	848,268,226.88

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	账龄	未偿还原因
中国建筑第五工程局有限公司	278,200,035.91	3 年以上	代持股份资金
中建共享 74 号基础设施投资私募基金	2,000,000.00	2-3 年	基金产品进度滞后
江西奇信集团股份有限公司	98,124.34	2-3 年、3 年以上	保证金未到期
北京科创安铨科技有限公司	88,000.00	1-2 年、2-3 年	保证金未到期
卓尼县山珍土特产有限责任公司	51,094.00	2-3 年	未到付款条件
中企云链股份有限公司	10,000.00	1-2 年	保证金未到期
百融云创科技股份有限公司	10,000.00	1-2 年	保证金未到期
建信融通有限责任公司	10,000.00	1-2 年	保证金未到期
荣联科技集团股份有限公司	5,000.00	1-2 年	保证金未到期
北京银信长远科技股份有限公司	5,000.00	1-2 年	保证金未到期
北京市社保局	3,486.00	3 年以上	尚未与代付机构结算
阳光财产保险股份有限公司黑龙江省分公司	1,000.00	3 年以上	多付款
北京中软卓成科技有限公司	600	1-2 年	多付款
防灾防损	9,068.09	1-2 年	服务尚未完全结算完毕
合计	280,491,408.34		

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	266,946,854.71	2,295,570.00
1 年内到期的应付债券	22,512,328.77	22,512,328.77
1 年内到期的租赁负债	10,855,305.34	7,267,838.56
合计	300,314,488.82	32,075,737.33

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	17,376,553.20	5,346,496.51
合计	17,376,553.20	5,346,496.51

(二十七) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
信用借款		266,700,000.00	
合计		266,700,000.00	

(二十八) 应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	期初余额
应付普通债券	1,021,676,691.97	1,021,044,659.91
减：一年内到期的应付债券	-22,512,328.77	-22,512,328.77
合计	999,164,363.20	998,532,331.14

2、 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	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
22 资控 01	1,000,000,000.00	2022-04-26	3 年	1,000,000,000.00	998,532,331.14		33,000,000.00	-632,032.06	33,000,000.00	999,164,363.20
合计				1,000,000,000.00	998,532,331.14		33,000,000.00	-632,032.06	33,000,000.00	999,164,363.20

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	11,055,376.95	14,246,297.29
减：未确认的融资费用	200,071.62	553,274.08
重分类至一年内到期的非流动负债	10,855,305.33	7,267,838.56
租赁负债净额		6,425,184.65

(三十) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
进项税加计抵减	23,599.18	100,076.03	96,603.08	27,072.13
合计	23,599.18	100,076.03	96,603.08	27,072.13

(三十一) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	8,305,000,000.00	100.00			8,305,000,000.00	100.00
中国建筑股份有限公司	8,305,000,000.00	100.00			8,305,000,000.00	100.00

(三十二) 其他综合收益

1、 归属于母公司所有者的其他综合收益累积余额：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
权益法下不能转损益的其他综合收益	-6,257,942.50	1,627.63		-6,256,314.87
其他权益工具投资公允价值变动	-689,680,800.36	187,143,846.73		-502,536,953.63
合计	-695,938,742.86	187,145,474.36		-508,793,268.50

2、 其他综合收益发生额

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	178,054,456.27	62,381,282.24	115,673,174.03	250,605,989.96	65,585,797.41	185,020,192.55
1、权益法下不能转损益的其他综合收益	1,627.63		1,627.63	-11,737,199.63		-11,737,199.63
2、其他权益工具投资公允价值变动	178,052,828.64	62,381,282.24	115,671,546.40	262,343,189.59	65,585,797.41	196,757,392.18
二、其他综合收益合计	178,054,456.27	62,381,282.24	115,673,174.03	250,605,989.96	65,585,797.41	185,020,192.55

(三十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	664,298,605.70			664,298,605.70
二、其他资本公积	12,606,462.84			12,606,462.84
合计	676,905,068.54			676,905,068.54
其中：国有独享资本公积				

(三十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	124,540,269.08	29,357,361.83		153,897,630.91
合计	124,540,269.08	29,357,361.83		153,897,630.91

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	715,539,051.55	590,586,987.56
期初调整金额		-31,517,653.76
本期期初余额	715,539,051.55	559,069,333.80
本期增加额	353,520,924.03	449,576,196.33
其中：本期净利润转入	476,724,590.99	456,418,363.48
其他综合收益转入	-71,472,300.33	25,189,137.00
其他	-51,731,366.63	-32,031,304.15
本期减少额	167,777,361.83	293,106,478.58
其中：本期提取盈余公积数	29,357,361.83	39,476,478.58
本期提取一般风险准备		
本期分配普通股股利	138,420,000.00	253,630,000.00
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	901,282,613.75	715,539,051.55

(三十六) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	806,994,782.10	173,198,654.30	542,608,680.61	107,679,673.22
其他业务	806,994,782.10	173,198,654.30	542,608,680.61	107,679,673.22
2. 其他业务小计	566,037.74		707,547.17	468,545.52

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
科技经费收入	566,037.74		707,547.17	468,545.52
合计	807,560,819.84	173,198,654.30	543,316,227.78	108,148,218.74

(三十七) 管理费用、财务费用

1、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,370,460.88	53,309,683.19
办公费	1,042,207.29	1,617,405.78
差旅交通费	906,531.62	325,428.16
车辆使用费	59,713.05	84,467.19
业务招待费	520,416.55	691,046.39
中介机构费	1,076,842.01	1,093,378.46
保险费	2,108.94	
折旧费	7,749,306.29	4,445,126.58
摊销费	4,901,510.67	1,366,693.30
招聘费	30,943.40	58,943.40
物业费	2,215,169.14	1,927,880.51
广告宣传费	300.00	
团体会费	100,000.00	106,667.00
团建活动经费	7,486.45	1,500.00
党建活动经费	37,445.51	46,246.83
其他	332,269.25	1,048,294.45
合计	66,352,711.05	66,122,761.24

2、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	105,481,539.51	61,765,179.59
其中：租赁负债利息费用	124,471.40	409,472.42
短期借款	71,230,127.20	38,021,874.98
应付债券利息支出	33,632,032.06	22,931,452.37
其他	494,908.85	402,379.82
减：利息收入	9,314,092.37	9,749,587.76
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		
其中：汇兑收益		
汇兑损失		
手续费支出	2,665,566.11	538,260.56
合计	98,833,013.25	52,553,852.39

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他补贴收入		737.60
个人所得税手续费返还	66,399.37	50,301.05
增值税加计扣除	96,603.08	229,327.03
合计	163,002.45	280,365.68

(三十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	293,796,115.67	283,120,389.99
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,656,880.58	1,572,100.58
其他权益工具投资持有期间的投资收益	17,024,630.50	56,421,932.70
合计	312,477,626.75	341,114,423.27

(四十) 公允价值变动收益

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	-1,736,545.01	
其他非流动金融资产	4,029,993.57	2,913,433.93
合计	2,293,448.56	2,913,433.93

(四十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	130,852,343.15	39,149,599.58
其他应收款坏账损失	-196,313.40	45,579.25
长期应收款坏账损失		37,399.93
一年内到期的非流动资产减值损失	53,522.62	
其他流动资产减值损失	34.74	
合计	130,709,587.11	39,232,578.76

(四十二) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	106,293,331.65	50,650,200.18
递延所得税费用	-35,406,861.67	-9,117,288.66
合计	70,886,469.98	41,532,911.52

(四十三) 租赁

1、 承租人信息披露

(1) 承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	811,852.24
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	4,711,733.52
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

(四十四) 合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	577,130,518.07	575,150,933.80
加：资产减值损失		
信用减值损失	130,709,587.11	39,232,578.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,687,133.55	1,010,865.05
使用权资产折旧	10,124,383.83	3,967,422.23

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	2,521,939.71	22,507.38
长期待摊费用摊销	2,368,613.87	1,312,941.70
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,293,448.56	-2,913,433.93
财务费用（收益以“-”号填列）	102,368,114.61	59,128,186.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-312,477,626.75	-341,114,423.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	26,178,561.30	-9,117,166.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	795,859.27	-121.91
受限资金的减少(增加以“-”号填列)		-142.62
递延收益的增加(减少以“-”号填列)	24,691.02	-92,896.34
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,644,179,294.84	-2,930,152,121.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,287,130,468.47	370,300,673.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,392,171,436.28	-2,233,264,197.16
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	284,449,238.31	545,240,182.30
减：现金的期初余额	545,240,182.30	660,783,121.54
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	-260,790,943.99	-115,542,939.24

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	284,449,238.31	545,240,182.30
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	284,449,238.31	545,240,182.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

九、 金融工具分类及相关风险

(一) 金融工具分类

1、 金融资产计量基础分类表

金融资产项目	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		以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		类别 1	类别 2	类别 3	类别 4	类别 5
期末金额：						
货币资金	294,147,072.53					
应收账款	12,435,502,564.10					
其他应收款	1,230,969.78					
一年内到期的非流动资产	486,999,918.08					
其他流动资产		829,950,736.68				
债权投资	928,333,333.33					
长期应收款	56,948,593.8					
其他权益工具投资		94,989.47				
其他非流动金融资产				185,461,082.49		

合计	14,203,162,451.62	830,045,726.15		185,461,082.49	
期初金额:					
货币资金	575,363,562.27				
应收账款	7,649,648,926.97				
其他应收款	1,641,165.50				
一年内到期的非流动资产	468,702,473.58				
其他流动资产		1,730,558,705.82			
债权投资	1,392,499,999.99				
长期应收款	49,037.23				
其他权益工具投资		107,106.44			
其他非流动金融资产				183,167,633.93	
合计	10,087,905,165.54	1,730,665,812.26		183,167,633.93	

注：类别 1：分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

类别 2：指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。

类别 3：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。

类别 4：按照《金融工具确认和计量》准则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。

类别 5：按照《套期会计》准则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。

2、金融负债计量基础分类表

金融负债项目	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		
		类别 6	类别 7	类别 8
期末金额:				
短期借款	7,020,139,484.46			
应付账款	38,068,740.76			
其他应付款	850,805,459.19			
一年内到期的非流动负债	289,459,183.50			
长期借款	0.00			
应付债券	999,164,363.20			
合计	9,197,637,231.11			
期初金额:				
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	998,532,331.14			
合计	5,881,179,348.52			

注：类别 6：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

类别 7：按照《金融工具确认和计量》准则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

类别 8：按照《套期会计》准则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

(二) 与金融工具相关的风险

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如下所述：

1、 信用风险

信用风险一般是指因客户或交易对手未履行合约责任而引致的损失。本集团的货币资金主要存放在国有商业银行或大型股份制商业银行，现金及现金等价物面临的信用风险相对较低。

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。本集团具有特定信用风险集中。

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。

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

-违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

-违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

-违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，

本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响,对不同的业务类型有所不同。

2、 流动性风险

流动性风险一般是指在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

而流动性是指资产在不受价值损失的情况下是否具有迅速变现的能力,资金的流动性影响到本集团偿还到期债务的能力。

本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

	1 年以内	1-2 年	2-3 年	合计
期末余额				
短期借款	7,020,139,484.46			7,020,139,484.46
应付账款	38,068,740.76			38,068,740.76
其他应付款	850,805,459.19			850,805,459.19
长期借款				
应付债券	33,000,000.00	1,033,000,000.00		1,066,000,000.00
租赁负债	11,055,376.95			11,055,376.95
合计	7,953,069,061.36	1,033,000,000.00		8,986,069,061.36
期初余额				
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	4,755,914,981.92	310,285,347.21	1,033,000,000.00	6,099,200,329.13

3、 市场风险

利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款、应付债券等带息债务。

于 2023 年 12 月 31 日,本集团之固定利率带息负债余额 8,313,278,851.97 元(2022 年 12 月 31 日: 5,009,405,106.68 元),本集团无浮动利率带息负债。

本集团持续监控利率水平。利率上升会增加新增带息负债的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息负债的利息支出,并对本集团的财务业绩产生

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

本集团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 2023 年 12 月 31 日，如果本集团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 18,546,108.25 元（2022 年 12 月 31 日：18,316,763.39 元），将增加或减少其他综合收益约 62,246,305.2 元（2022 年 12 月 31 日：约人民币 129,799,935.92 元）。

（三） 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。2023 年度和 2022 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：

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产负债率	46.21%	35.70%

十、 公允价值

（一） 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	
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付债券	999,164,363.2	998,532,331.14	972,942,737.85	1,009,511,132.09

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。

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 2023 年 12 月 31 日及 2022 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。

(二) 公允价值层次

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

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上来经调整的报价。

第二层级：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。

第三层级：相关资产或负债的不可观察输入值。

第三层级：相关资产或负债的不可观察输入值。

对于 2023 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

金融资产	第一层级	第二层级	第三层级	合计
其他流动资产	829,950,736.68			829,950,736.68
其他非流动金融资产			185,461,082.49	185,461,082.49
其他权益工具投资			94,989.47	94,989.47
合计	829,950,736.68		185,556,071.96	185,556,071.96

对于 2022 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的金融资产按上述三个层级列示如下：

金融资产	第一层级	第二层级	第三层级	合计
其他流动资产	1,730,558,705.82			1,730,558,705.82
其他非流动金融资产			183,167,633.93	183,167,633.93
其他权益工具投资			107,106.44	107,106.44
合计	1,730,558,705.82		183,274,740.37	1,913,833,446.19

十一、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大或有事项

十二、资产负债表日后事项

本集团无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十三、关联方关系及其交易

(一) 本集团的母公司情况

金额单位：人民币万元

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（%）
中国建筑股份有限公司	北京市	建筑安装业	3,000,000.00	100.00	100.00

(二) 本集团的子企业情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表

(三) 本集团的合营企业、联营企业情况

序号	公司名称	业务性质	注册地	注册资本	本集团持股比例（%）
1	即墨中陆基础设施投资合伙企业（有限合伙）	金融业	山东省青岛市	50,050.00	间接持股 0.10
2	北京天鸿蓝海咨询策划有限公司	工业与商业服务	北京市	2,000.00	间接持股 50.00
3	河北雄安市民服务中心建设发展基金（有限合伙）	金融业	河北省保定市	80,000.00	间接持股 0.50
4	安徽国元投资有限责任公司	金融业	安徽省合肥市	190,000.00	42.73
5	安徽国元信托有限责任公司	金融业	安徽省合肥市	420,000.00	32.63
6	山东中建城市发展有限公司	金融业	山东省济南市	600,000.00	10.00
7	即墨中陆城市投资合伙企业（有限合伙）	金融业	山东省青岛市	20,050.00	间接持股 0.12

序号	公司名称	业务性质	注册地	注册资本	本集团持股比例（%）
8	北京中建幸福二号 基础设施投资中心 （有限合伙）	金融业	北京市	100,100.00	间接持股 0.10
9	北京中建共赢三号 基础设施投资中心 （有限合伙）	金融业	北京市	37,750.00	间接持股 0.07

(四) 本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	与本集团的关系
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
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
长沙县中建星和投资有限公司	受同一母公司控制
南昌中建基础设施投资有限公司	受同一母公司控制
石家庄中建康邑道路建设有限公司	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
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
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
中建共享 17 号基础设施投资私募基金（以下简称“中建共享 17 号”）	受同一母公司控制
中建共享 26 号基础设施投资私募基金（以下简称“中建共享 26 号”）	受同一母公司控制
中建共享 27 号基础设施投资私募基金（以下简称“中建共享 27 号”）	受同一母公司控制
中建共享 29 号基础设施投资私募基金（以下简称“中建共享 29 号”）	受同一母公司控制
中建共享 30 号基础设施投资私募基金（以下简称“中建共享 30 号”）	受同一母公司控制
中建共享 42 号基础设施投资私募基金（以下简称“中建共享 42 号”）	受同一母公司控制
中建共享 58 号基础设施投资私募基金（以下简称“中建共享 58 号”）	受同一母公司控制
中建共享 60 号基础设施投资私募基金（以下简称“中建共享 60 号”）	受同一母公司控制
北京中海物业管理有限公司奥南分公司（以下简称“中海物业奥南分公司”）	受同一母公司控制
中建铁路投资建设集团有限公司（以下简称“中建铁路投资”）	受同一母公司控制
中建机械有限公司（以下简称“中建机械”）	受同一母公司控制
中环（龙川）光伏技术有限公司（以下简称“中建中环”）	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）“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）“幸福二号”	联营企业

（五） 关联方交易

1、 销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价方式 及决策程 序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类 交易比 例（%）	金额	占同类 交易比 例 （%）
共享 48 号	提供劳务	市场价	134,760.84			
共赢五号	提供劳务	市场价	2,636,111.10		1,318,055.55	
即墨基础	提供劳务	市场价	500,000.00		485,913.67	
即墨中陆城市	提供劳务	市场价	100,000.00		100,000.00	
冀财一号	提供劳务	市场价	311,811.54		270,455.14	
幸福二号	提供劳务	市场价	130.56		190,345.66	
幸福三号	提供劳务	市场价	270,668.29		287,128.11	
中建二局	提供劳务	市场价	9,165,361.37			
中建三局	提供劳务	市场价	983,009.71			

2、 关联租赁情况

出租方 名称	租赁资 产种类	本期金额			上期金额		
		支付的租金	承担的租 赁负债利 息支出	增加的使用 权资产	支付的租金	承担的租 赁负债利 息支出	增加的使用 权资产
北京奥 南时代 置业有 限公司	房屋建 筑物	9,679,335.31	609,211.05	7,413,746.64	4,711,733.52	696,298.87	

3、 关联方资金拆借

向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
中国建筑股份有限公司	1,395,349,831.49	2022/12/20	注:	

注:2021 年至 2026 年每年 12 月 20 日为还款日, 还款额计算方式为:还款时点
资金拆借本金余额/(2026-当年年份+1)。

4、 其他关联交易

项目名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中建二局	保理业务收入	161,876,839.36	38,038,242.16
中国建筑股份有限公司	贷款利息收入	118,050,481.83	147,787,145.68
中建七局	保理业务收入	62,666,282.67	28,203,009.88
中建五局	保理业务收入	55,803,786.16	13,151,006.85
中建八局	保理业务收入	43,374,522.33	80,123,825.86
中建四局	保理业务收入	39,462,264.14	27,979,417.26
中建国际投资	保理业务收入	33,656,594.75	26,142,731.12
中建三局	保理业务收入	31,508,782.23	12,494,184.56
中建科技	保理业务收入	26,967,158.46	469,743.91
新疆建工	保理业务收入	10,578,623.09	
中建财务公司	保理业务收入	8,073,652.41	
中建科工	保理业务收入	7,725,211.11	6,121,263.73
中建一局	保理业务收入	6,431,355.62	7,365,727.57
长沙县中建星和投资有 限公司	保理业务收入	4,620,456.92	
南昌中建基础设施投资 有限公司	保理业务收入	3,550,250.71	
石家庄中建康邑道路建 设有限公司	保理业务收入	345,550.89	
中建国际建设	保理业务收入	80,684.93	
合计		614,772,497.61	387,876,298.58

5、 关联方应收应付款项

本集团应收关联方款项

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					
	幸福二号			33.33	
	幸福三号	7,656.46		8,677.32	
	即墨中陆城市	3,013.70		3,013.70	
	即墨中陆基础	15,068.49		15,068.49	
	中建八局	2,140,845.07		1,920,000.00	
	中建二局	5,108,740.93			
	中建七局	314,385.05			
	中建四局			1,000,000,000.00	
	中建五局	3,099,726.92			
	中建澳连	19,960,000.00		8,095,643.29	
	中建共享 17 号	12,000.00		12,000.00	
	中建共享 26 号	252,702.26		8,043.57	
	中建共享 27 号	238,766.66		469,933.33	
	中建共享 29 号	12,844.33		349,751.28	
	中建共享 30 号	22,966.67		436,691.66	
	中建共享 42 号	104,512.78		205,698.89	
	共享 48 号	4,432.43		4,428.96	
	中建共享 58 号	19,927.56			
	中建共享 60 号	1,100.00		1,100.00	
	共赢五号	39,722.22		1,357,777.77	
	冀财一号	10,351.96		279,215.85	
	中建三局	16,150,000.00	13,100,000.00	19,200,000.00	13,100,000.00
其他应收款					
	中海物业奥南分公司	111,850.20		111,850.20	
	奥南时代	1,098,165.60		1,098,165.60	
债权投资					

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
长期应收款	中国建筑股份有限公司	928,333,333.33		1,392,499,999.99	
	中海物业	149,781.06		45,913.23	
	奥南时代	1,161,988.66			
	中建铁路投资	45,000,000.00			
	中建机械	13,801,993.63			
	中建中环	8,000,000.00			
一年内到期的非流动资产	中国建筑股份有限公司	467,016,498.16		467,966,442.02	
	中建铁路投资	10,763,665.36			
	中建机械	5,422,166.26			
	中建中环	425,878.55			

本集团应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	中海物业		7,775.00
预收款项	中建八局	377,358.49	
其他应付款	中建机械	449,850.00	
	中建铁路投资	675,000.00	
	中建国际		463,125,000.00
	中建五局		370,966,690.60
	中建中环	120,000.00	
一年内到期的非流动负债			

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	奥南时代	11,055,376.90	6,086,498.26

(六) 关联方承诺

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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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。

(七) 资金集中管理

1、 本集团参与和实行的资金集中管理安排的主要内容如下:

本集团未归集至母公司账户而直接通过财务公司归集的资金

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	256,566,104.93		362,587,716.91	
合计	256,566,104.93		362,587,716.91	
其中:因资金集中管理支取受限的资金				

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 至 2 年			19,200,000.00	13,100,000.00
2 至 3 年	16,150,000.00	13,100,000.00		
合计	16,150,000.00	13,100,000.00	19,200,000.00	13,100,000.00

2、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率 (%)
按单项计提坏账准 备								
按组合计提坏账准 备	16,150,000.00	100.00	13,100,000.00		19,200,000.00	100.00	13,100,000.00	
合计	16,150,000.00	100.00	13,100,000.00		19,200,000.00	100.00	13,100,000.00	
								6,100,000.00
								6,100,000.00

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中建三局投资发展公司	13,100,000.00	81.11	13,100,000.00
中建三局集团有限公司西北分公司基础设施分公司	1,035,000.00	6.41	
中建三局集团有限公司西北分公司第二分公司	2,015,000.00	12.48	
合计	16,150,000.00	100.00	13,100,000.00

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	706,365.17	1,006,110.30
合计	706,365.17	1,006,110.30

1、应收股利

无

2、应收利息

无

3、 其他应收款项
（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	254.87			
1 至 2 年			65,270.70	
2 至 3 年	65,270.70		1,140,839.60	200,000.00
3 年以上	640,839.60			
合计	706,365.17		1,206,110.30	200,000.00

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)
按单项计提坏账准备								
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	706,365.17	100.00			1,206,110.30	100.00		1,206,110.30
其中：应收合并范围内关联方的款项	706,365.17	100.00			706,110.30	58.54		706,110.30
其他					500,000.00	41.46	200,000.00	300,000.00
合计	706,365.17	100.00			1,206,110.30	100.00		1,206,110.30

(3) 其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额			200,000.00	200,000.00
期初余额在本期			-200,000.00	-200,000.00
--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				
本期转回			-200,000.00	-200,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

(4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
北京金融街投资（集团）有限公司	200,000.00	200,000.00	已收回款项
合计	200,000.00	200,000.00	

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款项合计的 比例 (%)	坏账准备
北京中海物 业管理有限 公司奥南分 公司	押金	65,270.70	4-5 年	9.24	
北京奥南时 代置业有限 公司	押金	640,839.60	5 年以上	90.72	
中建资本管 理（上海） 有限公司	内部往来	254.87	1 年以内（含 1 年）	0.04	
合计		706,365.17		100.00	

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	1,748,966,690.60	500,000,000.00	92,766,654.69	2,156,200,035.91
对合营企业投资				
对联营企业投资	4,426,131,526.21	294,043,911.95	69,484,332.00	4,650,691,106.16
小计	6,175,098,216.81	794,043,911.95	162,250,986.69	6,806,891,142.07
减：长期股权投资 减值准备				
合计	6,175,098,216.81	794,043,911.95	162,250,986.69	6,806,891,142.07

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
合计	3,086,193,847.42	6,175,098,216.81	500,000,000.00	92,766,654.69	294,043,911.95			69,484,332.00		6,806,891,142.07	
子公司	1,432,375,200.00	1,748,966,690.60	500,000,000.00	92,766,654.69						2,156,200,035.91	
中建融资租赁有限公司	102,000,000.00	153,000,000.00								153,000,000.00	
中建投资基金管理(北京)有限公司	50,000,000.00	200,000,000.00								200,000,000.00	
中建英大保险经纪有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00								25,000,000.00	
中建商业保理有限公司	200,000,000.00	1,000,000,000.00	500,000,000.00							1,500,000,000.00	
深圳中建幸福九号基础设施投资中心(有限合伙)	1,055,375,200.00	370,966,690.60		92,766,654.69						278,200,035.91	
联营企业	1,653,818,647.42	4,426,131,526.21			294,043,911.95			69,484,332.00		4,650,691,106.16	
安徽国元投资有限公司	673,558,498.08	1,020,309,344.06			20,945,949.39			7,947,780.00		1,033,307,513.45	
安徽国元信托有限公司	974,260,149.34	3,399,823,240.80			273,079,252.36			61,536,552.00		3,611,365,941.16	
山东中建城市发展有限公司	6,000,000.00	5,998,941.35			18,710.20					6,017,651.55	

3、重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数			上期数		
	安徽国元投资有限 责任公司	安徽国元信托有限责 任公司	山东中建城市发 展有限公司	安徽国元投资有限 责任公司	安徽国元信托有限责 任公司	山东中建城市发 展有限公司
流动资产	2,956,816,757.02	1,120,556,999.82	60,204,259.55	2,710,849,180.32	1,570,013,068.52	60,019,965.29
非流动资产	2,196,458,088.17	9,825,563,737.60		1,752,343,684.64	8,595,728,260.69	
资产合计	5,153,274,845.19	10,946,120,737.42	60,204,259.55	4,463,192,864.96	10,165,741,329.21	60,019,965.29
流动负债	1,071,237,711.25	762,544,990.96	27,744.09	1,110,566,817.95	360,051,813.31	4,991.32
非流动负债	855,111,105.26	93,453,431.96		150,156,358.68	292,994,971.94	
负债合计	1,926,348,816.51	855,998,422.92	27,744.09	1,260,723,176.63	653,046,785.25	4,991.32
净资产	3,226,926,028.68	10,090,122,314.50	60,176,515.46	3,202,469,688.33	9,512,694,543.96	60,014,973.97
按持股比例计算的净资产 份额	1,033,307,513.45	3,611,365,941.16	6,017,651.55	1,020,309,344.06	3,399,823,240.80	5,998,941.35
调整事项						
对联营企业权益投资的 账面价值	1,033,307,513.45	3,611,365,941.16	6,017,651.55	1,020,309,344.06	3,399,823,240.80	5,998,941.35
存在公开报价的权益投 资的公允价值						
营业收入	1,046,143,444.00	1,163,719,413.96		698,476,908.00	1,197,192,284.66	
净利润	58,697,374.00	745,428,070.54	161,541.49	55,738,553.00	713,345,487.00	14,973.97
其他综合收益						
综合收益总额	58,697,374.00	745,428,070.54	161,541.49	55,738,553.00	713,345,487.00	14,973.97
企业本期收到的来自联 营企业的股利	7,947,780.00	61,536,552.00		9,827,900.00	61,536,552.00	

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计			226,415.09	
其他业务			226,415.09	
2. 其他业务小计	566,037.74	105,660.38	707,547.17	468,545.52
科技经费收入	566,037.74		707,547.17	468,545.52
其他收入		105,660.38		
合计	566,037.74	105,660.38	933,962.26	468,545.52

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	294,043,911.95	280,928,322.54
成本法核算的长期股权投资收益	50,292,469.76	68,829,616.07
债权投资持有期间的投资收益	167,924,960.75	69,983,164.72
其他金融资产在持有期间的投资收益	369,904.39	385,221.36
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的股票 投资的股利收入	17,024,630.50	56,421,922.70
合计	529,655,877.35	476,548,247.39

(六) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	366,471,718.86	369,575,648.78
加：资产减值损失		
信用减值损失	-200,000.00	13,122,626.90

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,498,126.87	799,604.49
使用权资产折旧	2,445,693.29	1,181,720.95
无形资产摊销	2,336,496.17	2,654.87
长期待摊费用摊销	924,643.92	846,226.04
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,029,993.57	-5,126,537.12
财务费用（收益以“-”号填列）	105,942,358.70	61,266,521.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-529,655,877.35	-476,548,247.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	63,466,104.93	-2,042,056.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,381.11	-99,083.48
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,341,133.36	27,789,747.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-62,635,910.61	-184,144,425.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-50,097,886.54	-193,375,599.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	83,180,609.12	224,953,319.73
减：现金的期初余额	224,953,319.73	459,237,293.41
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-141,772,710.61	-234,283,973.68

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	83,180,609.12	224,953,319.73
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	83,180,609.12	224,953,319.73
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	83,180,609.12	224,953,319.73

十五、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容
无

十六、 财务报表的批准

本财务报表已于 2024 年 4 月 15 日经本集团董事会批准。

中建资本控股有限公司
2024 年 4 月 15 日



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067

(副本)

扫描市场主体身份码了解登记、备案、许可、监管信息, 获取更多应用服务。



名称 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

资 额 人民币15450.0000万元整

立 信 成 立日期 2011年01月24日

会计师事务所 (特殊普通合伙) 主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



登记机关

仅供出具报告使用, 其他无效

2024 年 01 月 15 日



证书序号:0001247

说明

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

会计师事务所

执业证书



名称:立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:310000006

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

仅供出具报告使用，其他无效

发证机关:



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



姓名 李新
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1978-09-16
Date of birth
工作单位 北京中平建会计师事务所
Working unit
身份证号码 410105780915291
Identity card No

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效一年
This certificate is valid for one year after
its renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效一年
This certificate is valid for one year after
its renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效一年
This certificate is valid for one year after
its renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效一年
This certificate is valid for one year after
its renewal.



证书编号: 110000862667
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2003年10月31日
Date of Issuance

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

同意调出
Agree to be transferred to another unit

同意调入
Agree to be transferred to another unit

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008年12月10日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2008年12月10日

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2008年12月10日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2008年12月10日

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

同意调出
Agree to be transferred to another unit

同意调入
Agree to be transferred to another unit

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年3月20日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年3月20日

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年3月20日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年3月20日

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

同意调出
Agree to be transferred to another unit

同意调入
Agree to be transferred to another unit

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年3月20日

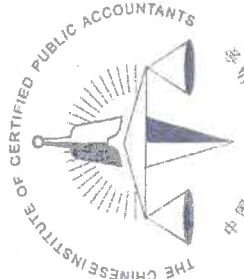
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年3月20日

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年3月20日

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年3月20日



- NOTES
1. When practicing the CPA shall show the certificate when necessary.
 2. The certificate shall be exclusively used by the holder. Its transfer or alteration shall be allowed.
 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of revocation after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 赵志强
Full name 到
性别 男
Sex
出生日期 1989-12-12
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普
Working unit 通合伙)
身份证号码 13100219891212281X
Identity card No.



注册号: 110101301661
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
有效日期: 2019 年 05 月 20 日
Date of Expiry

底照: 赵志强
证书编号: 110101301661

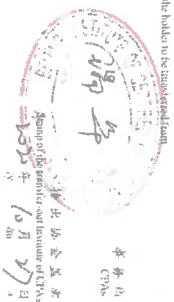


本证书为防伪设计，请妥善保管。一年
This certificate is valid for another year after
this renewal.

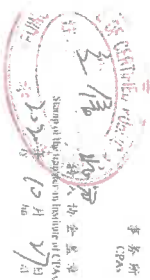
年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

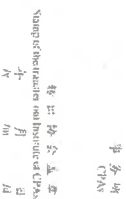


同意调入
Agree the holder to be transferred to



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



同意调入
Agree the holder to be transferred to

