

中建西部建设股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年半年度

信会师报字[2023]第 ZB11334 号

中建西部建设股份有限公司

审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年6月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
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	1-171



审计报告

信会师报字[2023]第 ZB11334 号

中建西部建设股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中建西部建设股份有限公司（以下简称西部建设）财务报表，包括 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2023 年 1-6 月期间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，公允反映了西部建设 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月期间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，我们独立于西部建设，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

- （一）关联方关系及关联交易的披露
- （二）应收账款坏账准备

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 关联方关系及关联交易的披露	
<p>西部建设主要从事高性能预拌混凝土的生产、销售，最终控制人为中国建筑集团有限公司，关联方从事建筑类企业众多。2023年1-6月份，来自关联企业的销售收入为477,595.76万元，占合并营业收入的44.21%。由于关联关系复杂且交易金额较大，关联交易的真实性、交易价格的公允性会对财务报表的公允反映产生重要影响。因此我们将关联方关系及关联交易的披露作为关键审计事项。相关披露参见财务报表附注“十、关联方及关联交易”。</p>	<p>针对该关键审计事项，我们主要实施了以下审计程序：</p> <p>(1) 了解和评估西部建设识别和披露关联方关系及关联交易的内部控制；</p> <p>(2) 获取关联方关系清单并与与财务系统中导出的关联方关系清单以及从其他公开渠道获取的信息进行核对；</p> <p>(3) 抽样检查协议、出库单、结算单、销售回款凭证等，结合函证等程序验证关联方交易的发生额与余额的真实性；</p> <p>(4) 将对关联方交易价格与对非关联方同类产品的交易价格或同类产品市场价格进行比较，判断交易价格是否公允。</p>
(二) 应收账款坏账准备	
<p>截至2023年6月30日，西部建设合并层面应收账款账面余额2,619,868.91万元，应收账款坏账准备余额75,311.28万元。相关信息披露详见财务报表附注“三、(十二)”及“五、(三)”；由于应收账款净值重大，占合并层面资产总额的71.77%，如不能按期收回或者无法收回，发生的坏账会对财务报表产生较大影响，同时，应收账款可收回性的评估过程较为复杂，需要管理层</p>	<p>1、了解与应收账款坏账准备相关的关键内部控制，评估设计是否恰当并测试该关键控制的运行；</p> <p>2、对于按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，分析西部建设应收账款坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对组合分类及账龄准确性进行测试，重新计算坏账计提金额是否准确；</p> <p>3、对于按单项计提坏账准备的</p>

<p>运用重大会计估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。</p>	<p>应收账款，获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据并复核其合理性，包括客户资信情况、回款情况及前瞻性考虑因素； 4、选取样本执行应收账款函证程序和检查期后回款情况。</p>
--	---

四、 其他信息

西部建设管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括西部建设 2023 年半年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估西部建设的持续经营能力，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。

治理层负责监督西部建设的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对西部建设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西部建设不能持续经营。

（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）就西部建设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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

2023年8月18日

中建西部建设股份有限公司
合并资产负债表
2023年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	2,718,476,609.43	4,646,576,449.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	184,171,581.53	192,950,951.89
应收账款	(三)	25,445,576,258.82	21,343,804,043.58
应收款项融资	(四)	566,652,160.01	1,184,245,012.08
预付款项	(五)	70,310,126.03	43,637,324.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	219,677,945.72	332,700,224.30
买入返售金融资产			
存货	(七)	383,116,204.70	376,735,048.48
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(八)	369,993,937.17	177,891,840.03
流动资产合计		29,957,974,823.41	28,298,540,894.09
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(九)	317,167,106.27	319,752,851.78
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十)	581,266,135.41	590,585,022.83
固定资产	(十一)	2,087,394,112.55	2,153,901,966.37
在建工程	(十二)	265,596,574.16	186,986,110.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	1,334,298,282.11	1,475,056,273.63
无形资产	(十四)	610,830,979.34	513,703,858.23
开发支出	(十五)	21,719,199.84	10,277,148.63
商誉	(十六)		
长期待摊费用	(十七)	16,754,612.13	18,036,570.42
递延所得税资产	(十八)	223,971,883.21	190,898,513.78
其他非流动资产	(十九)	38,755,526.82	16,589,511.84
非流动资产合计		5,497,754,411.84	5,475,787,828.03
资产总计		35,455,729,235.25	33,774,328,722.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中建西部建设股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	（二十）	261,827,860.00	855,957,749.99
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十一）	2,068,297,735.90	1,471,209,458.09
应付账款	（二十二）	17,094,231,611.13	15,952,013,246.45
预收款项	（二十三）	3,202,449.22	1,886,396.42
合同负债	（二十四）	204,116,686.35	146,446,087.71
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（二十五）	334,330,636.21	357,529,025.35
应交税费	（二十六）	325,593,393.58	552,224,091.61
其他应付款	（二十七）	384,089,897.92	491,824,796.73
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	（二十八）	583,738,861.51	476,516,746.78
其他流动负债	（二十九）	414,436,490.73	224,229,380.33
流动负债合计		21,673,865,622.55	20,529,836,979.46
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十）	676,631,600.00	757,644,400.00
应付债券	（三十一）	1,699,308,333.40	699,416,666.72
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十二）	872,802,836.92	1,062,239,601.84
长期应付款	（三十三）	4,508,460.00	4,712,220.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（三十四）	7,421,133.00	7,318,021.95
递延所得税负债	（十八）	13,368,887.82	16,698,568.03
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,274,041,251.14	2,548,029,478.54
负债合计		24,947,906,873.69	23,077,866,458.00
所有者权益：			
股本	（三十五）	1,262,354,304.00	1,262,354,304.00
其他权益工具	（三十六）	599,100,000.00	599,100,000.00
其中：优先股			
永续债		599,100,000.00	599,100,000.00
资本公积	（三十七）	2,675,854,496.12	2,987,815,019.30
减：库存股			
其他综合收益	（三十八）	-3,383,144.33	-2,936,978.84
专项储备	（三十九）	7,485,672.78	
盈余公积	（四十）	252,375,473.38	252,375,473.38
一般风险准备			
未分配利润	（四十一）	4,665,418,354.50	4,644,105,386.99
归属于母公司所有者权益合计		9,459,205,156.45	9,742,813,204.83
少数股东权益		1,048,617,205.11	953,649,059.29
所有者权益合计		10,507,822,361.56	10,696,462,264.12
负债和所有者权益总计		35,455,729,235.25	33,774,328,722.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中建西部建设股份有限公司
 母公司资产负债表
 2023年6月30日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		2,091,098,041.28	3,926,799,778.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(一)	8,416,200.00	3,984,000.00
应收账款	(二)	2,184,277,816.17	1,931,292,401.41
应收款项融资	(三)	136,890,804.36	126,801,574.11
预付款项		3,595,261.26	8,432,013.26
其他应收款	(四)	1,310,078,447.72	1,120,089,427.77
存货		2,122,580.04	2,230,295.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,247,707.98	3,979,076.83
流动资产合计		5,745,726,858.81	7,123,608,567.39
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(五)	6,560,493,605.38	6,362,110,984.47
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		10,112,295.36	11,235,051.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,423,932.68	4,793,505.76
无形资产		6,614,276.64	7,140,633.49
开发支出		11,774,056.63	11,774,056.63
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		16,445,526.82	16,589,511.84
非流动资产合计		6,608,863,693.51	6,413,643,744.14
资产总计		12,354,590,552.32	13,537,252,311.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中建西部建设股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2023年6月30日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			725,895,416.66
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		180,507,569.26	83,478,772.16
应付账款		2,006,719,059.99	2,321,463,901.83
预收款项			
合同负债		2,444,891.47	5,117,301.21
应付职工薪酬		36,205,457.01	43,325,770.13
应交税费		2,630,888.64	2,598,863.39
其他应付款		925,476,873.25	2,133,848,611.11
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,130,150,575.08	1,114,771,237.83
其他流动负债		832,558.50	157,224.20
流动负债合计		4,284,967,873.20	6,430,657,098.52
非流动负债：			
长期借款		525,500,000.00	585,000,000.00
应付债券		1,699,308,333.40	699,416,666.72
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		750,712.51	2,225,703.82
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		689,537.90	452,406.40
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,226,248,583.81	1,287,094,776.94
负债合计		6,511,216,457.01	7,717,751,875.46
所有者权益：			
股本		1,262,354,304.00	1,262,354,304.00
其他权益工具		599,100,000.00	599,100,000.00
其中：优先股			
永续债		599,100,000.00	599,100,000.00
资本公积		2,521,352,048.96	2,651,558,739.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		9,309.54	
盈余公积		252,375,473.38	252,375,473.38
未分配利润		1,208,182,959.43	1,054,111,919.46
所有者权益合计		5,843,374,095.31	5,819,500,436.07
负债和所有者权益总计		12,354,590,552.32	13,537,252,311.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中建西部建设股份有限公司
合并利润表
2023年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		10,804,059,383.64	11,857,444,328.40
其中: 营业收入	(四十二)	10,804,059,383.64	11,857,444,328.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,502,618,563.78	11,245,429,929.61
其中: 营业成本	(四十二)	9,774,491,971.54	10,574,915,214.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十三)	74,942,101.44	80,656,913.48
销售费用	(四十四)	111,930,958.18	91,156,817.47
管理费用	(四十五)	193,361,005.55	172,522,621.78
研发费用	(四十六)	281,966,161.00	301,780,226.83
财务费用	(四十七)	65,926,366.07	24,398,136.00
其中: 利息费用		82,797,450.58	44,075,829.27
利息收入		16,723,718.74	22,379,686.09
加: 其他收益	(四十八)	7,128,065.16	15,849,030.79
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十九)	-8,135,146.69	-11,835,211.43
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		2,557,571.60	4,120,111.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-10,692,718.29	-15,955,323.26
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十)	-57,568,633.05	-87,944,576.54
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十一)		-1,006,131.75
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十二)	5,424,766.65	9,320,982.45
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		248,289,871.93	536,398,492.31
加: 营业外收入	(五十三)	6,750,393.06	26,517,650.41
减: 营业外支出	(五十四)	6,047,554.04	2,474,377.65
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		248,992,710.95	560,441,765.07
减: 所得税费用	(五十五)	61,396,380.62	96,919,216.61
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		187,596,330.33	463,522,548.46
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		187,596,330.33	463,522,548.46
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		164,958,293.06	382,014,539.07
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		22,638,037.27	81,508,009.39
六、其他综合收益的税后净额		-446,165.49	828,920.15
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-446,165.49	828,920.15
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-446,165.49	828,920.15
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-446,165.49	828,920.15
7. 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		187,150,164.84	464,351,468.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		164,512,127.57	382,843,459.22
归属于少数股东的综合收益总额		22,638,037.27	81,508,009.39
八、每股收益:	(五十六)		
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.1119	0.2838
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.1119	0.2838

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: 1,132,235.99 元, 上期被合并方实现的净利润为: 7,213,253.37 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中建西部建设股份有限公司
 母公司利润表
 2023年1-6月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(六)	782,693,382.35	895,969,662.29
减：营业成本	(六)	746,350,542.00	847,863,150.56
税金及附加		2,199,380.40	1,868,691.23
销售费用		6,889,830.00	4,594,277.76
管理费用		32,353,410.32	26,585,018.94
研发费用		7,773,696.03	327,409.37
财务费用		26,033,108.84	27,489,135.01
其中：利息费用		40,940,586.56	49,270,023.27
利息收入		15,162,141.90	22,245,500.17
加：其他收益		548,896.61	2,810,078.05
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	336,583,736.58	278,413,021.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,965,749.50	3,522,966.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-509,682.43	-277,598.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		297,716,365.52	268,187,480.31
加：营业外收入			0.39
减：营业外支出			10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		297,716,365.52	268,177,480.70
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		297,716,365.52	268,177,480.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		297,716,365.52	268,177,480.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金 额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		297,716,365.52	268,177,480.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中建西部建设股份有限公司
合并现金流量表
2023年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	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		6,072,114,840.56	4,949,881,285.20
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		529,868.27	11,931,289.80
收到其他与经营活动有关的现金	(五十七)	134,161,620.38	143,662,330.55
经营活动现金流入小计		6,206,806,329.21	5,105,474,905.55
购买商品、接受劳务支付的现金		6,004,517,966.31	5,455,323,303.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		785,655,966.37	827,200,936.57
支付的各项税费		782,691,882.92	511,219,837.94
支付其他与经营活动有关的现金	(五十七)	156,477,538.03	192,520,786.45
经营活动现金流出小计		7,729,343,353.63	6,986,264,864.88
经营活动产生的现金流量净额		-1,522,537,024.42	-1,880,789,959.33
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		7,802,126.18	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,515,815.50	8,741,881.11
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,317,941.68	8,741,881.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		148,032,009.98	106,236,556.79
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		148,032,009.98	106,236,556.79
投资活动产生的现金流量净额		-137,714,068.30	-97,494,675.68
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		30,809,085.34	57,793,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		30,809,085.34	57,793,600.00
取得借款收到的现金		1,201,400,000.00	95,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,232,209,085.34	152,793,600.00
偿还债务支付的现金		873,710,200.00	80,558,055.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		172,801,191.87	224,294,205.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		26,080,000.00	96,250,656.87
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十七)	442,856,867.62	114,709,801.12
筹资活动现金流出小计		1,489,368,259.49	419,562,061.56
筹资活动产生的现金流量净额		-257,159,174.15	-266,768,461.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		872,349.10	-939,418.71
五、现金及现金等价物净增加额		-1,916,537,917.77	-2,245,992,515.28
加：期初现金及现金等价物余额		4,537,452,574.81	5,222,859,847.36
六、期末现金及现金等价物余额		2,620,914,657.04	2,976,867,332.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中建西部建设股份有限公司
 母公司现金流量表
 2023年1-6月
 (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		569,161,523.07	423,360,704.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,663,184,300.00	3,757,271,418.97
经营活动现金流入小计		5,232,345,823.07	4,180,632,123.79
购买商品、接受劳务支付的现金		1,103,599,243.52	726,308,870.01
支付给职工以及为职工支付的现金		27,394,373.64	46,508,862.03
支付的各项税费		4,321,325.64	13,978,752.82
支付其他与经营活动有关的现金		5,560,781,951.32	5,279,220,967.20
经营活动现金流出小计		6,696,096,894.12	6,066,017,452.06
经营活动产生的现金流量净额		-1,463,751,071.05	-1,885,385,328.27
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			10,200,000.00
取得投资收益收到的现金			62,688.73
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		20,074,092.08	20,451,388.89
投资活动现金流入小计		20,074,092.08	30,714,077.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		615,203.00	982,434.07
投资支付的现金		326,623,561.68	130,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		140,798,368.45	153,260,700.00
投资活动现金流出小计		468,037,133.13	284,243,134.07
投资活动产生的现金流量净额		-447,963,041.05	-253,529,056.45
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		999,700,000.00	25,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,003,700,000.00	25,000,000.00
偿还债务支付的现金		786,500,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		137,272,881.14	121,871,762.35
支付其他与筹资活动有关的现金		3,914,744.42	2,364,744.39
筹资活动现金流出小计		927,687,625.56	125,236,506.74
筹资活动产生的现金流量净额		76,012,374.44	-100,236,506.74
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		-1,835,701,737.66	-2,239,150,891.46
加: 期初现金及现金等价物余额		3,926,190,113.13	4,677,230,599.80
六、期末现金及现金等价物余额		2,090,488,375.47	2,438,079,708.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中建西部建设股份有限公司
合并所有者权益变动表
2023年1-6月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,262,354,304.00		599,100,000.00		2,805,815,019.30		-2,936,978.84		252,375,473.38		4,644,498,482.47	9,561,206,300.31	870,277,652.98	10,431,483,953.29
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					182,000,000.00						-393,095.48	181,606,904.52	83,371,406.31	264,978,310.83
其他														
二、本年初余额	1,262,354,304.00		599,100,000.00		2,987,815,019.30		-2,936,978.84		252,375,473.38		4,644,105,386.99	9,742,813,204.83	953,649,059.29	10,696,462,264.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-311,960,523.18		-446,165.49	7,485,672.78			21,312,967.51	-283,608,048.38	94,968,145.82	-188,639,902.56
(一)综合收益总额							-446,165.49				164,958,293.06	164,512,127.57	22,638,037.27	187,150,164.84
(二)所有者投入和减少资本					-312,223,354.40							-312,223,354.40	72,070,149.47	-240,153,204.93
1.所有者投入的普通股					-16,664.13							-16,664.13	72,070,149.47	72,053,485.34
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					-312,206,690.27							-312,206,690.27		-312,206,690.27
(三)利润分配											-143,645,325.55	-143,645,325.55		-143,645,325.55
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配											-143,645,325.55	-143,645,325.55		-143,645,325.55
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(五)专项储备								7,485,672.78				7,485,672.78	259,959.08	7,745,631.86
1.本期提取								21,357,637.77				21,357,637.77	259,959.08	21,617,596.85
2.本期使用								13,871,964.99				13,871,964.99		13,871,964.99
(六)其他					262,831.22							262,831.22		262,831.22
四、本期期末余额	1,262,354,304.00		599,100,000.00		2,675,854,496.12		-3,383,144.33	7,485,672.78	252,375,473.38		4,665,418,354.50	9,459,205,156.45	1,048,617,205.11	10,507,822,361.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中建西部建设股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2023年1-6月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,262,354,304.00		599,100,000.00		2,806,442,172.17		-5,618,573.54		236,826,814.12		4,255,197,418.66	9,154,302,135.41	2,304,096,956.36	11,458,399,091.77
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					182,000,000.00						-516,681.07	181,483,318.93	82,632,059.27	264,115,378.20
其他														
二、本年初余额	1,262,354,304.00		599,100,000.00		2,988,442,172.17		-5,618,573.54		236,826,814.12		4,254,680,737.59	9,335,785,454.34	2,386,729,015.63	11,722,514,469.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-665,086.71		828,920.15	7,082,470.60			238,369,213.52	245,615,517.56	25,169,561.31	270,785,078.87
（一）综合收益总额							828,920.15				382,014,539.07	382,843,459.22	81,508,009.39	464,351,468.61
（二）所有者投入和减少资本					-665,086.71							-665,086.71	48,658,686.72	47,993,600.01
1. 所有者投入的普通股					-665,086.71							-665,086.71	48,658,686.72	47,993,600.01
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配											-143,645,325.55	-143,645,325.55	-105,314,329.43	-248,959,654.98
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-143,645,325.55	-143,645,325.55	-105,314,329.43	-248,959,654.98
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								7,082,470.60				7,082,470.60	317,194.63	7,399,665.23
1. 本期提取								18,965,790.33				18,965,790.33	317,194.63	19,282,984.96
2. 本期使用								11,883,319.73				11,883,319.73		11,883,319.73
（六）其他														
四、本期期末余额	1,262,354,304.00		599,100,000.00		2,987,777,085.46		-4,789,653.39	7,082,470.60	236,826,814.12		4,493,049,951.11	9,581,400,971.90	2,411,898,576.94	11,993,299,548.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中建西部建设股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2023年1-6月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,262,354,304.00		599,100,000.00		2,651,558,739.23				252,375,473.38	1,054,111,919.46	5,819,500,436.07
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,262,354,304.00		599,100,000.00		2,651,558,739.23				252,375,473.38	1,054,111,919.46	5,819,500,436.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-130,206,690.27			9,309.54		154,071,039.97	23,873,659.24
(一) 综合收益总额										297,716,365.52	297,716,365.52
(二) 所有者投入和减少资本					-130,206,690.27						-130,206,690.27
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					-130,206,690.27						-130,206,690.27
(三) 利润分配										-143,645,325.55	-143,645,325.55
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-143,645,325.55	-143,645,325.55
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备								9,309.54			9,309.54
1. 本期提取								285,322.04			285,322.04
2. 本期使用								276,012.50			276,012.50
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,262,354,304.00		599,100,000.00		2,521,352,048.96			9,309.54	252,375,473.38	1,208,182,959.43	5,843,374,095.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

中建西部建设股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2023年1-6月
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,262,354,304.00		599,100,000.00		3,034,418,794.84				236,826,814.12	1,059,897,645.00	6,192,597,557.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,262,354,304.00		599,100,000.00		3,034,418,794.84				236,826,814.12	1,059,897,645.00	6,192,597,557.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										124,532,155.15	124,532,155.15
（一）综合收益总额										268,177,480.70	268,177,480.70
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-143,645,325.55	-143,645,325.55
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-143,645,325.55	-143,645,325.55
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取								93,196.00			93,196.00
2. 本期使用								93,196.00			93,196.00
（六）其他											
四、本期期末余额	1,262,354,304.00		599,100,000.00		3,034,418,794.84				236,826,814.12	1,184,429,800.15	6,317,129,713.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中建西部建设股份有限公司

二〇二三年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

中建西部建设股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系于2001年10月经新疆维吾尔自治区人民政府新政函(2001)123号《关于同意设立新疆西部建设股份有限公司的批复》批准,由新疆建工(集团)有限责任公司(以下简称“新疆建工集团”)为主发起人,以其所属预拌混凝土经营性净资产出资,联合宝钢集团新疆八一钢铁有限公司(以下简称“八一钢铁”)、新疆天山水泥股份有限公司(以下简称“天山水泥”)、新疆公众信息产业股份有限公司(以下简称“公众信息”)、新疆新华水电投资股份有限公司(以下简称“新华水电”)、新疆建筑科学研究院(有限责任公司)(以下简称“建科院”)共同出资发起设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码为916500007318073269,公司上市板块为深交所主板,股票代码为002302,所属行业为水泥建材。

公司注册地址为新疆维吾尔自治区乌鲁木齐经济技术开发区泰山路268号,办公地址为四川省成都市双流区天府新区汉州路989号中建大厦25-26层。

2017年10月11日,中国证券监督管理委员会下发批复文件《关于核准中建西部建设股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2017]1802号),核准公司非公开发行不超过248,168,946股新股。

2017年11月23日,公司向包括控股股东新疆建工在内的不超过10名(含10名)特定投资者非公开发行A股股票230,120,254.00股。此次增资业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具了大华验字[2017]000662号验资报告。

2018年2月6日,非公开发行股票增加的资本已进行工商变更。

2022年12月31日,公司股份1,262,354,304.00股。

2. 公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为非金属矿物制品业。

本公司经营范围:高性能预拌混凝土及其原材料的生产、销售及其新技术、新工艺的研究开发与推广;新型建材及化工材料的研究、生产应用及销售;水泥制品研发、生产、销售;预拌砂浆及原材料、成品沥青混凝土及其原材料、公路用新材料研发、生产、加工、销售;国家法律许可范围内的砂石等非金属矿产资源投资、开发及管

理咨询及相关非金属矿产品开采、加工、销售；固体废物治理；建筑垃圾综合治理及其再生利用；非金属废料和碎屑的加工、销售；混凝土产业互联网项目开发及应用；混凝土产业相关计算机软件及互联网相关技术开发、电子商务、互联网信息服务、技术转让、技术服务、技术咨询、技术培训；混凝土智能制造技术研发、咨询、服务；检测服务；从事混凝土相关原材料及技术进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物或技术）；机械设备及配件的销售、租赁；房屋租赁、物业管理；劳务派遣服务；贸易服务。

3. 母公司以及实际控制人名称

本公司的母公司为中建新疆建工（集团）有限公司，实际控制人为中国建筑集团有限公司。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 18 日批准报出。

5. 营业期限

本公司营业期限为 2001 年 10 月 18 日至无固定期限。。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 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、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 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。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。

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。

(六) 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，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司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。本公司与子公司、

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、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、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。

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。

（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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十七）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

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。

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”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,确认为其他综合收益。

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。

(十) 金融工具

本公司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

根据本公司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。

本公司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。

本公司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，本公司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，本公司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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

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公司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，本公司终止确认金融资产：

- 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，虽然本公司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；本公司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。

本公司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,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并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

本公司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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司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,本公司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。本公司对信用风险的具体评估,详见附注“八、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

(十一) 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失率为 0.4%。

(十二) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

1、 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

应收账款按照简化模型考虑信用损失，遵循单项和组合法计提的方式。本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。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，本公司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：

按照业主性质分为政府部门及中央企业，海外客户，其他三类组合，每个组合区分账龄确定计提比例。计提比例如下：

账龄	政府部门及中央企业 (%)	海外客户 (%)	其他 (%)
1 年以内	2.00	6.00	4.50
1-2 年	5.00	12.00	10.00
2-3 年	15.00	25.00	20.00
3-4 年	30.00	45.00	40.00
4-5 年	45.00	70.00	65.00

5年以上	100.00	100.00	100.00
------	--------	--------	--------

2、其他应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

账龄	应收保证金、押金及备用金 (%)	应收代垫款 (%)	其他 (%)
1年以内	2.00	3.00	4.00
1-2年	4.00	7.00	8.00
2-3年	10.00	13.00	20.00
3-4年	17.00	20.00	30.00
4-5年	30.00	35.00	40.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

(十三) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

(十四) 存货

1、存货的分类和成本

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周

转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十五) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资

产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

(十六) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十七) 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。本公司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，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位

施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

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。

(十八) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十九) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

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。

2、 折旧方法

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。

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(%)
房屋及建筑物	年限平均法	8-35	4-5	2.71-12.00
机器设备	年限平均法	6-15	4-5	6.33-16.00
运输设备	年限平均法	5-10	4-5	9.50-19.20
办公设备及其他	年限平均法	3-10	4-5	9.50-32.00

3、 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。

(二十) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时,转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(二十一) 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、 借款费用资本化率、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。

(二十二) 无形资产

1、 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。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	28-50 年	直线法	土地使用权证所规定的期限，未取得土地使用权证的按出让合同约定
软件	2-10 年	直线法	预计受益年限

3、 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

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。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十四) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十五) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已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。

(二十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

2、 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等;除了社会基本养老保险、失业保险之外,员工可以根据《中国建筑股份有限公司企业年金实施细则》自愿参加企业年金计划。在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务,在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算,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，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

(二十七) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

(二十八) 永续债

本公司发行的永续债到期后本公司有权不限次数展期，对于永续债票面利息本公司有权递延支付，本公司并无合同义务支付现金或其他金融资产，分类为权益工具。

(二十九) 收入

1、 收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2、 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。
- ③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3、 本公司收入确认的具体政策如下：

（1）销售商品的收入

本公司销售商品并在客户取得相关商品的控制权时点确认收入，按照合同或协议对价确认收入。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本公司货币资金的时间，采用实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

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

（2）重大融资成分

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

（3）非现金对价

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

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与

支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

(三十) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对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，本公司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。

(三十一) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司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，是指本公司取得的、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、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司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公司提供贷款的，本公司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公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十二) 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，本公司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)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，除非本公司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，本公司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，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。

(三十三) 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，本公司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，本公司将合同予以分拆，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、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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;
- 本公司发生的初始直接费用;
- 本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。

本公司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,本公司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。

本公司按照本附注“三、(二十三)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。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。

本公司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,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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，本公司重新计量租赁负债，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，本公司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，本公司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

本公司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：

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

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司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。本公司作为转租出租人时，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。本公司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，本公司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。本公司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。

本公司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“三、（十）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，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分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，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（三十四）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

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。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对公司营业收入、净利润、净资产等主要财务指标产生重大影响，不涉及以前年度的追溯调整。

2、重要会计估计变更

公司本期无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，	销售货物：1%、3%、13%；技术服务及租赁：5%、6%、9%、13%；维修收入：13%；运输收入：9%；信息系统服务及

税种	计税依据	税率
	差额部分为应交增值税	广告服务：6%；处置固定资产 4%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	见各公司税率表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
中建西部建设北方有限公司	15.00%
中建西部建设湖南有限公司	15.00%
海口西建统发绿色建材有限公司	15.00%
中建商品混凝土江西有限公司赣州分公司	15.00%
武汉中建西部建设工程质量检测有限公司	20.00%
中建西部建设新疆有限公司	15.00%
新疆西建青松建设有限责任公司	15.00%
焉耆县西青继元建设有限责任公司	15.00%
石河子市西部建设有限责任公司	15.00%
喀什西部建设有限责任公司	15.00%
甘肃中建西部建设有限责任公司	15.00%
河南中建西部建设有限公司	15.00%
伊犁西部建设有限责任公司	15.00%
兰州新区中建西部建设有限公司	20.00%
新疆西建科研检测有限责任公司	20.00%
乌鲁木齐博源西部建设有限公司	20.00%
中建西部建设新材料科技有限公司	15.00%
贵阳中建西部建设有限公司	15.00%
中建西部建设西南有限公司	15.00%
云南中建西部建设有限公司	15.00%
重庆中建西部建设有限公司	15.00%
广西中建西部建设有限公司	15.00%
四川西建兴城建材有限公司	15.00%

纳税主体名称	所得税税率
南宁中建西部建设有限公司	15.00%
中建蓉成建材成都有限公司	15.00%
眉山中建西部建设有限公司	15.00%
成都西部建设香投新型材料有限公司	15.00%
成都市西建三岔湖建材有限公司	15.00%
乐山西建苏兴建材有限公司	15.00%
中建佰润商品混凝土重庆有限公司	15.00%
砼联科技物流有限公司	20.00%
哈密西部建设有限责任公司	15.00%
中建商品混凝土有限公司	15.00%
中建西部建设印尼有限责任公司	22.00%
中建西部建设马来西亚有限公司	24.00%
中建西部建设柬埔寨有限公司	20.00%
中建西部建设泰国有限公司	20.00%
其他子公司	25.00%

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》（国务院令 538 号）、《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》（财政部国家税务总局令 50 号）和《财政部国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9 号），自 2009 年 1 月 1 日起，一般纳税人销售商品混凝土（仅限于以水泥为原材料生产的混凝土）可选择按照简易办法依照 6%征收率计算缴纳增值税。

根据财政部、国家税务总局下发的财税【2014】57 号文《关于简并增值税征收率政策的通知》自 2014 年 7 月 1 日起本公司生产的商品混凝土增值税率从 6%调整为 3%。

根据国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告（国家税务总局公告 2023 年第 1 号），小规模纳税人取得应税销售收入，适用 1 号公告第二条规定的减按 1%征收率征收增值税政策的，应按照 1%征收率开具增值税发票。纳税人可就该笔销售收入选择放弃减税并开具增值税专用发票。

2. 所得税费用

本公司子公司中建西部建设北方有限公司符合《关于深入实施西部大开发战略的若干意见》中西部地区的鼓励类产业企业，公司主营业务商品混凝土生产销售符合西

部地区鼓励类产业目录，本期适用的企业所得税税率为 15%。

本公司子公司中建西部建设湖南有限公司根据企业所得税法及其他相关规定，被认定为国家需要重点扶持的高新技术企业，于 2019 年 9 月 5 日取得了编号为 GR201943000494 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，2022 年 10 月 18 日取得了编号为 GR202243000326 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，本期适用的企业所得税税率为 15%。

本公司子公司海口西建统发绿色建材有限公司根据《财政部 税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税[2020]31 号），对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按 15%的税率征收企业所得税。公司主营业务符合《产业结构调整指导目录（2019 年本）》要求，本期减按 15%的税率征收企业所得税。

本公司子公司中建商品混凝土江西有限公司赣州分公司符合《关于深入实施西部大开发战略的若干意见》中西部地区的鼓励类产业企业，公司主营业务商品混凝土生产销售符合西部地区鼓励类产业目录，本期适用的企业所得税税率为 15%。

本公司子公司武汉中建西部建设工程质量检测有限公司根据企业所得税法、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税 2022 年第 13 号）等规定，满足小型微利企业认定条件，享受普惠性企业所得税减免政策，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司中建西部建设新疆有限公司于 2016 年 6 月 24 日取得新疆维吾尔自治区经济和信息化委员会新经信产业函【2016】321 号《关于确认中建西部建设新疆有限公司主营业务符合国家鼓励类目录的函》，公司从事的混凝土产销业务符合《产业结构调整指导目录》第一类鼓励类第二十一条建筑类第 4 款高强、高性能结构材料与体系的应用的内容，本期适用的企业所得税税率为 15%。

本公司子公司新疆西建青松建设有限责任公司符合《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）的规定，本期适用的企业所得税税率为 15%。

本公司子公司焉耆县西青继元建设有限责任公司符合《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）的规定，本期适用的企业所得税税率为 15%。

本公司子公司石河子市西部建设有限责任公司符合《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）的相关规定，本期适用的企业所得税税率为 15%。

本公司子公司喀什西部建设有限责任公司符合《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）的相关规定，本期适用的企业所得税税率为 15%。

本公司子公司河南中建西部建设有限公司符合高新技术企业认定标准，取得编号为 GR202141003468 的高新技术企业证书，有效期为 2021 年 12 月 15 日至 2024 年 12 月 15 日，本期适用的企业所得税税率为 15%。

本公司子公司新疆西建科研检测有限责任公司根据企业所得税法、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税 2022 年第 13 号）等规定，满足小型微利企业认定条件，享受普惠性企业所得税减免政策，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司乌鲁木齐博源西部建设有限公司根据企业所得税法、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税 2022 年第 13 号）等规定，满足小型微利企业认定条件，享受普惠性企业所得税减免政策，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司甘肃中建西部建设有限责任公司主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》，本期适用的企业所得税税率为 15%。

本公司子公司哈密西部建设有限责任公司主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》，本期适用的企业所得税税率为 15%。

本公司子公司中建西部建设新材料科技有限公司根据企业所得税法及其他相关规定，被认定为国家需要重点扶持的高新技术企业，于 2022 年 11 月 2 日取得了编号为 GR202251004147 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，本期适用的企业所得税税率

为 15%。

本公司子公司贵阳中建西部建设有限公司于 2022 年 5 月根据《贵州省发展和改革委员会国家税务总局贵州省税务局关于印发<确认西部地区鼓励类产业项目管理办法>的通知》（黔发改西开[2021]193 号有关要求）、《西部地区鼓励类产业目录》（2019 年本）进行税收优惠自助申报，适用西部开发所得税税收优惠政策，本期适用的企业所得税税率为 15%。

本公司子公司中建西部建设西南有限公司 2014 年 7 月取得四川省经济和信息化委员会下发的《四川省经济和信息化委员会关于确认成都合兴包装印刷有限公司等 21 户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》文件（川经信产业函【2014】575 号），公司主营业务符合国家鼓励类产业项目，且公司于 2021 年 10 月 9 日取得编号为 GR202151001811 的高新技术企业证书，有效期 3 年，本期适用的企业所得税税率为 15%。

本公司子公司云南中建西部建设有限公司 2021 年 6 月取得昆明市发展改革委员会下发的《昆明市发展和改革委员会关于云南凯威特新材料股份有限公司等 2 户企业主营业务属于国家鼓励类产业的确认书》文件（昆发改规划【2021】300 号），公司主营业务属于国家鼓励类产业项目，自 2021 年 6 月 21 日起企业所得税减按 15%征收。本公司子公司重庆中建西部建设有限公司 2018 年 7 月取得重庆市九龙坡区发展改革委员会下发的《西部地区鼓励类产业项目确认书》文件（（内）九龙坡发改确认【2018】27 号），公司主营业务商品混凝土生产、销售和咨询项目符合国家鼓励类项目，按 15%所得税率执行。

本公司子公司广西中建西部建设有限公司 2020 年 10 月取得南宁市发展和改革委员会下发的《南宁市发展和改革委员会关于广西中建西部建设有限公司商品混凝土搅拌站项目符合国家鼓励类产业的函》文件（南发改函【2020】1734 号），公司主营业务属于国家鼓励类产业项目，且公司于 2021 年 11 月 25 日取得编号为 GR202145000716 的高新技术企业证书，有效期 3 年，按 15%所得税率执行。

本公司子公司四川西建兴城建材有限公司于 2019 年 12 月根据《国务院办公厅转发国务院西部开发办关于西部大开发若干政策措施实施意见的通知》（国办发[2001]73 号）、《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》（国税发[2002]47 号）、《财政部 国家税务总局关于西部大开发税收优惠政策适用目录变更问题的通知》（财税（2006）165 号）进行税收优惠自助申报，适用西部开发所得税税收优惠政策，本期适用的企业所得税税率为 15%。

本公司子公司南宁中建西部建设有限公司 2020 年 10 月取得南宁市发展和改革委员会下发的《南宁市发展和改革委员会关于南宁中建西部建设有限公司商品混凝土搅拌站项目符合国家鼓励类产业的函》文件（南发改函【2020】1735 号），公司商品

混凝土搅拌站项目符合国家鼓励类产业项目，本期适用的企业所得税税率为 15%。

本公司子公司中建蓉成建材成都有限公司根据《产业结构调整指导目录(2019 年本)》文件（中华人民共和国国家发展和改革委员会令第 29 号），公司主营业务商品混凝土生产、销售和咨询项目符合国家鼓励类项目，本期适用的企业所得税税率为 15%。

本公司子公司眉山中建西部建设有限公司根据《产业结构调整指导目录(2019 年本)》文件（中华人民共和国国家发展和改革委员会令第 29 号），公司主营业务商品混凝土生产、销售和咨询项目符合国家鼓励类项目，本期适用的企业所得税税率为 15%。

本公司子公司成都西部建设香投新型材料有限公司根据《产业结构调整指导目录（2019 年本）》文件（中华人民共和国国家发展和改革委员会令第 29 号），公司主营业务商品混凝土生产、销售和咨询项目符合国家鼓励类项目，本期适用的企业所得税税率为 15%。

本公司子公司成都市西建三岔湖建材有限公司于 2021 年 1 月根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号）、《国家税务总局四川省税务局四川省发展和改革委员会关于贯彻落实西部大开发企业所得税政策的公告国家税务总局四川省税务局公告 2021 年第 1 号》进行税收优惠自助申报，适用西部开发所得税税收优惠政策，本期适用的企业所得税税率为 15%。

本公司子公司乐山西建苏兴建材有限公司于 2021 年 1 月根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号）、《国家税务总局四川省税务局四川省发展和改革委员会关于贯彻落实西部大开发企业所得税政策的公告国家税务总局四川省税务局公告 2021 年第 1 号》进行税收优惠自助申报，适用西部开发所得税税收优惠政策，本期适用的企业所得税税率为 15%。

本公司子公司中建佰润商品混凝土重庆有限公司根据《产业结构调整指导目录(2019 年本)》文件（中华人民共和国国家发展和改革委员会令第 29 号），公司主营业务商品混凝土生产、销售和咨询项目符合国家鼓励类项目，本期适用的企业所得税税率为 15%。

本公司子公司中建商品混凝土有限公司根据企业所得税法及其他相关规定，被认定为国家需要重点扶持的高新技术企业，2020 年 10 月 28 日到期后，于 2021 年 12 月 15 日取得了编号为 GR202142000108 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，本期适用的企业所得税税率为 15%。

本公司子公司伊犁西部建设有限责任公司符合高新技术企业认定标准，取得编号 GR202265000427 的高新企业技术证书，有效期为 2022 年 11 月 28 日至 2025 年 11 月 28 日，本期适用的企业所得税税率为 15%。

本公司子公司兰州新区中建西部建设有限公司根据企业所得税法、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）、

《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税 2022 年第 13 号）等规定，满足小型微利企业认定条件，享受普惠性企业所得税减免政策，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司子企业砵联物流科技有限公司根据企业所得税法、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税 2022 年第 13 号）等规定，满足小型微利企业认定条件，享受普惠性企业所得税减免政策，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”

3. “六税两费”减免

本公司子公司武汉中建西部建设工程质量检测有限公司属于小型微利企业，根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（税务总局公告 2022 年第 10 号）规定：自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司本期适用上述“六税两费”减免政策。

本公司子公司新疆西建科研检测有限责任公司属于小型微利企业，根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（税务总局公告 2022 年第 10 号）规定：自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司本期适用上述“六税两费”减免政策。

本公司子公司乌鲁木齐博源西部建设有限公司属于小型微利企业，根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（税务总局公告 2022 年第 10 号）规定：自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖

市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司本期适用上述“六税两费”减免政策。

本公司子公司砂石（上海）数据科技有限公司属于小型微利企业，根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（税务总局公告 2022 年第 10 号）规定：自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司本期适用上述“六税两费”减免政策。

本公司子公司砣联数字科技有限公司属于小型微利企业，根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（税务总局公告 2022 年第 10 号）规定：自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司本期适用上述“六税两费”减免政策。

本公司子企业砣联物流科技有限公司属于小型微利企业，根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（税务总局公告 2022 年第 10 号）规定：自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司本期适用上述“六税两费”减免政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
数字货币		
银行存款	2,711,543,369.12	4,630,759,956.80

项目	期末余额	上年年末余额
其他货币资金	6,933,240.31	15,816,492.73
合计	2,718,476,609.43	4,646,576,449.53
其中：存放在境外的款项总额	19,571,907.02	20,377,562.29
存放财务公司款项	1,017,133,802.07	4,129,597,657.78

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
被冻结的银行存款	90,628,712.08	93,307,381.99
保函保证金	21,339.05	1,612,530.11
银行承兑汇票保证金		11,819,828.33
其它保证金存款	6,911,901.26	2,384,134.29
合计	97,561,952.39	109,123,874.72

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	184,858,816.79	193,394,735.47
小计	184,858,816.79	193,394,735.47
减：坏账准备	687,235.26	443,783.58
账面价值	184,171,581.53	192,950,951.89

2、 期末公司已质押的应收票据

期末不存在质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		123,387,320.83

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计		123,387,320.83

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据无。

5、 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	184,858,816.79	100.00	687,235.26	0.37	184,171,581.53
其中：组合一：无风险组合	13,050,000.00	7.06			13,050,000.00
组合二：其他	171,808,816.79	92.94	687,235.26	0.40	171,121,581.53
合计	184,858,816.79	100.00	687,235.26		184,171,581.53

接上表：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	193,394,735.47	100.00	443,783.58	0.23	192,950,951.89
其中：组合一：无风险组合	82,448,840.83	42.63			82,448,840.83
组合二：其他	110,945,894.64	57.37	443,783.58	0.40	110,502,111.06
合计	193,394,735.47	100.00	443,783.58		192,950,951.89

按组合计提坏账准备：

组合二：其他

组合计提项目：其他

名称	期末余额		计提比例(%)
	应收票据	坏账准备	

中建系统外客户	171,808,816.79	687,235.26	0.40%
合计	171,808,816.79	687,235.26	

6、 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提 坏账准备的 应收票据						
按组合计提 坏账准备的 应收票据	443,783.58	243,451.68				687,235.26
合计	443,783.58	243,451.68				687,235.26

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	19,297,986,425.40	15,663,421,468.15
1至2年(含2年)	4,992,120,429.08	4,858,480,014.11
2至3年(含3年)	1,588,230,068.80	1,236,585,252.75
3至4年(含4年)	189,676,611.56	180,366,648.87
4至5年(含5年)	105,061,243.53	68,383,659.65
5年以上	25,614,292.01	27,236,314.80
小计	26,198,689,070.38	22,034,473,358.33
减：坏账准备	753,112,811.56	690,669,314.75
合计	25,445,576,258.82	21,343,804,043.58

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,830,983.23	0.09	22,830,983.23	100.00			32,620,789.66	0.15	32,620,789.66	100.00
按组合计提坏账准备	26,175,858,087.15	99.91	730,281,828.33	2.79	25,445,576,258.82	22,001,852,568.67	99.85	658,048,525.09	2.99	21,343,804,043.58
其中：										
组合一：无风险组合	13,317,823,581.24	50.83			13,317,823,581.24	10,947,553,155.94	49.68			10,947,553,155.94
组合二：账龄分析法	12,858,034,505.91	49.08	730,281,828.33	5.68	12,127,752,677.58	11,054,299,412.73	50.17	658,048,525.09	5.95	10,396,250,887.64
合计	26,198,689,070.38	100.00	753,112,811.56		25,445,576,258.82	22,034,473,358.33	100.00	690,669,314.75		21,343,804,043.58

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户一	5,046,378.69	5,046,378.69	100	回收可能性较小
客户二	4,623,583.94	4,623,583.94	100	回收可能性较小
客户三	3,632,175.00	3,632,175.00	100	回收可能性较小
客户四	2,068,081.60	2,068,081.60	100	回收可能性较小
客户五	1,542,850.00	1,542,850.00	100	回收可能性较小
客户六	863,532.80	863,532.80	100	回收可能性较小
客户七	694,782.83	694,782.83	100	回收可能性较小
客户八	665,126.10	665,126.10	100	回收可能性较小
客户九	563,815.00	563,815.00	100	回收可能性较小
客户十	491,964.00	491,964.00	100	回收可能性较小
客户十一	489,136.28	489,136.28	100	回收可能性较小
客户十二	398,200.00	398,200.00	100	回收可能性较小
客户十三	383,941.88	383,941.88	100	回收可能性较小
客户十四	371,622.00	371,622.00	100	回收可能性较小
客户十五	353,473.00	353,473.00	100	回收可能性较小
客户十六	304,374.92	304,374.92	100	回收可能性较小
客户十七	183,485.19	183,485.19	100	回收可能性较小
客户十八	154,460.00	154,460.00	100	回收可能性较小
合计	22,830,983.23	22,830,983.23		

按组合计提坏账准备-组合二：账龄分析法

组合计提项目：政府部门及中央企业

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	3,965,772,656.64	79,315,453.00	2.00
1至2年(含2年)	793,292,951.21	39,664,647.91	5.00
2至3年(含3年)	206,261,154.46	30,939,173.36	15.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年 (含 4 年)	22,480,430.44	6,744,129.14	30.00
4 至 5 年 (含 5 年)	13,405,878.96	6,032,645.54	45.00
5 年以上	157,134.20	157,134.20	100.00
合计	5,001,370,205.91	162,853,183.15	

组合计提项目：海外客户

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	22,663,221.66	1,359,793.36	6.00
1 至 2 年 (含 2 年)	1,142,780.87	137,133.51	12.00
2 至 3 年 (含 3 年)	1,374,669.79	343,667.45	25.00
合计	25,180,672.32	1,840,594.32	

组合计提项目：其他

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,814,607,043.17	261,657,319.20	4.50
1 至 2 年 (含 2 年)	1,452,038,310.48	145,203,831.64	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	440,607,729.28	88,121,545.90	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	65,979,559.71	26,391,823.91	40.00
4 至 5 年 (含 5 年)	40,107,013.90	26,069,559.07	65.00
5 年以上	18,143,971.14	18,143,971.14	100.00
合计	7,831,483,627.68	565,588,050.86	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项 计提坏 账准备	32,620,789.66	1,705,546.76	8,431,297.19	3,064,056.00		22,830,983.23
按组合 计提坏 账准备	658,048,525.09	72,233,303.24				730,281,828.33
合计	690,669,314.75	73,938,850.00	8,431,297.19	3,064,056.00		753,112,811.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
客户十九	3,428,040.00	单项计提	收回货款	回款
客户二十	2,283,365.00	单项计提	收回货款	回款
合计	5,711,405.00			

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,064,056.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
客户二十一	销售款	2,757,476.00	预计无法收回	内部核销程序	否
合计		2,757,476.00			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
客户二十二	3,822,075,359.32	14.59	
客户二十三	2,358,956,867.67	9.00	
客户二十四	1,812,332,910.41	6.92	
客户二十五	1,439,355,725.85	5.49	
客户二十六	1,008,819,218.71	3.85	
合计	10,441,540,081.96	39.85	

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转 移的方式	与终止确认相关的 利得或损失
客户二十七	139,706,395.71		-4,786,052.47
客户二十八	122,226,798.66		-1,929,484.10
客户二十九	20,289,096.47		-530,523.69
客户三十	16,000,000.00		-385,463.88
客户三十一	14,388,201.58		-301,165.89
客户三十二	10,091,334.00		-331,058.85
客户三十三	7,090,000.00		-193,340.83
客户三十四	4,757,811.45		-172,623.66
客户三十五	4,602,041.00		
客户三十六	4,000,000.00		
客户三十七	3,000,000.00		
合计	346,151,678.87		-8,629,713.37

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	566,652,160.01	1,184,245,012.08
应收账款		
合计	566,652,160.01	1,184,245,012.08

注：本公司视日常资金管理的需要将银行承兑汇票进行贴现和背书，本公司管理银行承兑汇票的业务模式既包括以收取合同现金流量为目标又包括以出售为目标，故将银行承兑汇票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。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	58,663,438.11	83.44	38,340,062.73	87.86
1至2年(含2年)	11,570,566.30	16.46	5,288,592.47	12.12
2至3年(含3年)	67,452.62	0.10	8,669.00	0.02
3年以上	8,669.00	0.01		
合计	70,310,126.03	100.00	43,637,324.20	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	10,000,000.00	14.22
供应商二	5,950,000.00	8.46
供应商三	5,000,000.00	7.11
供应商四	3,750,000.00	5.33
供应商五	3,051,352.50	4.34
合计	27,751,352.50	39.46

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	1,406,148.33	3,802,126.18
其他应收款项	218,271,797.39	328,898,098.12
合计	219,677,945.72	332,700,224.30

1、 应收股利

应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
四川西建山推物流有限公司		1,849,564.53
四川西建中和机械有限公司	1,406,148.33	1,952,561.65
小计	1,406,148.33	3,802,126.18
减：坏账准备		
合计	1,406,148.33	3,802,126.18

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	163,935,173.90	288,296,192.38
1至2年(含2年)	47,436,730.25	35,129,597.14
2至3年(含3年)	9,940,567.26	14,593,696.34
3至4年(含4年)	6,211,793.02	6,423,089.71
4至5年(含5年)	527,957.58	416,376.27
5年以上	2,351,599.70	2,424,122.13
小计	230,403,821.71	347,283,073.97
减：坏账准备	12,132,024.32	18,384,975.85
合计	218,271,797.39	328,898,098.12

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,500.00		2,500.00	100.00		1,067,025.00	0.31	1,067,025.00	100.00	
按组合计提坏账准备	230,401,321.71	100.00	12,129,524.32	5.26	218,271,797.39	346,216,048.97	99.69	17,317,950.85	5.00	328,898,098.12
其中：										
组合一：无风险组合	15,541,549.97	6.75			15,541,549.97	14,525,077.58	4.20			14,525,077.58
组合二：账龄分析法	214,859,771.74	93.25	12,129,524.32	5.65	202,730,247.42	331,690,971.39	95.80	17,317,950.85	5.22	314,373,020.54
合计	230,403,821.71	100.00	12,132,024.32		218,271,797.39	347,283,073.97	100.00	18,384,975.85		328,898,098.12

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
霍尔果斯金大门房 地产开发有限公司	2,500.00	2,500.00	100.00	收回可能性较小
合计	2,500.00	2,500.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
组合一: 无风险组合	15,541,549.97		
组合二: 账龄分析法	214,859,771.74	12,129,524.32	5.65
合计	230,401,321.71	12,129,524.32	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	14,547,899.44		3,837,076.41	18,384,975.85
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-342,086.78		342,086.78	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-4,575,985.25		-612,441.28	-5,188,426.53
本期转回			1,064,525.00	1,064,525.00

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	9,629,827.41		2,502,196.91	12,132,024.32

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	332,314,141.40		14,968,932.57	347,283,073.97
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-4,052,128.94		4,052,128.94	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	85,895,117.83		4,393,602.76	90,288,720.59
本期终止确认	200,975,023.35			200,975,023.35
其他变动				
期末余额	213,182,106.94		17,221,714.77	230,403,821.71

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按单项 计提坏账准备	1,067,025.00		1,064,525.00		2,500.00
按组合 计提坏账准备	17,317,950.85	-5,188,426.53			12,129,524.32
合计	18,384,975.85	-5,188,426.53	1,064,525.00		12,132,024.32

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本公司本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	99,196,503.43	90,727,040.40
押金	4,106,266.69	4,138,544.57
代垫款	8,354,892.72	9,403,159.71
其他	118,746,158.87	243,014,329.29
合计	230,403,821.71	347,283,073.97

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户三十八	其他	34,885,630.50	1 年以内	15.14	1,395,425.22

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户三十九	投标保证金	15,000,000.00	1-2 年	6.51	600,000.00
客户四十	其他	11,150,367.11	1 年以内、1-2 年	4.84	621,454.68
客户四十一	履约保证金	6,500,000.00	1 年以内	2.82	130,000.00
客户四十二	其他	6,404,518.82	1 年以内	2.78	256,180.75
合计		73,940,516.43		32.09	3,003,060.65

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

本公司本期无涉及政府补助的其他应收款。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

本公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	312,802,388.44	500,000.00	312,302,388.44	305,758,519.45	500,000.00	305,258,519.45
库存商品	70,813,816.26		70,813,816.26	71,476,529.03		71,476,529.03
房地产开发成本						
合同履约成本						
其他						
合计	383,616,204.70	500,000.00	383,116,204.70	377,235,048.48	500,000.00	376,735,048.48

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	500,000.00					500,000.00
库存商品						
合计	500,000.00					500,000.00

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税金	280,671,049.10	110,630,742.54
待抵扣进项税	89,322,888.07	67,261,097.49
合计	369,993,937.17	177,891,840.03

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
中建科技河南有限公司	28,662,097.19			405,245.93						29,067,343.12	
中建科技成都有限公司	74,558,373.77			55,244.24						74,613,618.01	
中建科技（福州）有限公司	37,339,963.40			626,257.77						37,966,221.17	
中建科技湖南有限公司	64,176,545.90			521,859.16						64,698,405.06	
中建科技绵阳有限公司	42,728,065.57			335,680.22						43,063,745.79	
成都空港产城绿建建材有限公司	15,806,486.62			326,879.73			4,000,000.00			12,133,366.35	
成都倍特绿色建材有限公司	9,612,172.03			165,966.98						9,778,139.01	
四川西建中和机械有限公司	22,919,318.21			207,984.90			1,406,148.33			21,721,154.78	
四川西建山推物流有限公司	11,257,651.52			74,176.63						11,331,828.15	
四川国恒信检测认证技术有限公司	3,749,192.50			-522,510.02						3,226,682.48	
新疆中建环能北庭环保科技有限公司	7,980,760.25			296,757.92		262,831.22				8,540,349.39	
海南新盛绿色建材有限公司	962,224.82			64,028.14						1,026,252.96	
小计	319,752,851.78			2,557,571.60		262,831.22	5,406,148.33			317,167,106.27	
合计	319,752,851.78			2,557,571.60		262,831.22	5,406,148.33			317,167,106.27	

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	671,910,747.92			671,910,747.92
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	671,910,747.92			671,910,747.92
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	81,325,725.09			81,325,725.09
(2) 本期增加金额	9,318,887.42			9,318,887.42
—计提或摊销	9,318,887.42			9,318,887.42
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	90,644,612.51			90,644,612.51
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	581,266,135.41			581,266,135.41
(2) 上年年末账面价值	590,585,022.83			590,585,022.83

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,087,394,112.55	2,153,901,966.37
固定资产清理		
合计	2,087,394,112.55	2,153,901,966.37

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	1,628,132,900.30	1,597,210,273.04	306,601,482.82	91,046,465.09	1,055,802,110.90	4,678,793,232.15
(2) 本期增加金额	45,817,664.72	13,529,270.91	1,866,339.72	1,967,246.66	6,415,068.45	69,595,590.46
—购置	38,864,019.35	11,676,442.49	1,335,930.28	1,210,402.66	3,479,439.12	56,566,233.90
—在建工程转入	6,953,645.37	633,560.35		756,844.00	1,435,436.77	9,779,486.49
—企业合并增加						
—其他		1,219,268.07	530,409.44		1,500,192.56	3,249,870.07
(3) 本期减少金额	196,146.88	50,857,212.18	56,020,021.30	76,733.56	572,284.60	107,722,398.52
—处置或报废	196,146.88	6,137,690.00	9,077,430.00	76,733.56	564,927.88	107,715,041.80
—出售		44,719,522.18	46,942,591.30		7,356.72	7,356.72
(4) 期末余额	1,673,754,418.14	1,559,882,331.77	252,447,801.24	92,936,978.19	1,061,644,894.75	4,640,666,424.09
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	407,965,300.28	1,081,118,282.67	259,227,139.48	50,326,820.10	723,386,987.95	2,522,024,530.48
(2) 本期增加金额	33,537,215.38	47,536,771.00	2,849,166.18	3,476,056.77	42,798,523.72	130,197,733.05
—计提	33,537,215.38	46,882,093.59	2,499,224.94	3,476,056.77	40,936,215.72	127,330,806.40
—其他		654,677.41	349,941.24		1,862,308.00	2,866,926.65
(3) 本期减少金额	137,934.93	47,639,134.04	53,136,565.55	68,469.19	503,246.45	101,485,350.16

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合计
—处置或报废	137,934.93	5,666,014.20	8,623,558.50	68,469.19	487,571.45	14,983,548.27
—出售		41,973,119.84	44,513,007.05		15,675.00	86,501,801.89
(4) 期末余额	441,364,580.73	1,081,015,919.63	208,939,740.11	53,734,407.68	765,682,265.22	2,550,736,913.37
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额		1,431,217.34	1,426,964.68	8,553.28		2,866,735.30
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额		331,337.13				331,337.13
—处置或报废		331,337.13				331,337.13
(4) 期末余额		1,099,880.21	1,426,964.68	8,553.28		2,535,398.17
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,232,389,837.41	477,766,531.93	42,081,096.45	39,194,017.23	295,962,629.53	2,087,394,112.55
(2) 上年年末账面价值	1,220,167,600.02	514,660,773.03	45,947,378.66	40,711,091.71	332,415,122.95	2,153,901,966.37

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	232,905,534.59	尚未办理完成

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	265,596,574.16	186,986,110.52
工程物资		
合计	265,596,574.16	186,986,110.52

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中建西南新材料研发中心项目	76,588,140.85		76,588,140.85	72,094,576.51		72,094,576.51
观山湖厂项目设计	43,503,947.98		43,503,947.98	33,778,848.08		33,778,848.08
晋江佳园项目	35,988,169.31		35,988,169.31	29,629,884.16		29,629,884.16
宜昌伍家岗混凝土预拌厂固定资产投资项目	29,082,328.75		29,082,328.75	13,858,636.83		13,858,636.83
简阳机场厂	8,369,125.00		8,369,125.00	8,369,125.00		8,369,125.00
中建佰润经开厂项目	17,265,574.93		17,265,574.93	8,351,746.14		8,351,746.14
广东云浮外加剂（合成）项目	30,192,722.66		30,192,722.66	7,723,734.73		7,723,734.73
广东公司机关办公楼装修项目				6,020,124.42		6,020,124.42
泉港外加剂厂项目	3,193,415.74		3,193,415.74	4,933,670.80		4,933,670.80
乌鲁木齐经开区智能绿色产业建材产业基地项目	7,747,796.37		7,747,796.37	731,984.80		731,984.80
兴平项目	2,806,699.20		2,806,699.20	200,062.00		200,062.00
柳州厂基建	4,731,508.69		4,731,508.69			
中建西部建设武黄凤凰山混凝土预拌厂固定资产投资项目	3,555,724.60		3,555,724.60			
中建新型建造循环经济产业园建设项目	447,863.36		447,863.36			
黄冈项目	391,822.35		391,822.35			

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
蔡甸张湾厂项目				200,000.00		200,000.00
零星项目	1,731,734.37		1,731,734.37	1,093,717.05		1,093,717.05
合计	265,596,574.16		265,596,574.16	186,986,110.52		186,986,110.52

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中建西南新材料研发中心项目	407,140,000.00	72,094,576.51	4,493,564.34			76,588,140.85	93.54	93.54%				自有资金
观山湖厂项目设计	66,390,000.00	33,778,848.08	9,725,099.90			43,503,947.98	100.00	100.00%				自有资金
晋江佳园项目	80,000,000.00	29,629,884.16	6,358,285.15			35,988,169.31	99.00	99.00%				自有资金
广东云浮外加剂(合成)项目	70,000,000.00	7,723,734.73	22,468,987.93			30,192,722.66	80.00	80.00%				自有资金
中建新型建造循环经济产业园建	352,970,000.00		447,863.36			447,863.36	31.41	31.41%				自有资金

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
设项目												
中建佰润经开厂项目	116,824,800.00	8,351,746.14	9,484,700.68	570,871.89		17,265,574.93	99.00	99.00%				自有资金
合计		151,578,789.62	52,978,501.36	570,871.89		203,986,419.09						

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	场地租赁	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	642,016,739.47	380,509,093.97	1,066,682,714.39	2,835,983.72	2,092,044,531.55
(2) 本期增加金额	76,061,070.30	81,781,972.27	126,471,640.19		284,314,682.76
—新增租赁	76,061,070.30	81,781,972.27	126,471,640.19		284,314,682.76
(3) 本期减少金额	126,964,458.00	60,902,200.65	98,445,693.89	1,200,383.72	287,512,736.26
—终止确认	126,964,458.00	60,902,200.65	98,445,693.89	1,200,383.72	287,512,736.26
(4) 期末余额	591,113,351.77	401,388,865.59	1,094,708,660.69	1,635,600.00	2,088,846,478.05
2. 累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	场地租赁	其他	合计
(1) 上年年末余额	140,599,479.04	136,840,267.02	338,251,035.97	1,297,475.89	616,988,257.92
(2) 本期增加金额	73,423,892.25	53,742,956.18	121,631,771.34	20,084.95	248,818,704.72
—计提	73,423,892.25	53,742,956.18	121,631,771.34	20,084.95	248,818,704.72
(3) 本期减少金额	60,615,050.20	22,219,320.84	27,224,011.94	1,200,383.72	111,258,766.70
—终止确认	60,615,050.20	22,219,320.84	27,224,011.94	1,200,383.72	111,258,766.70
(4) 期末余额	153,408,321.09	168,363,902.36	432,658,795.37	117,177.12	754,548,195.94
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	437,705,030.68	233,024,963.23	662,049,865.32	1,518,422.88	1,334,298,282.11
(2) 上年年末账面价值	501,417,260.43	243,668,826.95	728,431,678.42	1,538,507.83	1,475,056,273.63

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	著作权	非专利技术	软件	其他无形资产	特许经营权	合计
1. 账面原值									
(1) 上年年末余额	610,587,095.94	169,018.87				24,541,208.54			635,297,323.35
(2) 本期增加金额	108,939,735.53					209,946.90			109,149,682.43
—购置	108,939,735.53					209,946.90			109,149,682.43
(3) 本期减少金额						274,661.11			274,661.11
—处置						274,661.11			274,661.11
(4) 期末余额	719,526,831.47	169,018.87				24,476,494.33			744,172,344.67
2. 累计摊销									
(1) 上年年末余额	109,547,522.89	75,685.51				9,006,357.16			118,629,565.56
(2) 本期增加金额	10,637,773.93	8,000.00				1,243,126.28			11,888,900.21
—计提	10,637,773.93	8,000.00				1,243,126.28			11,888,900.21
(3) 本期减少金额						141,000.00			141,000.00
—处置						141,000.00			141,000.00
(4) 期末余额	120,185,296.82	83,685.51				10,108,483.44			130,377,465.77
3. 减值准备									
(1) 上年年末余额	2,963,899.56								2,963,899.56

项目	土地使用权	专利权	商标权	著作权	非专利技术	软件	其他无形资产	特许经营权	合计
(2) 本期增加金额									
(3) 本期减少金额									
(4) 期末余额	2,963,899.56								2,963,899.56
4. 账面价值									
(1) 期末账面价值	596,377,635.09	85,333.36				14,368,010.89			610,830,979.34
(2) 上年年末账面价值	498,075,673.49	93,333.36				15,534,851.38			513,703,858.23

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	35,416,666.69	土地证仍在办理中
合计	35,416,666.69	

(十五) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始 时点	资本化具体 依据	期末研 发进度
		内部开发支 出	其他	确认为无形 资产	计入当期损 益	其他				
基于供应链金融交 易风险控制的砵联 数科（二期）	3,172,269.04	2,080,266.12					5,252,535.16			
基于混凝土企业的 智慧管理平台（一 期）		2,223,583.39					2,223,583.39			
基于混凝土企业的 智能调度（一期）		217,658.62					217,658.62			
基于混凝土企业的 智能设备管理（一 期）		108,637.85					108,637.85			
基于混凝土生产交 易公服务的业务中 台（一期）		2,622,741.34					2,622,741.34			

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始 时点	资本化具体 依据	期末研 发进度
		内部开发支 出	其他	确认为无形 资产	计入当期损 益	其他				
基于混凝土物流运 输服务的砼车汇（二 期）	3,548,360.43	1,491,892.57					5,040,253.00			
基于混凝土现场交 付管理的移动视频 监控		310,440.06					310,440.06			
基于混凝土线上交 易的砼联智选（一 期）	3,556,519.16	2,006,302.48					5,562,821.64			
基于商砼制造企业 的客户与商务管理 （一期）		125,360.60					125,360.60			
基于商砼制造企业 的智慧环境管理（一 期）		255,168.18					255,168.18			
合计	10,277,148.63	11,442,051.21					21,719,199.84			

(十六) 商誉

商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
新疆中建西部建设水泥制造有限公司	14,601,224.02			14,601,224.02
小计	14,601,224.02			14,601,224.02
减值准备				
新疆中建西部建设水泥制造有限公司	14,601,224.02			14,601,224.02
小计	14,601,224.02			14,601,224.02
账面价值				

(十七) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
建站费用	11,359,980.37	2,998,845.52	2,541,109.08		11,817,716.81
装修费	6,676,590.05	70,186.21	1,809,880.94		4,936,895.32
合计	18,036,570.42	3,069,031.73	4,350,990.02		16,754,612.13

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	684,195,852.76	132,237,788.45	630,957,103.86	120,684,167.83
可抵扣亏损	300,854,997.41	66,420,923.78	201,961,702.85	46,380,961.59
资产减值损失	2,482,602.59	426,044.52	2,813,939.72	508,878.80
固定资产折旧			4,367,866.22	655,179.93
职工薪酬			879,576.21	131,936.43
合计	987,533,452.76	199,084,756.75	840,980,188.86	168,361,124.58

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	395,488.88	98,872.22	395,488.88	98,872.22
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	395,488.88	98,872.22	395,488.88	98,872.22

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	232,942,937.47	24,887,126.46	247,901,305.42	22,537,389.20
递延所得税负债	232,942,937.47	13,270,015.60	247,901,305.42	16,599,695.81

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	555,073,859.36	581,816,770.85
资产减值损失	3,516,695.14	3,516,695.14
信用减值损失	81,736,218.38	77,654,012.91
递延收益	3,862,520.13	3,688,360.67
租赁负债	111,662,528.96	144,306,030.96
合计	755,851,821.97	810,981,870.53

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023		142,617,088.08	
2024	90,118,246.01	90,118,246.01	
2025	44,964,120.32	46,314,383.00	
2026	70,720,358.19	73,315,153.65	
2027	229,451,900.11	229,451,900.11	
2028	119,819,234.73		
合计	555,073,859.36	581,816,770.85	

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他	38,755,526.82		38,755,526.82	16,589,511.84		16,589,511.84
合计	38,755,526.82		38,755,526.82	16,589,511.84		16,589,511.84

(二十) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	261,827,860.00	855,957,749.99
合计	261,827,860.00	855,957,749.99

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,999,660,872.17	1,395,326,584.65
商业承兑汇票	68,636,863.73	75,882,873.44
合计	2,068,297,735.90	1,471,209,458.09

本公司期末无已到期未支付的应付票据。

(二十二) 应付账款

1、 应付账款列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	13,622,980,182.21	13,316,660,918.50
1至2年(含2年)	2,741,548,962.80	2,079,615,805.81
2至3年(含3年)	545,730,191.48	397,210,981.14
3年以上	183,972,274.64	158,525,541.00
合计	17,094,231,611.13	15,952,013,246.45

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商六	28,494,599.18	未到付款节点
供应商七	24,512,403.30	未到付款节点
供应商八	23,536,690.58	未到付款节点
供应商九	23,036,808.82	未到付款节点
供应商十	22,433,489.40	未到付款节点
合计	122,013,991.28	

(二十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
租金及租赁费	3,202,449.22	1,886,396.42
合计	3,202,449.22	1,886,396.42

(二十四) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售款	204,116,686.35	146,446,087.71
合计	204,116,686.35	146,446,087.71

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	356,702,121.70	713,722,828.74	736,751,245.85	333,673,704.59
离职后福利-设定提存计划	826,903.65	46,285,666.67	46,455,638.70	656,931.62
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	357,529,025.35	760,008,495.41	783,206,884.55	334,330,636.21

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	314,994,799.35	585,753,397.29	610,120,366.21	290,627,830.43
(2) 职工福利费	633,749.14	52,285,641.98	52,089,826.21	829,564.91
(3) 社会保险费	352,877.31	23,302,960.95	23,499,271.84	156,566.42
其中：医疗保险费	296,911.71	20,308,772.88	20,488,528.05	117,156.54
工伤保险费	45,809.91	2,178,173.33	2,194,743.05	29,240.19

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	7,557.01	206,611.28	206,611.28	7,557.01
补充商业保险费	2,598.68	609,403.46	609,389.46	2,612.68
(4) 住房公积金	188,106.60	31,713,467.10	31,707,612.70	193,961.00
(5) 工会经费和职工教育经费	40,284,443.49	14,683,799.61	13,235,386.15	41,732,856.95
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
(9) 因解除劳动关系给予的补偿	248,145.81	5,983,561.81	6,098,782.74	132,924.88
合计	356,702,121.70	713,722,828.74	736,751,245.85	333,673,704.59

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	654,002.68	40,409,570.73	40,660,769.51	402,803.90
失业保险费	26,632.67	1,525,083.14	1,532,811.51	18,904.30
企业年金缴费	146,268.30	4,351,012.80	4,262,057.68	235,223.42
合计	826,903.65	46,285,666.67	46,455,638.70	656,931.62

设定提存计划说明：公司按国家规定缴纳社保，职工可按《中国建筑股份有限公司年金实施细则》自愿参加企业年金计划。

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	152,129,053.51	271,833,076.25
企业所得税	123,813,783.92	219,991,765.79
个人所得税	9,359,163.17	12,303,390.98
城市维护建设税	19,580,220.82	24,482,984.66
房产税	2,135,442.81	1,750,290.88
教育费附加	9,222,768.26	11,398,719.67

税费项目	期末余额	上年年末余额
资源税	29,530.37	
土地使用税	150,753.11	101,903.23
应交地方性税费	7,803,490.64	9,408,718.23
应交印花税	690,259.31	641,076.62
其他应交税费	678,927.66	312,165.30
合计	325,593,393.58	552,224,091.61

(二十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	44,039,014.22	46,397,347.55
其他应付款项	340,050,883.70	445,427,449.18
合计	384,089,897.92	491,824,796.73

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	18,239,014.22	44,319,014.22
划分为权益工具的永续债股利	25,800,000.00	2,078,333.33
合计	44,039,014.22	46,397,347.55

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	125,493,509.21	108,829,324.13
暂收款	66,644,006.47	158,912,378.18
代垫款及其他	112,212,153.67	119,085,267.14
押金	22,309,714.08	24,194,335.06
土地款	3,000,000.00	3,000,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
应付职工报销费用	9,828,366.27	30,962,007.03
保险赔款	563,134.00	444,137.64
合计	340,050,883.70	445,427,449.18

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商十一	17,601,120.39	尚在结算中
供应商十二	3,000,000.00	尚在结算中
供应商十三	1,999,999.96	尚在结算中
供应商十四	1,500,000.00	尚在结算中
供应商十五	1,000,000.00	尚在结算中

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	44,696,475.00	42,481,291.66
一年内到期的应付债券	26,693,972.62	8,544,794.53
一年内到期的租赁负债	512,348,413.89	425,490,660.59
合计	583,738,861.51	476,516,746.78

(二十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	414,436,490.73	224,229,380.33
合计	414,436,490.73	224,229,380.33

(三十) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	151,131,600.00	172,644,400.00
信用借款	525,500,000.00	585,000,000.00
合计	676,631,600.00	757,644,400.00

借款明细如下：

贷款银行	借款日期	约定还款日期	本金	利率
招商银行股份有限公司乌鲁木齐人民路支行	2022/12/15	2024/12/14	128,500,000.00	3.00%
华夏银行股份有限公司成都金府支行	2022/12/22	2024/12/22	397,000,000.00	2.85%
中国建设银行股份有限公司成都第一支行	2019/7/12	2027/8/17	51,131,600.00	4.60%
中国建设银行股份有限公司成都第一支行	2019/11/22	2027/8/17	50,000,000.00	4.60%
中国建设银行股份有限公司成都第一支行	2020/3/19	2027/8/17	50,000,000.00	4.60%
合计			676,631,600.00	

(三十一) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付债券	1,726,002,306.02	707,961,461.25
减：一年到期的应付债券	26,693,972.62	8,544,794.53
合计	1,699,308,333.40	699,416,666.72

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	上年年末余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
西部建设 2021年 度第一期 中期票据	700,000,000.00	2021/8/20	3年	700,000,000.00	707,961,461.25		11,628,630.15	175,000.02		719,765,091.42
西部建设 2023年 度第一期 绿色中期 票据	1,000,000,000.00	2023/4/19	3年	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	6,520,547.94	-283,333.34		1,006,237,214.60
减：一年 到期的应 付债券					8,544,794.53					26,693,972.62
合计				1,700,000,000.00	699,416,666.72	1,000,000,000.00	18,149,178.09	-108,333.32		1,699,308,333.40

(三十二) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	1,537,234,845.95	1,658,783,727.37
减：未确认的融资费用	152,083,595.14	171,053,464.94
重分类至一年内到期的非流动负债	512,348,413.89	425,490,660.59
合计	872,802,836.92	1,062,239,601.84

(三十三) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	4,508,460.00	4,712,220.00
专项应付款		
合计	4,508,460.00	4,712,220.00

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
非金融企业借款	4,508,460.00	4,712,220.00
合计	4,508,460.00	4,712,220.00

(三十四) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	6,663,183.81		106,642.32	6,556,541.49	
与收益相关政府补助	654,838.14	630,236.84	420,483.47	864,591.51	
合计	7,318,021.95	630,236.84	527,125.79	7,421,133.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施扶持基金	3,457,229.54		43,670.28		3,413,559.26	与资产相关
土地补偿款	3,188,450.57		57,971.84		3,130,478.73	与资产相关
散装水泥专项基金项目补贴	17,503.70		5,000.20		12,503.50	与资产相关
散装水泥专项补贴	25,000.00		25,000.00			与收益相关
科研补贴	599,838.14	586,747.00	391,478.15		795,106.99	与收益相关
自主创新资金补助	30,000.00	43,489.84	4,005.32		69,484.52	与收益相关
合计	7,318,021.95	630,236.84	527,125.79		7,421,133.00	

(三十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,262,354,304.00						1,262,354,304.00

(三十六) 其他权益工具

1、 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股息率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
西部建设 2021 年第二期中期票据	2021-12-01	权益工具	4.30%	100.00	6,000,000.00	600,000,000.00	3+N		
合计				100.00	6,000,000.00	600,000,000.00			

2、 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	上年年末		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	6,000,000.00	599,100,000.00					6,000,000.00	599,100,000.00
合计	6,000,000.00	599,100,000.00					6,000,000.00	599,100,000.00

(三十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,987,636,815.91		312,223,354.40	2,675,413,461.51
其他资本公积	178,203.39	262,831.22		441,034.61
合计	2,987,815,019.30	262,831.22	312,223,354.40	2,675,854,496.12

注：（1）2023 年 2 月，公司以现金收购中国建筑第三工程局有限公司持有的公司联营公司中建成都天府新区建设有限公司 52% 股权，收购价款为 311,433,500.00 元。本次收购属于同一控制下企业合并，本公司已于 2023 年 2 月支付股权收购价款 311,433,500.00 元，本次股权收购完成后，本公司持有中建成都天府新区建设有限公司 76% 股权，期初增加资本公积 182,000,000.00 元，本期减少资本公积 312,206,690.27 元。

（2）2022 年 11 月 12 日，本公司子公司中建西部建设湖南有限公司与海南海控资产管理有限公司按照 51%、49% 的比例成立海南西建新材料有限公司，截止 2023 年 6 月 30 日，少数股东-海南海控资产管理有限公司累计出资 1,470,000.00 元，本公司子公司中建西部建设湖南有限公司分别于 2023 年 4 月 19 日、2023 年 6 月 21 日增资 1,530,000.00 元、5,100,000.00 元，本次增资后本公司子公司中建西部建设湖南有限公司持有海南西建新材料有限公司 81.85% 股权，减少资本公积-资本溢价 16,664.13 元。

（3）2020 年 11 月 10 日，本公司子公司新疆中建西部建设水泥制造有限公司与中建环能科技股份有限公司按照 28%、72% 的比例成立新疆中建环能北庭环保科技有限公司，截止 2021 年 4 月 16 日，本公司子公司新疆中建西部建设水泥制造有限公司累计出资 7,840,000.00 元，中建环能科技股份有限公司于 2021 年 7 月 9 日累计出资 20,160,000 元，截至 2023 年 6 月 30 日，新疆中建环能北庭环保科技有限公司计提股权激励，增加资本公积-其他资本公积 262,831.22 元。

(三十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-2,936,978.84	-446,165.49				-446,165.49		-3,383,144.33
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-2,936,978.84	-446,165.49				-446,165.49		-3,383,144.33
其他综合收益合计	-2,936,978.84	-446,165.49				-446,165.49		-3,383,144.33

(三十九) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		21,357,637.77	13,871,964.99	7,485,672.78
合计		21,357,637.77	13,871,964.99	7,485,672.78

(四十) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	231,489,016.84	231,489,016.84			231,489,016.84
任意盈余公积	20,886,456.54	20,886,456.54			20,886,456.54
合计	252,375,473.38	252,375,473.38			252,375,473.38

(四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	4,644,498,482.47	4,255,197,418.66
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-393,095.48	-516,681.07
调整后年初未分配利润	4,644,105,386.99	4,254,680,737.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	164,958,293.06	382,014,539.07
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	119,923,658.88	119,923,658.88
分配其他权益持有者股息	23,721,666.67	23,721,666.67
期末未分配利润	4,665,418,354.50	4,493,049,951.11

调整年初未分配利润明细：

由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润-393,095.48 元。

(四十二) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,737,728,134.82	9,727,113,643.24	11,804,681,166.92	10,540,051,879.49
其他业务	66,331,248.82	47,378,328.30	52,763,161.48	34,863,334.56
合计	10,804,059,383.64	9,774,491,971.54	11,857,444,328.40	10,574,915,214.05

(四十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	26,570,182.65	29,045,667.31
房产税	10,667,323.40	11,167,556.70
土地使用税	4,854,964.27	6,156,353.98
教育费附加	12,375,485.94	13,388,064.75
资源税	996,692.59	626,858.29
地方性税费	9,491,225.62	10,798,912.52
印花税	9,011,254.15	8,868,834.87
车船税	164,854.31	311,837.66
其他	810,118.51	292,827.40
合计	74,942,101.44	80,656,913.48

(四十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	85,997,298.74	68,583,889.26
折旧费	585,325.17	549,767.94
业务招待费	24,015,242.93	20,720,408.69
劳务费	75,792.99	318,982.71
其他	1,257,298.35	983,768.87
合计	111,930,958.18	91,156,817.47

(四十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	143,923,820.64	127,927,424.96
办公费	2,915,677.77	2,722,941.33
差旅交通费	6,372,520.26	5,283,875.84
业务招待费	3,487,013.16	2,758,541.47
折旧及摊销费	14,601,645.99	13,020,284.16
董事会费	4,904.22	25,369.27
中介机构费	5,612,386.83	4,817,206.62
保险费	46,126.01	314,856.61
物业费	5,098,165.61	7,241,198.35
开办费	3,067,958.35	2,320,597.81
广告宣传费	684,836.63	438,139.82
团体会费	257,275.00	180,773.58
党团活动经费	326,097.63	594,731.96
诉讼费	881,009.40	1,458,012.12
残疾人就业保障金	551,205.88	475,854.77
安全生产费	1,576,879.26	557,368.88
劳务费	2,261,725.92	1,432,490.79
其他	1,691,756.99	952,953.44
合计	193,361,005.55	172,522,621.78

(四十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
科研费	281,966,161.00	301,780,226.83
合计	281,966,161.00	301,780,226.83

(四十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	82,797,450.58	44,075,829.27
减：利息收入	16,723,718.74	22,379,686.09
汇兑损益	-1,922,663.48	928,216.53
手续费支出	1,775,297.71	1,773,776.29
合计	65,926,366.07	24,398,136.00

(四十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
其他补贴收入	1,084,411.36	2,319,077.46
财政拨款	30,000.20	112,722.00
科研补贴	911,478.15	4,550,192.56
政府奖励	4,166,125.76	7,922,517.84
土地出让金返还	57,971.84	57,971.84
代扣个人所得税手续费	878,077.85	886,549.09
合计	7,128,065.16	15,849,030.79

(四十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,557,571.60	4,120,111.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-10,692,718.29	-15,955,323.26
合计	-8,135,146.69	-11,835,211.43

(五十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	243,451.68	-3,966,120.02
应收账款坏账损失	63,578,276.90	91,605,058.78

项目	本期金额	上期金额
其他应收款坏账损失	-6,253,095.53	305,637.78
合计	57,568,633.05	87,944,576.54

(五十一) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		500,000.00
固定资产减值损失		506,131.75
合计		1,006,131.75

(五十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产利得	6,500,332.62	9,779,604.88	6,500,332.62
处置非流动资产损失	-1,075,565.97	-458,622.43	-1,075,565.97
合计	5,424,766.65	9,320,982.45	5,424,766.65

(五十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	56,547.76	625,525.49	56,547.76
政府补助利得	43,670.28	10,759,508.51	43,670.28
应付款项转入	887,315.62	4,525,146.80	887,315.62
违约金	3,229,487.23	4,394,608.51	3,229,487.23
其他营业外收入	2,533,372.17	6,212,861.10	2,533,372.17
合计	6,750,393.06	26,517,650.41	6,750,393.06

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
基础设施扶持资金	43,670.28	43,670.28	与资产相关
失业待遇款		6,403.97	与收益相关
一次性留工补助		9,875.00	与收益相关
拆迁补偿		10,698,662.42	与资产相关
税收减免		896.84	与收益相关
合计	43,670.28	10,759,508.51	

(五十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	230,000.00	203,500.00	230,000.00
非流动资产毁损报废损失	729,020.79	454,071.50	729,020.79
罚没支出	935,200.00	181,205.00	935,200.00
违约金-其他赔偿支出	3,342,013.11	635,127.02	3,342,013.11
其他营业外支出	811,320.14	1,000,474.13	811,320.14
合计	6,047,554.04	2,474,377.65	6,047,554.04

(五十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	97,799,430.26	117,646,406.81
递延所得税费用	-36,403,049.64	-20,727,190.20
合计	61,396,380.62	96,919,216.61

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	248,992,710.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	62,248,177.78
子公司适用不同税率的影响	-16,860,778.08
调整以前期间所得税的影响	5,516,763.98
非应税收入的影响	-1,742,239.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,006,350.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	47,220,037.90
确认递延税款的可抵扣亏损转永久性差异	19,218.38
弥补以前年度未确认递延税款的可抵扣亏损	-2,770,981.97
所得税减免	-52,002.49
技术服务费加扣	-24,768,402.38
本年使用或转回不确认对应的递延税款的可抵扣暂时性差异	-934,333.00
本年新增不确认对应的递延税款的应纳税暂时性差异	-10,485,430.45
所得税费用	61,396,380.62

(五十六) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	141,236,626.39	358,292,872.40
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,262,354,304.00	1,262,354,304.00
基本每股收益	0.1119	0.2838
其中：持续经营基本每股收益	0.1119	0.2838
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	141,236,626.39	358,292,872.40
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,262,354,304.00	1,262,354,304.00
稀释每股收益	0.1119	0.2838
其中：持续经营稀释每股收益	0.1119	0.2838
终止经营稀释每股收益		

(五十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	16,440,287.38	22,379,686.09
收到保证金及押金	90,530,534.58	69,185,798.43
租金	1,703,854.58	4,160,070.31
政府补助	7,274,846.49	23,797,936.75
营业外收入-其他	5,811,155.06	4,861,017.93
罚款收入	839,019.96	5,746,451.68
其他		4,437,735.59
受限资金	11,561,922.33	9,093,633.77
合计	134,161,620.38	143,662,330.55

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售管理费用	59,441,731.12	52,361,511.75
支付押金保证金	86,152,179.50	109,025,018.85
支付往来款	3,839,106.93	25,837,280.04
手续费	1,725,987.23	1,848,376.45
营业外支出-其他	5,318,533.25	3,448,599.36
合计	156,477,538.03	192,520,786.45

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租赁费	131,423,367.62	114,709,801.12
支付同控合并对价	311,433,500.00	
合计	442,856,867.62	114,709,801.12

(五十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	187,596,330.33	463,522,548.46
加：信用减值损失	57,568,633.05	87,944,576.54
资产减值准备		1,006,131.75
固定资产折旧	136,649,693.82	134,227,401.64
油气资产折耗		
使用权资产折旧	248,818,704.72	176,948,721.12
无形资产摊销	11,888,900.21	10,455,412.36
长期待摊费用摊销	4,350,990.02	5,466,190.23
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）	-5,424,766.65	1,006,131.75
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	602,509.90	289,281.78
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	82,797,450.58	19,060,290.92
投资损失（收益以“－”号填列）	8,135,146.69	11,835,211.43
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-33,073,369.43	-24,447,297.30
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,329,680.21	2,045,413.24
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,381,156.22	-32,634,528.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,422,783,661.22	-2,756,463,455.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,210,047,249.99	18,948,010.30
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-1,522,537,024.42	-1,880,789,959.33
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	2,620,914,657.04	2,976,867,332.08
减：现金的期初余额	4,537,452,574.81	5,222,859,847.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,916,537,917.77	-2,245,992,515.28

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,620,914,657.04	4,537,452,574.81
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	2,620,914,657.04	4,537,452,574.81
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	2,620,914,657.04	4,537,452,574.81
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		

(五十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	97,561,952.39	票据保证金、保函保证金、冻结资金等
投资性房地产	559,497,028.22	资产抵押
合计	657,058,980.61	

(六十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			16,140,068.30
其中：美元	47,196.93	7.2258	341,035.58
泰铢	24,769,869.33	0.203434	5,039,033.60
印度尼西亚卢比	19,305,362,873.00	0.000482	9,305,184.90
马来西亚林吉特	937,875.22	1.551181	1,454,814.22
应收账款			29,921,095.38
其中：美元	2,658,395.54	7.2258	19,209,034.50
印度尼西亚卢比	34,572,891,037.00	0.000482	16,664,133.48
马来西亚林吉特	4,868,637.78	1.551181	7,552,138.42
应付账款			29,517,526.24
其中：美元	2,043,686.04	7.2258	14,767,266.59
印度尼西亚卢比	29,500,519,318.00	0.000482	14,219,250.31
其他应付账款			449,647.54
其中：美元	9,494.04	7.2258	68,602.03
泰铢	1,000.00	0.203434	203.43
印度尼西亚卢比	790,128,803.00	0.000482	380,842.08
长期应付款			
其中：日元	90,000,000.00	0.050094	4,508,460.00

2、 重要境外经营实体的情况

2017年7月，本公司与所属子公司中建西部建设西南有限公司共同成立中建西部建设印尼有限责任公司（简称“西建印尼公司”），西建印尼公司位于印度尼西亚共和国西爪哇省勿家泗，记账本位币为印度尼西亚卢比。

2018年5月，本公司新设中建西部建设马来西亚公司（简称“马来西亚公司”），马来西亚公司位于马来西亚吉隆坡市，记账本位币为马来西亚林吉特。

2019年9月，本公司成立中建西部建设柬埔寨有限公司（简称“柬埔寨公司”），柬埔寨公司位于柬埔寨金边市，记账本位币为美元。

2023年4月，本公司与所属子公司中建西部建设湖南有限公司成立中建西部建设泰国有限公司（简称“泰国公司”），泰国公司位于大城府邦，记账本位币为泰铢。

(六十一) 政府补助

1、 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
基础设施扶 持资金	43,670.28	递延收益	43,670.28	43,670.28	营业外收入
拆迁补偿	10,698,662.42			10,698,662.42	营业外收入
土地出让金 返还	57,971.84	递延收益	57,971.84	57,971.84	其他收益

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
个人所得税手续费 返还	1,764,626.94	878,077.85	886,549.09	其他收益
其他补贴收入	3,317,601.37	1,084,411.36	2,319,077.46	其他收益
政府奖励	12,088,643.60	4,166,125.76	7,922,517.84	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
		科研补贴	5,461,670.71	
财政拨款	142,722.20	30,000.20	112,722.00	其他收益
失业待遇款	6,403.97		6,403.97	营业外收入
一次性留工补助	9,875.00		9,875.00	营业外收入
税收减免	896.84		896.84	营业外收入

(六十二) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	32,257,156.87	19,133,619.55
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	437,630,498.36	404,435,434.87
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	1,571,766,764.40	1,303,900,057.79
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		

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	955,252,133.61
1 至 2 年	200,462,525.47
2 至 3 年	137,376,698.82
3 年以上	330,444,473.47
合计	1,623,535,831.37

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	24,664,803.45	28,318,089.95
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	37,725,537.80	48,722,058.95
1 至 2 年	23,476,228.72	42,771,082.83
2 至 3 年	8,230,049.16	21,635,975.27
3 至 4 年	7,662,988.60	10,489,571.04
4 至 5 年	4,644,711.19	6,717,575.33
5 年以上	6,458,456.52	12,657,492.03
合计	88,197,971.99	142,993,755.45

六、 合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
中建成都天府新区建设有限公司	52.00%	同一实际控制人	2023/2/7	已完成控制权转移	4,314,208.17	1,132,235.99	4,667,926.36	391,780.32

2、 合并成本

	中建成都天府新区建设有限公司
现金	311,433,500.00
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的面值	
或有对价	
合并成本合计	311,433,500.00

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	中建成都天府新区建设有限公司	
	合并日	上年年末
资产：	575,614,046.10	574,492,277.08
货币资金	3,444,681.89	4,791,572.84
应收款项	5,218,563.86	1,277,572.79
投资性房地产	566,839,508.90	568,308,005.06
固定资产	111,291.45	115,126.39
负债：	227,100,950.47	227,111,417.44
借款	209,646,400.00	209,646,400.00
应付款项	9,969,642.21	10,243,189.48
应付职工薪酬	2,435,720.95	2,569,801.65
应交税费	3,146,922.96	2,765,629.89
预收款项	1,902,264.35	1,886,396.42
净资产	348,513,095.63	347,380,859.64
减：少数股东权益	83,643,142.95	83,371,406.31
取得的净资产	264,869,952.68	264,009,453.33

(二) 反向购买

本期本公司未发生反向购买。

(三) 其他原因的合并范围变动

本期本公司合并范围内新增 7 家子公司，其中二级子公司 2 户，三级子公司 4 户，四级子公司 1 户，均为投资设立。具体情况如下：

单位名称	级次	注册资本(万元)	持股比例	备注
南京中建绿色新型材料有限公司	3	8,000.00	100.00%	投资设立
南通中建商品混凝土有限公司	4	5,000.00	100.00%	投资设立
宁波中建商砼建材有限公司	3	4,000.00	100.00%	投资设立
砼联物流科技有限公司	3	5,000.00	60.00%	投资设立
中建环保建材科技(广州)有限公司	3	13,700.00	61.00%	投资设立
中建西建海外(成都)有限公司	2	9,000.00	100.00%	投资设立
中建西部建设泰国有限公司	2	150 万美元	49.00%	投资设立

本期本公司合并范围内注销 1 家三级子公司，具体情况如下表：

单位名称	级次	注册资本(万元)	持股比例	备注
内蒙古中建西部建设有限公司	3	5,000.00	100.00%	本期注销

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中建西部建设建材科学研究院有限公司	四川地区	四川	新材料技术研发	100.00		投资设立
中建西部建设印尼有限责任公司	境外地区	印尼	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
中建西部建设贵州有限公司	贵州地区	贵州	混凝土生产和销售	100.00		同控合并
中建西部建设(广东)有限公司	广东地区	广东	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
贵阳中建西部建设有限公司	贵州地区	贵州	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
长顺县中建西部建设有限公司	贵州地区	贵州	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
遵义中建西部建设有限公司	贵州地区	贵州	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
中建西部建设新疆有限公司	新疆地区	新疆	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
昌吉西部建设有限责任公司	新疆地区	新疆	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
奎屯西部建设有限责任公司	新疆地区	新疆	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
石河子市西部建设有限责任公司	新疆地区	新疆	混凝土生产和销售	80.00		投资设立
伊犁西部建设有限责任公司	新疆地区	新疆	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
霍尔果斯西部建设有限责任公司	新疆地区	新疆	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
新疆西建青松建设有限责任公司	新疆地区	新疆	混凝土生产和销售	65.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
焉耆县西青继元建设有限责任公司	新疆地区	新疆	混凝土生产和销售	60.00		非同控合并
喀什西部建设有限责任公司	新疆地区	新疆	混凝土生产和销售	60.00		投资设立
哈密西部建设有限责任公司	新疆地区	新疆	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
新疆西建卓越建材有限公司	新疆地区	新疆	添加剂生产和销售	100.00		非同控合并
新疆中建西部建设水泥制造有限公司	新疆地区	新疆	水泥制造和销售	100.00		非同控合并
新疆西建科研检测有限责任公司	新疆地区	新疆	工程材料技术检测	90.00		投资设立
青海中建西部建设有限公司	青海地区	青海	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
乌鲁木齐博源西部建设有限公司	新疆地区	新疆	混凝土生产和销售	70.00		投资设立
内蒙古中建西部建设有限公司	内蒙地区	内蒙	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
洛阳中建西部建设有限公司	河南地区	河南	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
新疆中建西部建设建材有限公司	新疆地区	新疆	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
甘肃中建西部建设有限责任公司	甘肃地区	甘肃	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
山东建泽混凝土有限公司	山东地区	山东	混凝土生产和销售	55.00		同控合并
山东中建西部建设有限公司	山东地区	山东	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
中建西部建设北方有限公司	陕西地区	陕西	混凝土生产和销售	100.00		同控合并
中建西部建设(天津)有限公司	天津地区	天津	混凝土生产和销售	100.00		同控合并
天津中建新纪元商品混凝土有限公司	天津地区	天津	混凝土生产和销售	100.00		同控合并
中建西部建设西安有限公司	陕西地区	陕西	混凝土生产和销售	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
雄安中建西部建设有限公司	河北地区	河北	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
河南中建西部建设有限公司	河南地区	河南	混凝土生产和销售	78.82		投资设立
郑州南港中建西部建设有限公司	河南地区	河南	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
郑州北港中建西部建设有限公司	河南地区	河南	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
中建商品混凝土有限公司	湖北地区	湖北	混凝土生产和销售	100.00		同控合并
武汉中建西部建设工程质量检测有限公司	湖北地区	湖北	工程技术检测	100.00		投资设立
中建商品混凝土襄阳有限公司	湖北地区	湖北	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
中建商品混凝土安徽有限公司	安徽地区	安徽	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
合肥中建商品混凝土有限公司	安徽地区	安徽	混凝土生产和销售	100.00		非同控合并
中建商品混凝土江西有限公司	江西地区	江西	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
鄂州中建商品混凝土有限公司	湖北地区	湖北	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
中建西部建设山西有限公司	山西地区	山西	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
湖北中建亚东混凝土有限公司	湖北地区	湖北	混凝土生产和销售	60.00		同控合并
江苏中建商品混凝土有限公司	江苏地区	江苏	混凝土生产和销售	100.00		投资新设
武汉中建商砼新型建材有限公司	湖北地区	湖北	混凝土及原材料	100.00		投资设立
中建商品混凝土(福建)有限公司	福建地区	福建	混凝土生产和销售	70.00		投资设立
泉州中建商品混凝土有限公司	福建地区	福建	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
晋江中建商品混凝土有限公司	福建地区	福建	混凝土生产和销售	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中建长通（福州）商品混凝土有限公司	福建地区	福建	混凝土生产和销售	41.00	19.00	同控合并
漳州中建商品混凝土有限公司	福建地区	福建	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
中建西部建设马来西亚有限公司	境外地区	马来	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
中建西部建设西南有限公司	四川地区	四川	混凝土生产和销售	100.00		同控合并
云南中建西部建设有限公司	云南地区	云南	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
云南中建新材料有限公司	云南地区	云南	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
重庆中建西部建设有限公司	重庆地区	重庆	混凝土生产和销售	100.00		同控合并
中建佰润商品混凝土重庆有限公司	重庆地区	重庆	混凝土生产和销售	51.00		同控合并
广西中建西部建设有限公司	广西地区	广西	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
南宁中建西部建设有限公司	广西地区	广西	混凝土生产和销售	100.00		非同控合并
辽宁中建西部建设有限公司	辽宁地区	辽宁	混凝土生产和销售	100.00		非同控合并
中建蓉成建材成都有限公司	四川地区	四川	混凝土生产和销售	51.00		投资设立
中建龙阳建材简阳有限公司	四川地区	四川	混凝土生产和销售	51.00		投资设立
眉山中建西部建设有限公司	四川地区	四川	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
成都西部建设香投新型材料有限公司	四川地区	四川	混凝土生产和销售	51.00		投资设立
中建西部建设眉山沥青路面有限公司	四川地区	四川	混凝土生产和销售	55.00		投资设立
四川西建兴城建材有限公司	四川地区	四川	混凝土生产和销售	51.00		投资设立
中建西部建设新材料科技有限公司	四川地区	四川	外加剂生产和销售	100.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
福建西建新材料有限公司	福建地区	福建	外加剂生产和销售	100.00		投资设立
湖北西建新材料科技有限公司	湖北地区	湖北	外加剂生产和销售	100.00		投资设立
中建西部建设湖南有限公司	湖南地区	湖南	混凝土生产和销售	100.00		同控合并
长沙中建西部建设有限公司	湖南地区	湖南	混凝土生产和销售	100.00		同控合并
湘潭中建西部建设有限公司	湖南地区	湖南	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
中建西部建设宁乡有限公司	湖南地区	湖南	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
海口西建统发绿色建材有限公司	海南地区	海南	混凝土生产和销售	51.00		投资设立
常德中建西部建设有限公司	湖南地区	湖南	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
株洲中建西部建设有限公司	湖南地区	湖南	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
中建西部建设柬埔寨有限公司	境外地区	柬埔寨	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
晋江市中建佳园建材有限公司	福建地区	福建	水泥制造和销售	51.00		投资设立
泉州泉港中建商品混凝土有限公司	福建地区	福建	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
成都市西建三岔湖建材有限公司	四川地区	四川	混凝土生产和销售	51.00		投资设立
乐山西建苏兴建材有限公司	四川地区	四川	混凝土生产和销售	51.00		投资设立
砂石(上海)数据科技有限公司	上海地区	上海	技术开发及咨询服务	60.00		投资设立
济宁西部建设有限责任公司	山东地区	山东	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
济南中建西部建设城发新材料科技有限公司	山东地区	山东	新材料技术研发	51.00		投资设立
中建忆联建材(西安)有限公司	陕西地区	陕西	混凝土生产和销售	75.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
峨边西建矿业有限公司	四川地区	四川	矿产资源（非煤矿山）开采	67.00		投资设立
中建西部建设（上海）有限公司	上海地区	上海	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
北京中建西部建设有限公司	北京地区	北京	混凝土生产和销售	67.00		投资设立
砫联数字科技有限公司	四川地区	四川	互联网信息服务	100.00		投资设立
山东中建西部建设（青岛）有限公司	山东地区	山东	混凝土生产和销售	100.00		非同控合并
陕西中建新材科技有限公司	陕西地区	陕西	外加剂生产和销售	100.00		投资设立
张家港中建商品混凝土有限公司	江苏地区	江苏	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
广东中建新材科技有限公司	广东地区	广东	外加剂生产和销售	100.00		投资设立
广州中建西部建设有限公司	广东地区	广东	混凝土生产和销售	90.00		投资设立
中建新型建材科技（广州）有限公司	广东地区	广东	混凝土生产和销售	51.00		投资设立
兰州新区中建西部建设有限公司	甘肃地区	甘肃	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
商洛中建西部建设矿业有限公司	陕西地区	陕西	矿产资源（非煤矿山）开采	100.00		投资设立
宁波中建商品混凝土有限公司	浙江地区	浙江	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
武汉西建众力新型建材有限公司	湖北地区	湖北	混凝土生产和销售	70.00		投资设立
南京中建混凝土有限公司	江苏地区	江苏	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
柳州中建西部建设有限公司	广西地区	广西	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
佛山中建西部建设有限公司	广东地区	广东	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
海南西建新材料有限公司	海南地区	海南	水泥制造和销售	51.00		投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
桃源中建西部建设矿业有限公司	湖南地区	湖南	矿产资源（非煤矿山）开采	67.00		投资设立
中建怀来绿色资源有限公司	河北地区	河北	矿产资源开采	40.00	30.00	投资设立
中建德阳交投绿色建材有限公司	四川地区	四川	建筑材料制造与销售	51.00		投资设立
苏州中建商品混凝土有限公司	江苏地区	江苏	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
宜昌中建商品混凝土有限公司	湖北地区	湖北	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
和田中建西部建设有限公司	新疆地区	新疆	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
济南中建西部建设有限公司	山东地区	山东	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
南京中建绿色新型材料有限公司	江苏地区	江苏	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
南通中建商品混凝土有限公司	江苏地区	江苏	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
宁波中建商砼建材有限公司	浙江地区	浙江	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
砼联物流科技有限公司	四川地区	四川	互联网信息服务	60.00		投资设立
中建环保建材科技（广州）有限公司	广东地区	广东	混凝土生产和销售	61.00		投资设立
中建西建海外（成都）有限公司	四川地区	四川	混凝土生产和销售	100.00		投资设立
中建西部建设泰国有限公司	境外地区	泰国	混凝土生产和销售	49.00	51.00	投资设立
中建成都天府新区建设有限公司	四川地区	四川	非居住房地产租赁	76.00		同控合并

(1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

本公司下属子公司中建商品混凝土有限公司(以下简称“商砼公司”)对中建长通(福州)商品混凝土有限公司(以下简称“长通公司”)持股比例为41%,该子公司的另一股东中建海峡建设发展有限公司(以下简称“中建海峡”)持有该子公司19%股权,由于商砼公司与中建海峡签署了一致行动人协议,根据协议约定在长通公司日常生产经营及重大决策方面,乙方(即中建海峡)承诺由甲方(即商砼公司)实施控制,甲方在做出的有关长通公司的各项财务和经营决策时,乙方将予以支持并“一致行动”,因此商砼公司对长通公司具有实质控制权,实际表决权比例为60%,将其纳入财务报表合并范围。

本公司对中建怀来绿色资源有限公司(以下简称“怀来公司”)持股比例为40%,该子公司的另一股东北京宝通宸投资运营有限公司(以下简称“宝通宸公司”)持有该子公司30%股权,本公司与宝通宸公司签署了一致行动人协议,根据协议约定在怀来公司经营发展及重大决策方面乙方(即宝通宸公司)承诺由本公司实施控制,甲方在做出的有关怀来公司的各项财务和经营决策时,乙方将予以支持并“一致行动”,因此本公司对怀来公司具有实质控制权,实际表决权比例为70%,将其纳入财务报表合并范围。

公司以及公司的下属子公司中建西部建设湖南有限公司对中建西部建设泰国有限公司持股比例为49%,该子公司的另一股东 Tongli Trading co., LTD 持有该子公司51%股权,由于公司与 Tongli Trading co., LTD 签署了一致行动人协议,根据协议约定“双方同意,在处理有关中建西部建设泰国公司经营发展且根据中华人民共和国公司法等有关法律法规和公司章程需要由公司股东会、董事会作出决议的事项时均采取一致行动,在任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东会、董事会提出议案之前,或在行使股东会或董事会等事项的表决权之前,一致行动人内部先对相关议案或表决事项进行协调;出现意见不一致时,以甲方(中建西部建设股份有限公司)意见为准。因此西部建设对中建西部建设泰国有限公司具有实质控制权,实际表决权比例为100%,将其纳入财务报表合并范围。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位:

如前所述,由于商砼公司与长通公司另一股东中建海峡签署了一致行动人协议,因此商砼公司对长通公司具有实质控制权,实际表决权比例为60%,将其纳入财务报表合并范围。

由于本公司与怀来公司另一股东宝通宸公司签署了一致行动人协议,因此本公司对怀来公司具有实质控制权,实际表决权比例为70%,将其纳入财务报表合并范围。

由于本公司与泰国公司另一股东 Tongli Trading co., LTD 签署了一致行动人协议,

因此本公司对泰国公司具有实质控制权，实际表决权比例为 100%，将其纳入财务报表合并范围。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
中建蓉成建材成都有限公司	49.00%	5,408,652.00		136,925,417.72
四川西建兴城建材有限公司	49.00%	5,788,592.35		114,401,704.87
新疆西建青松建设有限责任公司	35.00%	2,698,823.97		140,753,664.42

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中建蓉成建材成都有限公司	643,528,193.26	18,274,053.61	661,802,246.87	382,362,618.88		382,362,618.88
四川西建兴城建材有限公司	508,954,534.73	81,901,604.16	590,856,138.89	357,383,271.47		357,383,271.47
新疆西建青松建设有限责任公司	472,441,632.19	35,583,289.83	508,024,922.02	91,367,060.02		91,367,060.02

续上表：

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中建蓉成建材成都有限公司	624,475,462.07	20,199,269.14	644,674,731.21	376,232,757.45	40,411.07	376,273,168.52
四川西建兴城建材有限公司	515,399,459.41	84,217,755.49	599,617,214.90	377,957,801.26		377,957,801.26
新疆西建青松建设有限责任公司	433,670,064.56	36,850,570.86	470,520,635.42	62,815,407.54	25,000.00	62,840,407.54

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中建蓉成建材成都有限公司	328,388,201.78	11,038,065.30	11,038,065.30	-61,163,080.89	289,152,466.69	17,517,002.25	17,517,002.25	9,869,444.71
四川西建兴城建材有限公司	182,434,598.54	11,813,453.78	11,813,453.78	-38,190,651.22	239,733,653.69	25,367,786.23	25,367,786.23	-69,221,700.10
新疆西建青松建设有限责任公司	126,757,435.30	8,909,150.53	8,909,150.53	5,556,564.75	85,799,102.12	3,834,151.97	3,834,151.97	5,983,634.84

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2023 年 2 月,公司以现金收购中国建筑第三工程局有限公司持有的公司联营公司中建成都天府新区建设有限公司 52% 股权,收购价款为 311,433,500.00 元。本次收购属于同一控制下企业合并,本公司已于 2023 年 2 月支付股权收购价款 311,433,500.00 元,本次股权收购完成后,本公司持有中建成都天府新区建设有限公司 76%股权,期初增加资本公积 182,000,000.00 元,本期减少资本公积 312,206,690.27 元。

2022 年 11 月 12 日,本公司子公司中建西部建设湖南有限公司与海南海控资产管理有限公司按照 51%、49%的比例成立海南西建新材料有限公司,截止 2023 年 6 月 30 日,少数股东-海南海控资产管理有限公司累计出资 1,470,000.00 元,本公司子公司中建西部建设湖南有限公司分别于 2023 年 4 月 19 日、2023 年 6 月 21 日增资 1,530,000.00 元、5,100,000.00 元,本次增资后本公司子公司中建西部建设湖南有限公司持有海南西建新材料有限公司 81.85% 股权,减少资本公积-资本溢价 16,664.13 元。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

	中建成都天府建设有限公司	海南西建新材料有限公司
购买成本/处置对价	311,433,500.00	1,470,000.00
—现金	311,433,500.00	1,470,000.00
—非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	311,433,500.00	1,470,000.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	181,226,809.73	1,486,664.13
差额	-130,206,690.27	-16,664.13
其中:调整资本公积	-130,206,690.27	-16,664.13
调整盈余公积		
调整未分配利润		

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法	对本公司活 动是否具有 战略性
				直接	间 接		
中建科技成都 有限公司	四川	成都	新型建材的 生产和销售	30.00		权益法	
中建科技湖南 有限公司	湖南	长沙	新型建材的 生产和销售	20.00		权益法	
中建科技绵阳 有限公司	四川	绵阳	新型建材的 生产和销售	25.05		权益法	

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	中建科技成都有限 公司	中建科技湖南有限 公司	中建科技绵阳有限 公司	中建科技成都有限 公司	中建科技湖南有限 公司	中建科技绵阳有限 公司
流动资产	478,193,581.08	383,209,592.27	123,442,840.09	551,737,199.36	386,253,762.28	114,023,338.74
非流动资产	211,435,105.12	198,554,933.20	132,274,428.06	215,529,455.56	203,988,278.98	135,428,510.24
资产合计	689,628,686.20	581,764,525.47	255,717,268.15	767,266,654.92	590,242,041.26	249,451,848.98
流动负债	439,974,255.45	258,272,500.18	83,806,107.31	517,580,866.01	269,359,311.77	78,870,728.97
非流动负债	942,370.73			1,157,876.34		10,000.00
负债合计	440,916,626.18	258,272,500.18	83,806,107.31	518,738,742.35	269,359,311.77	78,880,728.97
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	248,712,060.02	323,492,025.29	171,911,160.84	248,527,912.57	320,882,729.49	170,571,120.01
按持股比例计算的净资产份 额	74,613,618.01	64,698,405.06	43,063,745.80	74,558,373.77	64,176,545.90	42,728,065.57
调整事项						
—商誉						
—内部交易未实现利润						
—其他						

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	中建科技成都有限公司	中建科技湖南有限公司	中建科技绵阳有限公司	中建科技成都有限公司	中建科技湖南有限公司	中建科技绵阳有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	74,613,618.01	64,698,405.06	43,063,745.80	74,558,373.77	64,176,545.90	42,728,065.57
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	36,768,509.66	113,675,369.71	31,301,364.78	107,469,639.58	158,276,903.06	16,804,621.77
净利润	129,778.85	2,374,809.56	1,354,210.97	1,388,633.09	1,091,042.77	1,083,917.08
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	129,778.85	2,374,809.56	1,354,210.97	1,388,633.09	1,091,042.77	1,083,917.08
本期收到的来自联营企业的股利						

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业:		
联营企业:		
投资账面价值合计	134,791,337.41	138,289,866.54
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	1,644,787.98	3,099,197.31
—其他综合收益		
—综合收益总额	1,644,787.98	3,099,197.31

4、 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

5、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

6、 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

7、 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(四) 其他

2018年5月，本公司之子公司中建西部建设贵州有限公司与广州市力建混凝土有限公司签订合作经营合同，2021年12月续签合同。

2021年6月，本公司之子公司雄安中建西部建设有限公司与保定万辰混凝土搅拌有限公司签订合作经营合同。

2021年9月，本公司之子公司中建商品混凝土有限公司与无锡惠盈混凝土制品有限公司签订合作经营合同。

2021年2月，本公司之子公司中建商品混凝土有限公司与张家港市合建商品混凝土有限公司签订合作经营合同。

2021年1月，本公司之子公司中建西部建设（上海）有限公司与上海震浓铭

混凝土有限公司签订合作经营合同。

2021年8月，本公司之子公司中建西部建设（上海）有限公司与上海众源混凝土制品有限公司签订合作经营合同。

2021年10月，本公司之子公司中建西部建设湖南有限公司与海南盛鑫混凝土配送股份有限公司签订合作经营合同。

2021年11月，本公司之子公司中建西部建设湖南有限公司与洋浦中建金鸣混凝土有限公司签订合作经营合同。

2022年3月，本公司之子公司中建西部建设湖南有限公司与佛山市南海区穗联混凝土有限公司签订合作经营合同。

2022年1月，本公司之子公司中建商品混凝土有限公司与苏州市荣富建材科技有限公司签订合作经营合同。

2022年3月，本公司之子公司中建西部建设（广东）有限公司与珠海市锦龙混凝土有限公司签订合作经营合同。

2022年2月，本公司之子公司雄安中建西部建设有限公司与北京班诺混凝土有限公司签订合作经营合同。

2022年2月，本公司之子公司雄安中建西部建设有限公司与北京高强亿圆混凝土有限责任公司签订合作经营合同。

2022年2月，本公司之子公司雄安中建西部建设有限公司与北京桥昌混凝土搅拌有限公司签订合作经营合同。

2022年2月，本公司之子公司雄安中建西部建设有限公司与北京庆成伟业混凝土搅拌有限公司签订合作经营合同。

2022年2月，本公司之子公司雄安中建西部建设有限公司与北京正富混凝土有限责任公司一分公司签订合作经营合同。

2022年3月，本公司之子公司雄安中建西部建设有限公司与北京合力源混凝土有限公司签订合作经营合同。

2022年3月，本公司之子公司中建商品混凝土有限公司与宁波城欣混凝土有限公司签订合作经营合同。

2023年1月，本公司之子公司中建商品混凝土有限公司与苏州开源商品混凝土有限公司签订合作经营合同。

2023年2月，本公司之子公司中建西部建设湖南有限公司与佛山鼎力混凝土有限公司签订合作经营合同

2022年9月，本公司之子公司中建西部建设（广东）有限公司与珠海市建艺混凝土有限公司签订合作经营合同。

承包及合作经营公司的资产独立经营、独立核算、自负盈亏，2023年6月30

日上述承包经营及合作经营体的财务信息如下：

项目	期末余额/本期发生额
流动资产	3,115,662,587.41
非流动资产	292,393,944.95
资产合计	3,408,056,532.36
流动负债	3,049,350,248.50
非流动负债	191,654,233.40
负债合计	3,241,004,481.90
营业收入	1,631,867,323.04
净利润	70,330,283.18

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策，在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部门复核审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。本公司货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值，公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，以确保本公司不至于面临重大坏账风险，公司整体信用风险在可控

的范围内。

本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于公司应收账款客户群较为广泛，因此在本公司内部不存在重大信用风险。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：（1）定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；（2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：（1）发行方或债务人发生重大财务困难；（2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；（3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；（4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；（5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；（6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

预期信用损失计量的参数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，本公司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。本公司考虑历史统计数据（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：（1）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。本公司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；（2）违约损失率是指本公司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；

（3）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，本公司应被偿付的金额。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 39.85%。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司结算中心持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司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：

项目	期末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款		261,827,860.00				261,827,860.00
应付票据		2,068,297,735.90				2,068,297,735.90
应付账款		17,094,231,611.13				17,094,231,611.13
其他应付款		384,089,897.92				384,089,897.92
长期借款			568,525,600.00	108,106,000.00		676,631,600.00
一年内到期的非流动负债		583,738,861.51				583,738,861.51
应付债券			699,591,666.74	999,716,666.66		1,699,308,333.40
金融负债合计		20,392,185,966.46	1,268,117,266.74	1,107,822,666.66		22,768,125,899.86

(续表)

项目	上年年末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款		855,957,749.99				855,957,749.99
应付票据		1,471,209,458.09				1,471,209,458.09
应付账款		15,952,013,246.45				15,952,013,246.45
其他应付款		491,824,796.73				491,824,796.73
长期借款			572,025,600.00	185,618,800.00		757,644,400.00

项目	上年年末余额					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
一年内到期的非流动负债		476,516,746.78				476,516,746.78
应付债券			699,416,666.72			699,416,666.72
金融负债合计		19,247,521,998.04	1,271,442,266.72	185,618,800.00		20,704,583,064.76

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

(1) 本年度本公司无利率互换安排。

(2) 截止 2023 年 6 月 30 日，本公司长期带息债务为固定利率的合同金额为 720,936,200.00 元。

(3) 截止 2023 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 0.00 元。

2、 汇率风险

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

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司近年来在境外设立了子公司，虽占整体比重较小，已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为印度尼西亚卢比、马来西亚林吉特、泰铢、日元和美元）依然存在汇率风险。

报告期内，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额					合计
	日元	美元	泰铢	印度尼西亚卢比	马来西亚林吉特	
外币金融资产：						
货币资金		341,035.58	5,039,033.60	9,305,184.90	1,454,814.22	16,140,068.30
应收账款		19,209,034.50		16,664,133.48	7,552,138.42	43,425,306.40
其他应收款						
小计		19,550,070.08	5,039,033.60	25,969,318.38	9,006,952.64	59,565,374.70
外币金融负债：						
应付账款		14,767,266.59		14,219,250.31		28,986,516.90
其他应付款		68,602.03	203.43	380,842.08		449,647.54
长期应付款	4,508,460.00					4,508,460.00
小计	4,508,460.00	14,835,868.62	203.43	14,600,092.39		33,944,624.44

续上表：

项目	上年年末余额				
	马来西亚林吉特	日元	美元	印度尼西亚卢比	合计
外币金融资产：					
货币资金	9,586,194.99		3,396,690.51	4,726,476.00	17,709,361.50
应收账款	8,010,413.05		5,279,835.75	9,970,945.28	23,261,194.08
其他应收款				88,400.00	88,400.00
小计	17,596,608.04		8,676,526.26	14,785,821.28	41,058,955.58
外币金融负债：					
应付账款	339,523.89		8,622,730.89	978,000.77	9,940,255.55
其他应付款			66,122.19	657.41	66,779.60
长期应付款		4,712,220.00			4,712,220.00
小计	339,523.89	4,712,220.00	8,688,853.08	978,658.18	14,719,255.15

九、公允价值的披露

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。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
<input type="checkbox"/> 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
<input type="checkbox"/> 应收款项融资			566,652,160.01	566,652,160.01
<input type="checkbox"/> 其他债权投资				
<input type="checkbox"/> 其他权益工具投资				
<input type="checkbox"/> 其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额			566,652,160.01	566,652,160.01
<input type="checkbox"/> 交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
<input type="checkbox"/> 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
<input type="checkbox"/> 持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本期间无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括未来现金流量、相同类别公司的市净率以及可比单价等。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
中建新疆建工（集团）有限公司	乌鲁木齐	建筑业	3,500,000,000.00	31.43	31.43

本公司最终控制方是：中国建筑集团有限公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
新疆中建环能北庭环保科技有限公司	本公司的联营企业
四川西建山推物流有限公司	本公司的联营企业
四川西建中和机械有限公司	本公司的联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
成都空港产城绿建建材有限公司	本公司的联营企业
成都倍特绿色建材有限公司	本公司的联营企业
海南新盛绿色建材有限公司	本公司的联营企业
四川国恒信检测认证技术有限公司	本公司的联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国建筑集团有限公司	实际控制人
新疆天山水泥股份有限公司	股东
日本高见泽株式会社	子公司的小股东
贵州中建建筑科研设计院有限公司	实际控制人的所属企业
中国海外集团有限公司	实际控制人的所属企业
中国建设基础设施有限公司	实际控制人的所属企业
中国建筑（南洋）发展有限公司	实际控制人的所属企业
中国建筑一局（集团）有限公司	实际控制人的所属企业
中国建筑第二工程局有限公司	实际控制人的所属企业
中国建筑第三工程局有限公司	实际控制人的所属企业
中国建筑第四工程局有限公司	实际控制人的所属企业
中国建筑第五工程局有限公司	实际控制人的所属企业
中国建筑第六工程局有限公司	实际控制人的所属企业
中国建筑第七工程局有限公司	实际控制人的所属企业
中国建筑第八工程局有限公司	实际控制人的所属企业
中国建筑股份有限公司	实际控制人的所属企业
中国建筑股份有限公司阿尔及利亚公司	实际控制人的所属企业
中国建筑西南勘察设计研究院有限公司	实际控制人的所属企业
中国建筑西南设计研究院有限公司	实际控制人的所属企业
中国建筑装饰集团有限公司	实际控制人的所属企业
中国中建设计集团有限公司	实际控制人的所属企业
中海物业管理有限公司	实际控制人的所属企业
中建安装集团有限公司	实际控制人的所属企业
中建财务有限公司	实际控制人的所属企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中建电子商务有限责任公司	实际控制人的所属企业
中建方程投资发展集团有限公司	实际控制人的所属企业
中建港航局集团有限公司	实际控制人的所属企业
中建港务建设有限公司	实际控制人的所属企业
中建国际投资集团有限公司	实际控制人的所属企业
中建华中（柬埔寨）有限公司	实际控制人的所属企业
中建交通建设集团有限公司	实际控制人的所属企业
中建科工集团有限公司	实际控制人的所属企业
中建科技集团有限公司	实际控制人的所属企业
中建科技有限公司	实际控制人的所属企业
中建长江建设投资有限公司	实际控制人的所属企业
中建路桥集团有限公司	实际控制人的合营或联营企业
中建三局绿色产业投资有限公司	实际控制人的所属企业
中建铁路建设有限公司	实际控制人的所属企业
中建铁路投资建设集团有限公司	实际控制人的所属企业
中建环能科技股份有限公司	实际控制人的所属企业
中建新疆建工（集团）有限公司	实际控制人的所属企业
青岛腾茂置业有限公司	实际控制人的合营或联营企业
青岛茂章置业有限公司	实际控制人的合营或联营企业
长沙仁和医院	实际控制人的合营或联营企业
中建科技荆门有限公司	实际控制人的合营或联营企业
中建科技湖北有限公司	实际控制人的合营或联营企业
中建铝新材料有限公司	实际控制人的所属企业
重庆中建海龙两江建筑科技有限公司	实际控制人的合营或联营企业
安徽国租供应链有限公司	实际控制人的合营或联营企业
中海振兴（成都）物业发展有限公司	实际控制人的所属企业
中建机械有限公司	实际控制人的所属企业
武汉黄陂三峡水环境综合治理有限公司	实际控制人的合营或联营企业
云南机场建设发展有限公司	实际控制人的合营或联营企业
乌鲁木齐临空中建机场建设运营有限公司	实际控制人的合营或联营企业
中建铝新材料成都有限公司	实际控制人的所属企业
中国建筑东北设计研究院有限公司	实际控制人的所属企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中建三局建筑科技湖北有限公司	实际控制人的合营或联营企业
中建三局建筑科技荆门有限公司	实际控制人的合营或联营企业
中建丝路建设投资有限公司	实际控制人的所属企业
中建筑港集团有限公司	实际控制人的所属企业
安徽海螺水泥股份有限公司	其他关联方

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国建筑第三工程局有限公司	建造服务	951,193.58	6,228,335.06
中国建筑第三工程局有限公司	接受劳务	127,122.48	161,958.38
中国建筑第三工程局有限公司	购买商品	196,377.78	1,877,991.07
中国建筑第四工程局有限公司	接受劳务	46,892.34	2,679,756.93
贵州中建建筑科研设计院有限公司	接受劳务	24,000.00	102,000.00
中国建筑第五工程局有限公司	接受劳务	108,081.90	97,434.40
中建新疆建工（集团）有限公司	接受劳务	188,773.20	98,350.00
四川西建中和机械有限公司	接受劳务	22,674,571.06	39,285,064.36
四川西建山推物流有限公司	接受劳务	27,629,176.02	29,440,506.51
成都空港产城绿建建材有限公司	购买商品	22,778,294.39	5,004,350.54
安徽国租供应链有限公司	采购原材料	117,388,524.46	57,377,596.62
新疆天山水泥股份有限公司	采购原材料		10,587,289.27
中国建筑一局（集团）有限公司	接受劳务	17,712.00	
中海物业管理有限公司	购买商品	11,730.00	
中建机械有限公司	接受劳务		2,342,511.82
中建电子商务有限责任公司	采购原材料		15,002.64
中国建筑西南设计研究院有限公司	建造服务	600,000.00	2,400,000.00
中建环能科技股份有限公司	接受劳务		415,000.00
中国建筑西南设计研究院有限公司	接受劳务		710,891.23
中国建筑集团有限公司	接受劳务	26,933.00	79,060.00
中海振兴（成都）物业发展有限公司	接受劳务	1,750,840.17	2,644,301.22

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中海振兴（成都）物业发展有限公司	购买商品	194,094.10	204,393.40
安徽海螺水泥股份有限公司	采购原材料	444,339,127.35	469,564,864.98
四川国恒信检测认证技术有限公司	接受劳务	247,524.75	
合计		639,300,968.58	631,316,658.43

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国建筑一局（集团）有限公司	销售商品	306,096,966.48	416,531,116.35
中国建筑第二工程局有限公司	销售商品	461,318,484.46	531,785,214.61
中国建筑第三工程局有限公司	销售商品	1,168,776,973.48	1,722,953,026.69
中国建筑第三工程局有限公司	提供劳务	990,425.45	31,639.24
中国建筑第四工程局有限公司	销售商品	162,948,275.17	172,731,833.32
中国建筑第五工程局有限公司	销售商品	933,779,400.40	1,051,034,015.62
中国建筑第五工程局有限公司	提供劳务		1,631,173.54
中国建筑第六工程局有限公司	销售商品	61,700,264.48	103,866,014.53
中国建筑第七工程局有限公司	销售商品	356,370,979.17	259,345,261.11
中国建筑第八工程局有限公司	销售商品	779,530,845.66	1,038,357,855.91
中国海外集团有限公司	销售商品	2,559,907.41	11,125,024.30
中建科技集团有限公司	销售商品	12,407,559.01	34,653,243.59
中建方程投资发展集团有限公司	销售商品	14,384,276.68	13,587,409.59
中建新疆建工（集团）有限公司	销售商品	155,046,590.28	262,559,650.17
中国建筑装饰集团有限公司	销售商品		422,584.47
中建安装集团有限公司	销售商品	20,519,595.62	9,117,049.74
中建港航局集团有限公司	销售商品	5,639,077.61	10,632,955.62
中建长江建设投资有限公司	销售商品		193,204.54
中国建筑东北设计研究院有限公司	销售商品	1,032,031.17	
中国建筑股份有限公司阿尔及利亚公司	销售商品	48,074,646.38	17,789,939.06
中建国际投资集团有限公司	销售商品	73,047,281.72	40,233,499.21
中建交通建设集团有限公司	销售商品	17,710,546.78	3,112,367.86
中建科工集团有限公司	销售商品	47,845,369.59	39,068,215.32
中国建筑（南洋）发展有限公司	销售商品		1,571,705.63

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中建铁路投资建设集团有限公司	销售商品	4,091,234.02	71,798,070.49
中建铁路投资建设集团有限公司	提供劳务	990,425.45	11,709,796.99
中国建筑西南勘察设计研究院有限公司	销售商品	3,590,348.19	21,678,922.85
成都空港产城绿建建材有限公司	销售商品	1,132,422.84	4,427,297.48
中国建筑西南设计研究院有限公司	销售商品	1,234,429.87	
中国建筑第七工程局有限公司	提供劳务		719,632.39
中建科工集团有限公司	提供劳务	4,756,143.95	2,690,935.58
中建新疆建工（集团）有限公司	提供劳务		4,440,126.85
中建科技湖北有限公司	销售商品		35,644.84
重庆中建海龙两江建筑科技有限公司	销售商品	32,033.63	172,130.98
云南机场建设发展有限公司	销售商品	42,495,403.45	3,052,769.61
安徽海螺水泥股份有限公司	销售商品		2,848,238.98
中建三局建筑科技湖北有限公司	销售商品	25,302.23	
中建三局建筑科技荆门有限公司	销售商品	7,104.39	
海南新盛绿色建材有限公司	销售商品	86,531,551.11	
新疆中建环能北庭环保科技有限公司	提供劳务	944,847.02	
中国建筑东北设计研究院有限公司	科研服务	94,339.63	
成都倍特绿色建材有限公司	销售商品	252,517.70	
合计		4,775,957,600.48	5,865,907,567.06

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
新疆中建环能北庭环保科技有限公司	房屋租赁	109,184.38	
中国建筑第四工程局有限公司	房屋租赁	1,837,364.34	1,371,047.22
中国建筑第三工程局有限公司	房屋租赁	10,715,793.23	8,745,491.58
中国建筑装饰集团有限公司	房屋租赁	537,020.40	6,857.14
中建长江建设投资有限公司	房屋租赁	1,669,067.43	2,896,320.99
中建铁路投资建设集团有限公司	房屋租赁	777,856.00	1,236,745.34

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
中建铝新材料有限公司	土地租赁			1,834,862.39	517,315.71	
中建新疆建工(集团)有限公司	土地租赁					
中建机械有限公司	生产线租赁		58,476.95	2,568,405.72		

续上表：

出租方名称	租赁资产种类	上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
中建铝新材料有限公司	土地租赁			4,472,110.10		
中建新疆建工(集团)有限公司	土地租赁	250,000.02				
中建机械有限公司	生产线租赁		2,574,221.44	1,500,000.00		

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中建财务有限公司	10,000,000.00	2023年05月24日	2024年05月24日	年利率2.90%
中建财务有限公司	30,000,000.00	2022年05月10日	2023年05月09日	年利率3.50%
中建财务有限公司	30,000,000.00	2023年06月12日	2024年06月11日	年利率2.80%
中建财务有限公司	20,000,000.00	2023年04月24日	2024年04月23日	年利率3.20%
中建财务有限公司	50,000,000.00	2023年01月04日	2024年01月03日	年利率3.40%
中建财务有限公司	10,000,000.00	2023年06月12日	2024年06月11日	年利率2.80%
中建财务有限公司	51,700,000.00	2023年04月24日	2023年10月23日	年利率3.20%
中建财务有限公司	25,000,000.00	2022年06月13日	2023年06月12日	年利率3.50%
中建财务有限公司	30,000,000.00	2023年05月24日	2024年05月23日	年利率2.90%
中建财务有限公司	10,000,000.00	2022年05月25日	2023年02月24日	年利率3.50%
中建财务有限公司	60,000,000.00	2022年11月22日	2023年11月21日	年利率3.40%
日本高见泽株式会社	4,422,240.00	2004年09月07日	2023年09月07日	年利率4.70%
拆出				

4、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中建财务有限公司	应收账款转让	334,549,637.87	543,651,743.12

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	2,340,481.48	1,950,711.17

6、 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
保理利息	中建财务有限公司	8,629,713.37	16,484,639.23	市场价
利息收入	中建财务有限公司	13,137,400.68	9,878,510.10	市场价
借款利息	中建财务有限公司	3,229,360.56	190,069.44	市场价
贴现利息	中建财务有限公司		71,848.32	市场价
借款利息	中国建筑股份有限公司		699,522.36	市场价

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	中建财务有限公司	1,017,133,802.07		4,129,597,657.78	
应收账款					
	中国建筑第三工程局有限公司	3,822,075,359.32		3,294,883,542.03	
	中国建筑第五工程局有限公司	2,358,956,867.67		1,888,722,200.08	
	中国建筑第二工程局有限公司	1,439,355,725.85		1,249,436,680.91	
	中国建筑第八工程局有限公司	1,812,332,910.41		1,231,111,796.05	
	中国建筑第七工程局有限公司	903,361,868.82		694,930,988.89	
	中国建筑第四工程局有限公司	472,984,056.54		441,945,076.02	
	中国建筑一局(集团)有限公司	1,008,819,218.71		839,172,181.39	
	中建新疆建工(集团)有限公司	802,174,694.49		693,359,744.47	
	中国建筑第六工程局有限公司	174,069,736.68		147,763,733.49	
	中建铁路投资建设集团有限公司	63,097,095.98		93,609,657.57	
	中建港航局集团有限公司	16,856,891.74		12,552,296.77	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中建科技集团有限公司	86,416,955.74		87,076,315.29	
	中建交通建设集团有限公司	52,609,060.80		51,292,430.73	
	中建国际投资集团有限公司	105,117,974.06		54,206,779.32	
	中建安装集团有限公司	31,864,547.20		28,530,570.65	
	中国建筑股份有限公司阿尔及利亚公司	31,989,362.92		18,783,008.55	
	中国建筑西南勘察设计研究院有限公司	25,849,896.05		27,248,140.39	
	中国海外集团有限公司	15,503,518.50		21,967,881.76	
	中建科工集团有限公司	55,174,445.98		45,389,821.98	
	中国建筑东北设计研究院有限公司	3,602,230.60		2,539,238.50	
	中建方程投资发展集团有限公司	33,180,366.73		21,047,372.19	
	中国建筑装饰集团有限公司	24,928.85		100,060.85	
	中国建筑西南设计研究院有限公司	62,717.17		76,466.41	
	中建长江建设投资有限公司			14,570.04	
	成都空港产城绿建建材有限公司	3,658,875.60	164,649.40	3,934,586.80	177,056.41
	重庆中海海龙两江建筑科技有限公司			220,410.00	9,918.45
	中建路桥集团有限公司	980,445.00	102,220.50	1,276,097.00	127,609.70
	中建三局建筑科技湖北有限公司	553,650.03	79,095.96		
	中建三局建筑科技荆门有限公司	131,626.89	4,417.51		

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中建科技湖北有限公司			525,058.51	46,482.14
	中建科技荆门有限公司			203,598.93	8,256.95
	新疆中建环能北庭环保科技有限公司	1,459,417.87		338,869.06	
	中建丝路建设投资有限公司	883,732.56		1,453,732.55	
	成都倍特绿色建材有限公司	247,845.00	11,153.03		
	海南新盛绿色建材有限公司	69,080,306.68	3,108,613.77	37,130,068.76	1,670,853.10
	云南机场建设发展有限公司	55,234,410.95	2,485,548.50	66,874,708.07	3,009,361.84
应收票据					
	中国建筑第三工程局有限公司	1,550,000.00		5,000,000.00	
	中国建筑一局(集团)有限公司	2,000,000.00		7,800,000.00	
	中国建筑第七工程局有限公司			29,282,074.92	
	中国建筑第五工程局有限公司	9,500,000.00		40,366,765.91	
	云南机场建设发展有限公司	4,800,000.00	19,200.00		
应收款项融资					
	中国建筑第三工程局有限公司	19,200,000.00		389,599,689.23	
	中国建筑第二工程局有限公司	33,230,321.66		149,669,925.95	
	中国建筑第七工程局有限公司	24,863,100.02		113,965,654.02	
	中国建筑第五工程局有限公司	182,208,311.00		127,365,981.95	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中建新疆建工(集团)有限公司	12,994,646.83		46,387,397.55	
	中建科技集团有限公司			14,100,000.00	
	中国建筑第八工程局有限公司	58,752,999.36		110,413,333.26	
	中建国际投资集团有限公司	3,500,000.00		18,500,000.00	
	武汉黄陂三峡水环境综合治理有限公司			1,000,000.00	
	云南机场建设发展有限公司	1,500,000.00			
	中建科工集团有限公司	3,200,000.00			
	中建方程投资发展集团有限公司			6,838,077.33	
	中国建筑第六工程局有限公司			5,700,000.00	
	中建筑港集团有限公司			3,000,000.00	
应收股利					
	四川西建中和机械有限公司	1,406,148.33		1,952,561.65	
	四川西建山推物流有限公司			1,849,564.53	
预付款项					
	中国建筑集团有限公司	33,560.00		2,940.00	
	安徽海螺水泥股份有限公司	65,281.00		351,378.20	
其他应收款					
	中国建筑第三工程局有限公司	1,184,000.00		2,716,236.07	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中国建筑第二工程局有限公司	4,900,715.28		4,711,715.28	
	中国建筑第八工程局有限公司	2,795,759.08		2,681,759.08	
	中国建筑第五工程局有限公司	210,000.00		310,000.00	
	中国建筑第四工程局有限公司	597,460.27		372,820.66	
	中建电子商务有限责任公司	3,530,633.75		2,285,469.75	
	中国建筑第七工程局有限公司	452,981.59		204,009.18	
	中建新疆建工（集团）有限公司	10,000.00		5,000.00	
	中建港航局集团有限公司	130,000.00		180,000.00	
	中国建筑第六工程局有限公司	100,000.00		200,000.00	
	四川西建山推物流有限公司	237,765.00	47,553.00	305,765.00	67,953.00
	中建科技集团有限公司	250,000.00		270,000.00	
	中建国际投资集团有限公司	50,000.00		0.00	
	中建科工集团有限公司	120,000.00		100,000.00	
	中建交通建设集团有限公司	1,160,000.00		410,000.00	
	中建路桥集团有限公司	42,000.00	1,680.00	102,000.00	2,680.00
	中建长江建设投资有限公司			18,067.56	
	中国建筑一局（集团）有限公司			10,000.00	
	中国建筑西南设计研究院有限公司	50,000.00		50,000.00	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	乌鲁木齐临空中建机场建设运营有限公司			200,000.00	4,000.00
	安徽海螺水泥股份有限公司	600,000.00	20,000.00	620,000.00	20,800.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
短期借款			
	中建财务有限公司	261,827,860.00	125,056,388.88
应付账款			
	四川西建山推物流有限公司	26,439,165.41	30,201,084.82
	中国建筑第三工程局有限公司	34,465,662.63	47,433,622.49
	四川西建中和机械有限公司	38,895,132.27	37,095,180.87
	中建电子商务有限责任公司	296,413.68	299,686.48
	中国建筑西南设计研究院有限公司	1,231,538.74	631,538.74
	成都空港产城绿建建材有限公司	1,539,987.04	3,604,995.67
	中国建筑第四工程局有限公司	1,256,259.68	2,356,259.68
	四川国恒信检测认证技术有限公司	247,524.75	
	中建机械有限公司	5,085,006.34	7,594,935.11

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	中建新疆建工（集团）有限公司	76,650.00	
	中海振兴（成都）物业发展有限公司		98,680.00
	安徽国租供应链有限公司	245,957,742.77	137,952,608.84
	安徽海螺水泥股份有限公司	782,083,559.18	727,821,084.23
应付票据			
	四川西建中和机械有限公司	3,450,000.00	1,200,000.00
	四川西建山推物流有限公司	14,050,000.00	2,000,000.00
	中国建筑第四工程局有限公司	400,000.00	
其他应付款			
	中国建筑第七工程局有限公司		345,701.92
	中建机械有限公司	50,000.00	70,000.00
	中建科技集团有限公司		
	四川西建山推物流有限公司	1,050.00	1,050.00
	中海振兴（成都）物业发展有限公司	4,361,014.00	
	中国建筑第四工程局有限公司	187,899.10	
	中国建筑第三工程局有限公司	2,792,327.15	1,175,784.73
	中国建筑装饰集团有限公司	68,497.50	568,990.02
	中国建筑第二工程局有限公司	738,488.20	738,488.20
	中建科技荆门有限公司		777,418.54

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	贵州中建建筑科研设计院有限公司	1,000.00	2,000.00
	成都空港产城绿建建材有限公司		20,000.00
	安徽国租供应链有限公司	50,000.00	50,000.00
	中国建筑西南设计研究院有限公司	2,066,547.85	2,066,547.85
	安徽海螺水泥股份有限公司	17,601,120.39	17,601,120.39
预收款项			
	中国建筑第三工程局有限公司	485,302.14	
合同负债			
	中国建筑第三工程局有限公司	535,306.66	118,714.14
	中国建筑第八工程局有限公司		1,359,746.39
	中国建筑第七工程局有限公司	17,261.11	
	中国建筑第二工程局有限公司	206,161.30	366,825.80
	中国建筑第四工程局有限公司	3,269,404.45	5,000,000.00
	中国建筑股份有限公司阿尔及利亚公司	888,796.79	880,404.42
租赁负债			
	中建铝新材料成都有限公司	20,786,700.45	22,104,247.13

(七) 关联方承诺

无。

十一、 股份支付

本期本公司无股份支付情况。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出（单位：万元）

拟成立或已成立公司名称	计划投资金额	截止2023年6月30日已经出资金额	尚需要投入金额
雄安中建西部建设有限公司	5,000.00	2,450.00	2,550.00
郑州北港中建西部建设有限公司	2,500.00		2,500.00
晋江中建商品混凝土有限公司	2,600.00	1,000.00	1,600.00
晋江市中建佳园建材有限公司	8,000.00	5,540.82	2,459.18
乐山西建苏兴建材有限公司	8,000.00	5,304.82	2,695.18
北京中建西部建设有限公司	8,000.00	1,492.54	6,507.46
济南中建西部建设城发新材料科技有限公司	8,000.00		8,000.00
中建忆联建材（西安）有限公司	3,000.00		3,000.00
峨边西建矿业有限公司	8,000.00		8,000.00
陕西中建新材科技有限公司	6,500.00		6,500.00
广东中建新材科技有限公司	7,000.00	2,619.00	4,381.00
广州中建西部建设有限公司	8,000.00		8,000.00
中建新型建材科技（广州）有限公司	8,000.00		8,000.00
兰州新区中建西部建设有限公司	4,000.00	1,500.00	2,500.00
济南中建西部建设有限公司	5,000.00	482.07	4,517.93
商洛中建西部建设矿业有限公司	2,000.00		2,000.00
武汉西建众力新型建材有限公司	8,000.00	1,036.18	6,963.82
柳州中建西部建设有限公司	4,500.00	500.00	4,000.00
佛山中建西部建设有限公司	5,000.00	2,900.00	2,100.00
海南西建新材料有限公司	4,000.00	810.00	3,190.00

拟成立或已成立公司名称	计划投资金额	截止2023年6月30日已经出资金额	尚需要投入金额
桃源中建西部建设矿业有限公司	14,000.00		14,000.00
中建怀来绿色资源有限公司	8,000.00	4,000.00	4,000.00
中建德阳交投绿色建材有限公司	8,000.00	500.00	7,500.00
苏州中建商品混凝土有限公司	6,000.00	10.00	5,990.00
宜昌中建商品混凝土有限公司	2,500.00	24.92	2,475.08
南通中建商品混凝土有限公司	5,000.00	1,200.00	3,800.00
中建西建海外（成都）有限公司	9,000.00	1,000.00	8,000.00
和田中建西部建设有限公司	4,000.00		4,000.00
南京中建绿色新型材料有限公司	8,000.00		8,000.00
宁波中建商砼建材有限公司	4,000.00		4,000.00
中建西部建设泰国有限公司	150 万美元	72 万美元	78 万美元
中建环保建材科技（广州）有限公司	13,700.00	11,017.71	2,682.29

2、 供应链融资

（1）“e 点通”业务

2023 年，本公司的下属子公司西南公司和中建商砼与中国建设银行股份有限公司（以下简称“建设银行”）签订《网络供应链“e 点通”业务合作协议》，即西南公司和中建商砼与建设银行整合技术、人员、管理等资源，双方进行系统对接，或通过建设银行企业网银客户端形式，共同搭建网络供应链业务合作平台，为西南公司和中建商砼及其上游供应商提供全流程网上操作的供应链融资服务，承担到期无条件付款的义务。截止 2023 年 06 月 30 日，未到期的“e 点通”业务金额 21,382.95 万元。

（2）信用证业务

截止 2023 年 06 月 30 日，本公司的下属子公司湖南公司未到期信用证金额 3,080 万元。

（3）“E 信通”业务

2023 年，本公司及本公司的下属子公司西南公司、中建商砼、北方公司、广东公司、新材料公司与建设银行及建信融通有限责任公司（以下简称“建信融通”）签订《网络供应链“e 信通”业务合作协议》，为本公司和下属子公司及其上游供应商提供全流程网上操作的供应链融资服务，承担到期无条件付款的义务。截止 2023 年 6 月 30 日，未到期的“E 信通”业务金额 123,291.14 万

元。

（4）付款代理业务

2023 年，本公司的下属子公司西南公司和新疆公司向招商银行股份有限公司申请办理代理付款业务，即西南公司和新疆公司根据其与其与供应商的基础交易（因购买商品或接受劳务达成的商业基础交易），对供应商负有付款义务；招商银行根据西南公司和新疆公司的申请，为供应商提供代理付款服务，即招商银行根据西南公司和新疆公司的付款委托及通知，执行付款；西南公司和新疆公司承担到期付款的义务。截止 2023 年 6 月 30 日，未到期的付款代理业务金额 7,851.12 万元。

（5）云信业务

2023 年本公司的下属子公司中建商砼办理云信业务，截止到 2023 年 6 月 30 日，云信未到期金额为 7,614.61 万元。

（6）快易付

2023 年，本公司的下属子公司中建商砼和新疆公司向交通银行办理快捷保理业务，即在中建商砼和新疆公司承担无条件付款义务的前提下，中建商砼和新疆公司的供应商保理银行受让以中建商砼和新疆公司为付款人的应收账款，并与中建商砼和新疆公司保理银行合作作为中建商砼和新疆公司的供应商提供应收账款管理、催收、保理融资等金融服务。截止 2023 年 06 月 30 日，未到期的快捷保理业务金额 2,113.82 万元。

（7）信融 e

本公司及本公司的下属子公司西南公司、中建商砼向民生银行办理信融 e 业务，即在符合法律法规及金融监管规定的前提下，民生银行为本公司及本公司的下属子公司及符合条件的供应商提供供应链金融服务，承担到期付款的义务，截止 2023 年 6 月 30 日，未到期的信融 e 业务 3,231.75 万元。

（8）保函业务

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司下属子公司西南公司、中建商砼、新疆公司、北方公司、湖南公司、广东公司、新材料公司和研究院未到期保函金额 15,442.88 万元。

(二) 或有事项

序号	原告	被告	起诉日期	案由	标的金额	进展情况
1	山东中建西部建设有限公司（以下简称“山东中建公司”）	中城投集团第五工程局有限公司（以下简称“中城投五局”）	2019-08-23	买卖合同纠纷案	混凝土货款 24,109,346.10 元	2020 年 1 月 19 日，法院作出一审判决要求中城投五局向山东中建支付砼款 21,261,212.50 元及违约金，截止审计报告日，山东中建公司通过强制执行收回款项 564,241.00 元，并向法院申请冻结其次债务人 8,000.00 万元应收账款，待履行期限届满后申请执行。
2	中建西部建设西南有限公司（以下简称“西南公司”）	江苏中南建筑产业集团有限责任公司（以下简称“中南建筑公司”）	2021-11-18	买卖合同纠纷案	混凝土货款 23,222,864.41 元	本案于 2021 年 11 月立案，经南通市海门区人民法院审理后作出一审判决，判决被告中南建筑公司向西南公司支付到期货款 7,192,803.22 元。西南公司不服一审判决上诉至南通市中级人民法院，二审法院驳回上诉维持原判。取得二审判决后，西南公司通过多种渠道获取新的证据材料，已向江苏省高级人民法院申请再审，目前尚未受理。
3	中建商品混凝土有限公司（以下简称“中建商砼”）	山河建设集团有限公司（以下简称“山河公司”）	2022-07-25	买卖合同纠纷案	混凝土货款 24,825,130.47 元	本案于 2022 年 8 月完成立案起诉，经武汉市洪山区人民法院审理后中建商砼于 2023 年 1 月取得生效判决，法院判决中建商砼胜诉。2023 年 2 月中建商砼就本案向法院申请强制执行，目前山河公司的账户、资产等已被各地法院冻结查封，中建商砼对山河相关资产均采取了冻结措施，同时正在积极寻找山河公司在外工程款债权，目前等待回款的线索有 1 个，重点跟进的财产线索有 3 个，重点公关的财产线索有 4 个，涉及工程款债权金额约 1.3 亿元，下阶段继续持续对接协助执行人。

序号	原告	被告	起诉日期	案由	标的金额	进展情况
4	中建商品混凝土有限公司（以下简称“中建商砼”）	中城建设有限责任公司（以下简称“中城公司”）	2022-01-15	买卖合同 纠纷案	混 凝 土 货 款 16,469,612.27 元	本案于 2022 年 1 月向闽清县人民法院完成立案，经法院审理后中建商砼胜诉，于 2022 年 7 月向法院申请了强制执行，后中城公司主动与中建商砼沟通执行和解一事，现已经与对方达成执行和解并签订协议，第一批抵房计划 888.85 万元，待确定供应商后方可下账，尾款 762 万于 2024 年 4 月前确定房源进行抵房。执行和解后，法院已查控到中城公司 104 万现金，该笔现金现已划扣到中建商砼账户。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本公司本期无重要的债务重组事项。

(三) 资产置换

1、 非货币性资产交换

本公司本期无非货币性资产交换事项。

2、 其他资产置换

本公司本期无其他资产置换事项。

(四) 年金计划

年金计划的主要内容及重要变化详见附注五、（二十五）应付职工薪酬—设定提存计划说明。

(五) 终止经营

本公司本期无终止经营。

(六) 分部信息

本公司的业务单一，主要为生产和销售商品混凝土，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	8,450,000.00	4,000,000.00
小计	8,450,000.00	4,000,000.00
减：坏账准备	33,800.00	16,000.00
账面价值	8,416,200.00	3,984,000.00

2、 期末公司已质押的应收票据

期末不存在质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

5、 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,450,000.00	100.00	33,800.00	0.40	8,416,200.00
其中：组合一：无风险组合					0.00
组合二：其他	8,450,000.00	100.00	33,800.00	0.40	8,416,200.00
合计	8,450,000.00	100.00	33,800.00		8,416,200.00

接上表：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,000,000.00	100.00	16,000.00	0.40	3,984,000.00
其中：组合一：无风险组合					
组合二：其他	4,000,000.00	100.00	16,000.00	0.40	3,984,000.00
合计	4,000,000.00	100.00	16,000.00		3,984,000.00

按组合计提坏账准备：

组合二：其他

组合计提项目：其他

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
中建系统外客户	8,450,000.00	33,800.00	0.40
合计	8,450,000.00	33,800.00	

6、 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提 坏账准备的 应收票据						
按组合计提 坏账准备的 应收票据	16,000.00	17,800.00				33,800.00
合计	16,000.00	17,800.00				33,800.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	2,128,267,525.84	1,739,999,220.06
1至2年(含2年)	31,226,200.00	165,983,407.41
2至3年(含3年)	25,629,918.71	25,665,363.31
3至4年(含4年)		
4至5年(含5年)		
5年以上		
小计	2,185,123,644.55	1,931,647,990.78
减：坏账准备	845,828.38	355,589.37
合计	2,184,277,816.17	1,931,292,401.41

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	2,185,123,644.55	100.00	845,828.38	0.04	2,184,277,816.17	1,931,647,990.78	100.00	355,589.37	0.02	1,931,292,401.41
其中：										
组合一：无风险组合	2,155,609,722.85	98.65			2,155,609,722.85	1,916,753,016.89	99.23			1,916,753,016.89
组合二：账龄分析法	29,513,921.70	1.35	845,828.38	2.87	28,668,093.32	14,894,973.89	0.77	355,589.37	2.39	14,539,384.52
合计	2,185,123,644.55	100.00	845,828.38		2,184,277,816.17	1,931,647,990.78	100.00	355,589.37		1,931,292,401.41

按组合计提坏账准备-组合二：账龄分析法

组合计提项目：政府部门及中央企业

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	19,336,145.03	386,722.90	2.00
1 至 2 年 (含 2 年)			
2 至 3 年 (含 3 年)			
3 至 4 年 (含 4 年)			
4 至 5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合计	19,336,145.03	386,722.90	--

组合计提项目：其他

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,157,676.67	457,095.48	4.5
1 至 2 年 (含 2 年)	20,100.00	2,010.00	10
2 至 3 年 (含 3 年)			
3 至 4 年 (含 4 年)			
4 至 5 年 (含 5 年)			
5 年以上			
合计	10,177,776.67	459,105.48	--

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	355,589.37	490,239.01				845,828.38
合计	355,589.37	490,239.01				845,828.38

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
江苏中建商品混凝土有限公司	351,584,782.67	16.09	
中建西部建设湖南有限公司	218,487,452.20	10.00	
中建西部建设西南有限公司	178,758,987.93	8.18	
中建西部建设北方有限公司	148,111,578.35	6.78	
重庆中建西部建设有限公司	125,705,892.64	5.75	
合计	1,022,648,693.79	46.80	

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	136,890,804.36	126,801,574.11
应收账款		
合计	136,890,804.36	126,801,574.11

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他 变动	期末余额	累计在 其他综 合收益 中确认 的损失 准备
应收 票据	126,801,574.11	136,890,804.36	126,801,574.11		136,890,804.36	
合计	126,801,574.11	136,890,804.36	126,801,574.11		136,890,804.36	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	337,676,094.49	7,650,000.00
其他应收款项	972,402,353.23	1,112,439,427.77
合计	1,310,078,447.72	1,120,089,427.77

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
中建西部建设西南有限公司	126,499,997.52	
中建商品混凝土有限公司	118,068,647.86	
四川西建兴城建材有限公司	7,650,000.00	7,650,000.00
中建西部建设（广东）有限公司	22,793,539.27	
中建西部建设湖南有限公司	62,663,909.84	
小计	337,676,094.49	7,650,000.00
减：坏账准备		
合计	337,676,094.49	7,650,000.00

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
四川西建兴城建材有限公司	7,650,000.00	1-2 年	资金不足	未发生减值
合计	7,650,000.00			

2、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	971,691,546.13	1,112,014,440.65
1至2年(含2年)	713,663.40	444,200.00
2至3年(含3年)	21,000.00	
3至4年(含4年)	3,500.00	6,500.00
4至5年(含5年)		
5年以上		
小计	972,429,709.53	1,112,465,140.65
减：坏账准备	27,356.30	25,712.88
合计	972,402,353.23	1,112,439,427.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	972,429,709.53	100.00	27,356.30		972,402,353.23	1,112,465,140.65	100.00	25,712.88		1,112,439,427.77
其中：										
组合一：无风险组合	971,622,144.77	99.92			971,622,144.77	1,111,722,446.65	99.93			1,111,722,446.65
组合二：账龄分析法	807,564.76	0.08	27,356.30	3.39	780,208.46	742,694.00	0.07	25,712.88	3.46	716,981.12
合计	972,429,709.53	100.00	27,356.30		972,402,353.23	1,112,465,140.65	100.00	25,712.88		1,112,439,427.77

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
组合一: 无风险组合	971,622,144.77		
组合二: 账龄分析法	807,564.76	27,356.30	3.39
合计	972,429,709.53	27,356.30	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	25,712.88			25,712.88
上年年末余额在本期				
--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	1,643.42			1,643.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	27,356.30			27,356.30

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	1,112,465,140.65			1,112,465,140.65
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	114,670.76			114,670.76
本期终止确认	140,150,101.88			140,150,101.88
其他变动				
期末余额	972,429,709.53			972,429,709.53

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	25,712.88	1,643.42				27,356.30
合计	25,712.88	1,643.42				27,356.30

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
内部往来款	971,622,144.77	1,111,722,446.65
保证金	726,064.76	658,394.00
押金	31,500.00	34,300.00

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
其他	50,000.00	50,000.00
合计	972,429,709.53	1,112,465,140.65

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中建西部建设北方有限公司	关联方往来款	306,085,336.69	1年以内	31.48	
中建西部建设建材科学研究院有限公司	关联方往来款	151,434,167.45	1年以内	15.57	
中建西部建设新材料科技有限公司	关联方往来款	117,620,821.40	1年以内	12.10	
中建西部建设(广东)有限公司	关联方往来款	65,152,864.61	1年以内	6.70	
中建商品混凝土有限公司	关联方往来款	49,270,837.15	1年以内	5.07	
合计		689,564,027.30		70.92	

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,311,084,272.23		6,311,084,272.23	6,031,024,257.87		6,031,024,257.87
对联营、合营企业投资	249,409,333.15		249,409,333.15	331,086,726.60		331,086,726.60
合计	6,560,493,605.38		6,560,493,605.38	6,362,110,984.47		6,362,110,984.47

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川西建兴城建材有限公司	40,800,000.00			40,800,000.00		
中建西部建设马来西亚有限公司	4,271,889.78			4,271,889.78		
中建西部建设新疆有限公司	1,464,843,974.90			1,464,843,974.90		
中建西部建设北方有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
中建西部建设建材科学研究院有限公司	170,000,000.00			170,000,000.00		
中建西部建设新材料科技有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
中建西部建设西南有限公司	1,300,000,000.00			1,300,000,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中建商品混凝土有限公司	1,672,932,193.51			1,672,932,193.51		
中建西部建设湖南有限公司	517,556,491.68			517,556,491.68		
中建西部建设印尼有限责任公司	6,412,608.00			6,412,608.00		
中建西部建设柬埔寨有限公司	6,957,100.00			6,957,100.00		
中建西部建设（上海）有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
砂石（上海）数据科技有限公司	8,700,000.00			8,700,000.00		
砼联数字科技有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
北京中建西部建设有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
中建德阳交投绿色建材有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
中建怀来绿色资源有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
中建西部建设（广东）有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
中建西建海外（成都）有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
中建成都天府新区建设有限公司		264,869,952.68		264,869,952.68		
中建西部建设泰国有限公司		5,190,061.68		5,190,061.68		
合计	6,031,024,257.87	280,060,014.36		6,311,084,272.23		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
2. 联营企业											
中建科技河南有限公司	28,662,097.19			405,245.93						29,067,343.12	
中建成都天府新区建设有限公司	83,621,680.77			21,462.18					-83,643,142.95		
中建科技成都有限公司	74,558,373.77			55,244.24						74,613,618.01	
中建科技（福州）有限公司	37,339,963.40			626,257.77						37,966,221.17	
中建科技湖南有限公司	64,176,545.90			521,859.16						64,698,405.06	
中建科技绵阳有限公司	42,728,065.57			335,680.22						43,063,745.79	
小计	331,086,726.60			1,965,749.50					-83,643,142.95	249,409,333.15	
合计	331,086,726.60			1,965,749.50					-83,643,142.95	249,409,333.15	

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	782,599,042.73	746,019,803.76	895,969,662.29	847,863,150.56
其他业务	94,339.62	330,738.24		
合计	782,693,382.35	746,350,542.00	895,969,662.29	847,863,150.56

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	330,026,094.49	265,211,523.63
权益法核算的长期股权投资收益	1,965,749.50	3,522,966.44
债权投资持有期间取得的利息收入	4,591,892.59	9,678,531.05
合计	336,583,736.58	278,413,021.12

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,752,293.62	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,171,735.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	1,132,235.99	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	9,495,822.19	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,331,641.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	24,652,729.01	
所得税影响额	3,343,593.25	
少数股东权益影响额（税后）	620,194.46	
合计	19,919,941.30	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.58	0.1119	0.1119
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.36	0.0961	0.0961

中建西部建设股份有限公司
（加盖公章）
二〇二三年八月十八日