



中建信息

NEEQ:834082

中建材信息技术股份有限公司



年度报告

—2022—

公司年度大事记



举办 2021 年度中建信息核心生态伙伴高峰论坛

1 月，中建信息成功举办了“奋进新征程 聚力开新篇——2021 年度中建信息核心生态伙伴高峰论坛”。华为技术有限公司副总裁、华为中国政企业务总裁吴辉，华为中国政企副总裁许超，华为中国政企数字政府业务部总裁夏尊，华为中国政企总代业务部部长齐霁，中建信息常务副总经理李大庆等领导出席论坛，与来自全国各地的众多生态伙伴相聚一堂，共话未来发展。



中建信息荣获华为“砥砺前行奖”

6 月 15 日，“华为伙伴暨开发者大会 2022”在线召开，中建信息作为华为企业业务全球性总经销商，以及华为生态的重要支持者、建设者，在本次大会上荣获“砥砺前行奖”。



信云智联获“工业互联网卓越解决方案”及“工业互联网卓越产品”双项荣誉

6 月 30 日，在 2022（第三届）工业互联网创新峰会上，中建信息全资子公司信云智联获双项荣誉：以“基于工业互联网的水泥智能生产管理系统”摘得“2021-2022 工业互联网卓越解决方案”奖项，以“凝智水泥工业互联网平台”荣膺“2021-2022 工业互联网卓越产品”奖项。



中建信息获 2022 数字生态大会两项大奖

8 月 4 日，在 2022 数字生态大会“2022 中国数字生态 500 强评选”中，中建信息荣获“2022 中国数字生态增值分销商十强”与“2022 中国数字生态平台领军企业”两大奖项，再获行业与伙伴肯定。



中建信息蝉联华为全球优秀总经销商

11 月 7 日，中建信息作为华为企业业务全球性总经销商及十余年并肩同行的重要伙伴，在华为全联接大会揭晓的 2022 年度优秀合作伙伴奖项评选结果中，蝉联“全球优秀总经销商”，并在大会期间协助华为举办了遍布全国的多场伙伴专场，既彰荣誉，且凝心力，共推产业发展，共筑数智生态。



发挥示范作用
加快建材工业智能制造数字化转型

建材行业 2022 年 10 月 12 日 来源：建材行业

（说明：榜单为行业、专家评审，根据建材行业 2022 年 10 月 12 日发布的《建材行业智能制造数字化转型典型案例征集公告》，经专家评审，评选出建材行业 2022 年 10 月 12 日发布的《建材行业智能制造数字化转型典型案例征集公告》中的典型案例。榜单为行业、专家评审，根据建材行业 2022 年 10 月 12 日发布的《建材行业智能制造数字化转型典型案例征集公告》，经专家评审，评选出建材行业 2022 年 10 月 12 日发布的《建材行业智能制造数字化转型典型案例征集公告》中的典型案例。）

序号	建设单位	企业名称	解决方案名称	案例方向
13	中国建材集团	上海建材集团水泥有限公司	水泥行业智能制造数字化转型案例	智能制造案例
14	中国建材集团	中建信息水泥智能生产管理系统	水泥行业智能制造数字化转型案例	智能制造案例
15	中国建材集团	中建信息水泥智能生产管理系统	水泥行业智能制造数字化转型案例	智能制造案例

中建信息入选 2022 年建材工业智能制造数字化转型典型案例名单

9 月 5 日，经地方推荐、专家评审，工业和信息化部原材料工业司发布 2022 年 60 个建材工业智能制造数字化转型典型案例，其中，中建信息“基于工业互联网的水泥智能生产管理系统 APP”解决方案成功入选。



信云智联入选“工业互联网融合创新应用典型案例”

7月27日至29日，在乌镇“2022年（第四届）全球工业互联网大会暨工业行业数字化转型年会”上，中建信息全资子公司信云智联的“水泥行业工业互联网平台”在行业成果展上得到权威展示，并以福建三明南方水泥智能化工厂项目入选“工业互联网融合创新应用典型案例”。同时，信云智联“中材株洲水泥AI视频监控平台项目”入选了“GIIC 工业数字化暨 UNIDO Global Call 2022 中国代表案例”。



常山南方水泥企业智能安全管理平台成功上线

6月10日，浙江南方水泥有限公司首个水泥企业智能安全管理平台在常山南方水泥有限公司成功上线。该平台由常山南方与中建信息全资子公司信云智联携手共研，历时2个月的需求调研和5个多月的开发测试，正式上线运行。



信云智联荣获“中国水泥行业百强供应商”

7月12日，在2022中国水泥产业峰会暨TOP100颁奖典礼上，作为工业互联网的推动者和践行者，中建信息全资子公司信云智联凭借在赋能水泥企业数智化转型方面做出的突出贡献，斩获“2021中国水泥行业百强供应商”，这一奖项体现了行业 and 用户对信云智联赋能水泥企业数智化转型能力的认可。



信云智联斩获智能制造两项大奖

7月28-29日，中建信息全资子公司信云智联应邀出席“第十一届中国智能制造高峰论坛暨第十九届中国智能制造岁末盘点颁奖典礼”，并荣获“2021年度中国智能制造水泥行业工业互联网平台优秀供应商”和“2021年度中国智能制造优秀推荐产品”两项大奖。

中建信息技术成果获2022年度中国建材集团技术革新奖技术开发类二等奖

10月，中建信息与全资子公司信云智联的技术成果“水泥行业工业互联网及大数据平台”荣获中国建材集团2022年度技术革新奖技术开发类二等奖。



中建信息荣膺挖贝“2021年度新三板金股奖”等两项大奖

4月2日，在挖贝网发布的“第六届挖贝北交所-新三板领军企业年会”奖项名单中，中建信息荣膺“2021年度新三板金股奖”和“2021年度高新技术领军企业”。



信云智联当选中关村数字经济产业联盟副理事长单位

8月18日，中建信息全资子公司信云智联正式成为中关村数字经济产业联盟副理事长单位。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	5
第二节	公司概况	10
第三节	会计数据和财务指标	12
第四节	管理层讨论与分析	15
第五节	重大事件	32
第六节	股份变动、融资和利润分配	39
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	44
第八节	行业信息	49
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	58
第十节	财务会计报告	63
第十一节	备查文件目录	31

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陈咏新、主管会计工作负责人王伟波及会计机构负责人（会计主管人员）王伟波保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、对单一供应商存在重大依赖的风险	公司目前最大的供应商为华为公司，2022 年公司完成对华为公司的采购金额为 126.35 亿元（不含税），导致公司对华为公司存在重大依赖的风险，若未来华为公司对公司的销售政策发生变化，会对公司正常生产经营产生较大的影响。
2、应收账款无法收回的风险	截至报告期末，公司应收账款账面价值为 8,399,951,168.02 元，虽然公司对下游客户建立了较完备的风险信用管理体系，且历史坏账率极低，但公司应收账款余额较大，若未来出现客户恶意拖欠货款的情况，会导致公司出现应收账款无法收回的风险。
3、偿债能力风险	截至报告期末，公司资产负债率为 86.26%，资产负债率水

	平依然较高。其主要原因是：公司所处的 ICT 增值分销行业属资金密集型行业，资产负债率水平高是行业企业的普遍共同特点。行业内领先企业通常凭借其持续稳定的盈利能力，充分运用财务杠杆，尽力扩大市场份额和盈利水平，致使其负债水平普遍较高。公司自有资金相对不足，目前主要依靠银行借款等债务方式融资保障经营发展，导致资产负债率较高，可能会导致未来出现偿债能力的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

行业重大风险

1、市场竞争风险

ICT产品和服务行业是成熟且完全竞争的行业，尽管公司在华为企业级业务方面一直保持领先优势，但仍面临行业竞争加剧的风险。

报告期内，公司全面加强了精细化管理水平，进一步激发了业务动能。公司通过为合作伙伴积极提供专业的渠道增值服务，实现赋能合作伙伴，并与合作伙伴积极合作、密切协同，提升场景化的解决方案能力，共同发掘ICT新形势下的行业价值，继续巩固和保持在华为企业级业务的领先地位。

2、行业和市场拓展风险

公司一直坚定不移地推进服务化和平台化转型升级，利用云计算、AI、大数据等新技术提升自身在云及数字化业务上的服务能力以及解决方案的产品研发和交付能力，公司聚焦的技术和行业方向符合ICT领域发展方向并契合国家战略。但由于云计算在我国IT产业中属于朝阳行业，受市场和政策的影响，国际国内知名IT企业都争相进入这一领域，市场需求虽然不断增长，但市场竞争也越来越激烈，公司面临行业竞争和市场拓展风险。

同时，公司积极探索利用云平台、大数据、人工智能等信息化手段，助力集团及成员单位的数字化转型进程。

3、人才流失风险

软件和信息技术行业技术变革日新月异，市场竞争不断加剧，特别是随着云计算、AI、大数据产业的快速发展，关键性技术的研究开发人才、经验丰富的技术实施人才均相对短缺，对公司的市场开拓、技术储备和人才储备带来一定的挑战。若公司不能有效保持和完善人才的激励机制，将会影响到

人才积极性、创造性，存在人才流失风险。

人才资源是公司核心竞争力。公司建立了完善的人才聘用管理、激励机制，具体包括：一是，公司建立清晰且富有竞争力的薪酬体系，对潜在人才提供有竞争力的薪资和发展路径，吸引、稳定核心人才；二是，优化、完善绩效考核体系。通过公平透明的奖惩机制，鼓励员工在公司内部寻求相对稳定发展；三是，加强企业文化和价值观的宣传，增强员工对公司企业文化的认同感和参与感。

释义

释义项目		释义
中建信息、公司、本公司	指	中建材信息技术股份有限公司
中国建材集团、集团	指	中国建材集团有限公司，公司实际控制人
中建材进出口	指	中建材集团进出口有限公司
中建材智慧物联	指	中建材智慧物联有限公司，公司控股股东
中建材联合投资	指	中建材联合投资有限公司
中建材投资	指	中建材投资有限公司
新天山	指	新疆天山水泥股份有限公司
宁夏建材	指	宁夏建材集团股份有限公司
浙江水泥	指	浙江南方水泥有限公司
信云智联	指	中建材信云智联科技有限公司
博瑞夏信息	指	博瑞夏信息技术（北京）有限公司
元亿科技	指	北京元亿科技服务有限公司
中建材信息（香港）	指	中建材信息技术（香港）有限公司
中建材信息科技	指	中建材信息科技有限公司
众诚志达	指	北京众诚志达创业投资中心（有限合伙）
高级管理人员	指	中建材信息技术股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司章程》	指	《中建材信息技术股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
期初	指	2022 年 1 月 1 日
期末、报告期末	指	2022 年 12 月 31 日
上年期末	指	2021 年 12 月 31 日
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
信达证券、主办券商	指	信达证券股份有限公司
审计机构	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
华为公司、华为	指	华为投资控股有限公司及其关联企业
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
ICT	指	Information Communication Technology, 信息通讯技术
SAP	指	System Applications and Products, 企业管理解决方案的软件名称
GE	指	通用电气医疗系统（中国）有限公司及其关联企业
AI	指	Artificial Intelligence, 人工智能

IBM	指	International Business Machines Corporation, 国际商业机器公司或万国商业机器公司
AMD	指	Advanced Micro Devices, 美国超威半导体公司
东方通	指	北京东方通科技股份有限公司
绿盟科技	指	北京神州绿盟科技有限公司
达梦数据库	指	武汉达梦数据库有限公司
史赛克	指	史赛克（北京）医疗器械有限公司
大疆无人机	指	深圳市大疆百旺科技有限公司
麒麟软件	指	麒麟软件有限公司及其关联企业
浪潮商用机器	指	浪潮商用机器有限公司
东方中科	指	北京东方中科集成科技股份有限公司
亚美能源	指	亚美大陆煤层气有限公司
现代重工	指	现代重工（中国）投资有限公司
首创热力	指	北京首创热力股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	中建材信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	CHINA NATIONAL BUILDING MATERIALS TECHNOLOGY CO., LTD. CNBM Technology Co., Ltd
证券简称	中建信息
证券代码	834082
法定代表人	陈咏新

二、 联系方式

董事会秘书姓名	孙艳
联系地址	北京市海淀区首体南路9号主语商务中心4座18层1801
电话	010-68738955
传真	010-88823535
电子邮箱	cnbmtech@cbmie.com
公司网址	http://www.cnbmtech.com/
办公地址	北京市海淀区首体南路9号主语商务中心4号楼18层1801
邮政编码	100048
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005年4月22日
挂牌时间	2015年11月5日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息技术咨询服务（I653）-信息技术咨询服务（I6530）
主要产品与服务项目	ICT产品增值分销、云及数字化服务等
普通股股票交易方式	☐ 集合竞价交易 ☒ 做市交易
普通股总股本（股）	149,359,999
优先股总股本（股）	0
做市商数量	28
控股股东	控股股东为中建材智慧物联有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为中国建材集团，一致行动人为中建材进出口、中建材智慧物联、中建材联合投资、中建材投资

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110108774056833R	否
注册地址	北京市丰台区南四环西路 186 号 二区 9 号楼-1 至 11 层 101 内 2 层 01 室	否
注册资本	149,359,999	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	信达证券	
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街 9 号院 1 号楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	信达证券	
会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘学传	杨雁杰
	0 年	0 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2023 年 1 月 17 日，英大证券有限责任公司退出为公司股票提供做市报价服务；
2023 年 2 月 10 日，中信证券股份有限公司退出为公司股票提供做市报价服务；
退出后，公司做市商家数共 26 家。

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	18,715,149,038.36	18,008,551,384.58	3.92%
毛利率%	7.65%	8.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	87,543,013.79	310,145,479.37	-71.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	81,573,601.98	305,622,905.23	-73.31%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.48%	16.34%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.18%	16.10%	-
基本每股收益	0.59	2.08	-71.63%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	14,330,793,366.51	12,455,619,407.66	15.05%
负债总计	12,361,383,267.63	10,387,847,623.90	19.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,950,037,543.68	1,989,862,246.14	-2.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	13.06	13.32	-1.95%
资产负债率%（母公司）	87.82%	86.79%	-
资产负债率%（合并）	86.26%	83.40%	-
流动比率	1.36	1.22	-
利息保障倍数	1.24	2.35	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-971,545,000.83	1,093,537,444.14	-188.84%
应收账款周转率	2.34	2.36	-
存货周转率	6.27	6.54	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.05%	-7.26%	-
营业收入增长率%	3.92%	-12.30%	-
净利润增长率%	-71.68%	-5.10%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	149,359,999	149,359,999	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

☐适用 ☒不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	13,560,300.42
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	-1,234,016.76
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,413,914.30
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-10,041,455.65
非经常性损益合计	8,698,742.31
所得税影响数	2,679,831.96
少数股东权益影响额（税后）	49,498.54
非经常性损益净额	5,969,411.81

九、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-信息技术咨询服务（I653）-信息技术咨询服务（I6530），主要业务为华为及其他 ICT 产品增值分销、云及数字化服务，具体商业模式如下：

1、华为及其他 ICT 产品增值分销业务

华为及其他 ICT 产品增值分销业务（含华为光伏产品）的商业模式：公司作为厂商的总经销商，通过服务合作伙伴（包括下游代理商和系统集成商等），在其有明确需求情况下签署销售合同，并向华为及其他 ICT 厂商进行采购。公司通过为下游合作伙伴提供物流、资金流和售前、售中和售后技术等增值服务，赚取相应的购销差价以及增值分销带来的技术服务费。

2、云及数字化服务业务

云及数字化服务的商业模式主要包括：一是，转售云厂商的云资源：利用公司在微软、华为云等的技术服务能力，帮助客户上云，如提供全方位的上云咨询、评估、迁移、部署及运维服务支持，助力客户完成数据在云上部署和迁移，同时实现云产品销售；二是，运用公司在云管平台方面的技术服务能力，在客户完成上云迁移后持续护航，帮助客户管理云，如对不同云平台、公有云、私有云及旧系统资源的统一调配与管理，更好地实现云网融合。公司通过为客户提供上云、云管理服务，能够获取客户上云咨询、实施费用以及持续的运维服务费用；三是，公司根据客户行业特点、业务场景，以及对客户数字化转型需求的理解，为行业客户提供从行业咨询、行业应用定制开发、解决方案实施到交付运维服务等全流程的数字化服务。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022 年 12 月 30 日，中建信息下属控股子公司元亿科技，取得由北京市高新技术企业认定管理机构颁发《高新技术企业证书》（编号：GR202211006136），有效期三年。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2022年，面临宏观经济环境、全球供应链，疫情因素等诸多严峻挑战，公司扎实推进各项工作，在董事会领导下，克服了种种困难，全年实现营业收入约187亿元；实现归属于母公司股东的净利润约0.9亿元。报告期内，公司增值分销业务多元化布局成果明显，对整体业绩贡献逐步体现，行业生态服务平台价值不断提升；自身数字化转型持续深入，数字化工作平台建设已经进入数据使能阶段；数字化服务业务收入更是实现了高速增长，多项研发产品正在成熟落地，为公司未来业务的转型升级打下了基础。

一、增值分销业务

在增值分销业务方面，中建信息充分发挥生态平台价值和渠道资源优势、“做优做精”增值分销、持续提升行业解决方案能力，正在构建基于数字化平台的生态服务能力。面对疫情和全球供应链的双重不利因素影响，公司深入行业进行规划布局，不断强化对行业的认知；并基于目标行业特点、准入要求等，结合自身业务定位、资源条件以及核心能力等要素，持续加大投入力度；积极把握行业发展机遇，在巩固增值分销行业地位的前提下，促使自身更加接近行业用户、不断加深对行业需求的理解，更好为合作伙伴赋能。报告期内，公司在2022中国数字生态大会荣膺“2022中国数字生态增值分销商十强”、“2022中国数字生态平台领军企业”。

报告期内，公司紧密跟随华为企业业务的战略布局，在业务赋能合作伙伴方面的步伐不断加大：一方面，主动下沉地市，进一步释放二三线市场的潜能与活力，加速拓展商业市场机会；另一方面，把握行业数字化与智能化转型的战略机遇，深扎目标行业、聚焦应用场景、提升行业解决方案能力、构建生态平台，通过为合作伙伴持续赋能，助力行业客户应对数字化转型挑战。公司2022年度蝉联华为企业业务国内总经销商份额占比第一，在华为伙伴暨开发者大会2022荣获“砥砺前行奖”。公司未来将携手华为及生态合作伙伴更好的服务于客户的数字化转型，为行业和社会创造价值。

报告期内，公司通过充分发挥自身生态平台价值和渠道资源优势，加速产品多元化布局，已与浪潮商用机器、绿盟科技、达梦数据库、麒麟软件、东方通、微软、SAP、IBM、AMD等国内外的主流厂商开展战略合作，将利用自身资源联接优势，继续落实多线融合并行的业务模式，与合作伙伴一起齐心协力，加速生态平台建设进程，共同助力数字经济高质量发展。同时，随着对行业理解的不断深化，公司将在产品端部署新的能力，专门布局面对行业客户的主体，围绕行业应用和产品，开展轻量级研发、形成解决方案，目标是为行业客户提供“产品+行业解决方案”综合服务。在“一手抓行业，一手抓产品”的战略指引下，公司还积极开拓智能机器等创新类业务，已取得大疆无人机的行业经销商授权，一方面，进一步拓展了产品线多元化布局；另一方面，通过对目标行业持续深入了解，为公司后续打造行业解决方案奠定基础。报告期内，公司在增值分销领域的多元化产品布局对整体营收和业绩的贡献已开始逐步体现，为增值分销业务未来稳健发展，构建可持续发展的ICT 数字生态服务平台奠定坚实的基础。

二、数字化服务业务

（一）自身数字化转型

公司一直坚定不移推进自身数字化战略，持续打造中建信息数字化工作平台，正在实现业务全流程的在线化，有效支撑了公司业务高速增长和多元化拓展。沿着“业务在线——数据驱动——网络协同”三步走战略，公司持续加强自身数字化工作平台的研发投入，支持公司业务高速增长的同时，也为公司未来数字化服务能力输出积累了丰富经验。报告期内，公司成立流程与数据管理部，进一步推动公司管理从流程驱动向数据驱动变革。

（二）数字化服务业务

在数字化服务方面，中建信息下属信云智联定位为“智能+”赋能企业智慧化转型服务提供商，聚焦建材、能源行业，立足工业互联网、人工智能、企业管理三大领域，通过强化行业认知、攻坚自主研发、深化能力封装、搭建服务平台、着力打造自主可控的行业数字化解决方案，促进信息技术与工业技术深度融合，全方位助力行业企业数字化、智能化升级，并已在水泥、电力、煤炭、新能源等诸多行业建立起标杆案例。

在工业互联网方面，公司打造的水泥行业工业互联网平台以技术创新为重点、以水泥行业需求为牵引，依照“云-边-端”的顶层设计而成，目标是全面打通水泥企业在生产和运营方面的全业务链和多维数据，帮助水泥企业加速新应用的构建、重塑存量系统和构建数据智能，全面提升水泥生产协同、

运营管理、资源利用、节能增效等绿色产业功能，有效实现水泥集团、区域、工厂“三位一体”数字化协同运作。中建信息下属信云智联打造的福建三明南方水泥智能化工厂项目入选2022年（第四届）全球工业互联网大会暨工业行业数字化转型年会“工业互联网融合创新应用典型案例”。中建信息针对水泥行业开发的“基于工业互联网的水泥智能生产管理APP”，入选了工信部发布的“2022建材工业智能制造数字转型典型案例名单”。

在人工智能方面，中建信息聚焦建材和能源行业，打造的视觉人工智能解决方案已与水泥、电力等行业客户签约超50个人工智能项目，相关解决方案在建材和电力细分领域均处于领先地位。信云智联打造的“中材株洲水泥AI 视频管控平台项目”，入选了“GIIC 工业数字化暨UNIDO Global Call 2022 中国代表案例”。报告期内，公司与浙江水泥携手共研的水泥企业智能安全管理平台成功上线运行，作为新天山水泥首个智能安全管理试点示范项目，该平台深度集成了浙江水泥和中国建材集团安全生产的管理经验，将人工智能、工业互联网、大数据等技术与客户的安全生产要素相融合，为工厂的安全生产管理体系实现了数字化技术赋能，全面大幅提升了工厂、区域公司及集团的安全生产管理能力。

在企业管理应用方面，报告期内，中建信息承建了集团人力资源管理系统二期项目、集团组织机构管理系统建设项目、集团投资管理系统等；利用给集团搭建的大数据平台，通过自身数据分析和数据挖掘的能力，进行了数据应用的实践，为集团构建辅助领导决策系统奠定基础；积极与集团二级企业和重点三级企业进行对接，加速推进集团部分管理系统在全级次的应用；同时实施推进了新天山水泥相关的信息化建设工作；并与用友网络开展战略合作，在集团成员单位联合实施用友BIP/NC Cloud企业数字化解决方案，全面提升企业管理水平。公司作为SAP的长期合作伙伴，持续为客户提供包括企业业务咨询、SAP产品销售及项目实施，报告期内新签约东方中科、亚美能源、现代重工、首创热力等头部企业，为客户提供基于SAP产品的全方位服务。

中建信息数字化业务将立足中国建材集团，面向建材行业，延伸赋能泛流程制造业，输出产业数智化转型方案和落地能力。当前集团正在推进公司与宁夏建材重组，重组后的宁夏建材将作为中国建材集团数字化转型的主平台，利用中国建材集团丰富的数字化应用场景，在内部锻造技术能力，继而向外部输出，力争成为建材行业等垂直领域技术领先的数字化解决方案提供商。中建信息未来将牢牢把握集团数字化、智能化转型的战略契机，与集团内兄弟企业携手，共同推进集团基础建材领域“高端化、智能化、绿色化”战略转型升级。

报告期内，公司合计研发投入逾亿元，公司目前已拥有40项专利（其中发明专利6项）、314项软

件著作权；正在申请专利53项（其中发明专利52项）。公司通过加强与北京交通大学、北京航空航天大学开展校企合作，促进产教融合，构建产学研联盟创新体系，共同推进在科研创新、人才培养方面深化合作，形成“校企合作、价值创造、产学研共赢”的良性循环。

面向未来，中建信息将以“服务产业数字化、发展数字产业化”为两大主线，积极发挥自身在资源整合、平台拓展、能力孵化等方面的优势，为打造共生、共创、共享的数字生态注入新动能，携手合作伙伴，成为ICT数字生态服务提供商。

（二） 行业情况

2022年1月，国务院印发《“十四五”数字经济发展规划》，规划明确要求以数据为关键要素，以数字技术与实体经济深度融合为主线，加强数字基础设施建设，完善数字经济治理体系，协同推进数字产业化和产业数字化，赋能传统产业转型升级，培育新产业新业态新模式，不断做强做优做大我国数字经济，为构建数字中国提供有力支撑。2023年3月，国务院印发的《数字中国建设整体布局规划》指出，建设数字中国是数字时代推进中国式现代化的重要引擎，是构筑国家竞争新优势的有力支撑。规划中提出目标：到2025年，基本形成横向打通、纵向贯通、协调有力的一体化推进格局，数字中国建设取得重要进展。到2035年，数字化发展水平进入世界前列，数字中国建设取得重大成就。数字中国建设体系化布局更加科学完备，经济、政治、文化、社会、生态文明建设各领域数字化发展更加协调充分，有力支撑全面建设社会主义现代化国家。随着前述国内数字经济相关政策的深入推进，各行各业将进一步加大数字化转型相关领域的投资。

信创作为国家战略布局，一方面助力国内软硬件供应链安全，另一方面从价值替代的维度帮助国内软硬件企业全面提升核心竞争力，助力核心数字产业升级壮大。2022年以来，信创产业利好政策陆续出台，下半年尤为密集。6月23日，国务院印发《关于加强数字政府建设的指导意见》，提出“加快数字政府建设领域关键核心技术攻关，强化安全可靠技术和产品应用，切实提高自主可控水平”；9月6日，中央全面深化改革委员会第二十七次会议中审议通过了《关于健全社会主义市场经济条件下关键核心技术攻关新型举国体制的意见》等重要政策，强化国家战略科技力量，大幅提升重大科技难题攻关体系化能力；10月28日，国家发展和改革委员会发布《关于数字经济发展情况的报告》，提出“集中力量推进关键核心技术攻关，牢牢掌握数字经济发展自主权”，“大力推动数字产业创新发展，打造具有国际竞争力的产业体系”。机构普遍认为，2022年为行业信创元年，将接棒党政信创进入放量发力阶段，未来5年将是信创产业的关键发展时期和高速扩张时期，市场空间广阔。

在建材行业数字化转型方面，工业和信息化部办公厅印发《建材工业智能制造数字转型行动计划

（2021-2023 年）》的通知，在建材工业智能制造技术创新方面提出明确方向：一是，要求突破一批关键核心技术，依托行业骨干企业创建开放共享的建材智能制造创新平台，推动关键共性技术研究以及智能部件、装备、系统研发；二是，形成一批系统解决方案，针对建材细分行业特点，以矿山开采、原料制备、破碎粉磨、窑炉控制、物流仓储、在线检测等关键环节为重点，提炼形成若干套具有智能感知、自动执行、深度学习、智能决策、密码防护等功能的智能化、数字化、集成化系统解决方案，促进水泥、玻璃、陶瓷等行业生产方式的自动化、智能化、无人化变革。三是，创新一批工业互联网场景，构建网络、平台、安全三大功能体系，鼓励企业积极探索“5G+工业互联网”，促进工业互联网与建材工业深度融合；推动建材行业工业互联网标识解析二级节点建设，深化标识解析应用；大力发展建材行业工业互联网创新应用平台，加快开发建材工业 APP，推动建材企业和设备上云上平台，实现制造资源和制造能力互联互通。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	779,868,354.95	5.44%	636,625,926.39	5.11%	22.50%
交易性金融资产	50,000,000.00	0.35%	220,000,000.00	1.77%	-77.27%
应收票据	297,097,949.31	2.07%	262,732,109.71	2.11%	13.08%
应收账款	8,399,951,168.02	58.61%	7,601,142,747.33	61.03%	10.51%
应收款项融资	136,342,614.47	0.95%	73,781,674.12	0.59%	84.79%
预付账款	1,107,308,512.19	7.73%	670,425,355.67	5.38%	65.17%
其他应收款	55,714,885.60	0.39%	45,252,265.83	0.36%	23.12%
存货	3,024,754,892.27	21.11%	2,485,959,650.03	19.96%	21.67%
合同资产	34,838,366.15	0.24%	21,338,253.83	0.17%	63.27%
其他流动资产	54,649,763.67	0.38%	131,845,338.43	1.06%	-58.55%
固定资产	7,130,108.41	0.05%	6,669,390.27	0.05%	6.91%
在建工程	0.00	0.00%	1,218,396.56	0.01%	-100.00%
无形资产	20,391,129.72	0.14%	24,234,912.80	0.19%	-15.86%
长期待摊费用	85,181,591.95	0.59%	74,292,441.91	0.60%	14.66%
递延所得税资产	196,539,932.21	1.37%	123,304,757.67	0.99%	59.39%

短期借款	6,000,025,221.17	41.87%	5,451,754,256.25	43.77%	10.06%
应付票据	1,546,869,273.79	10.79%	470,205,170.51	3.78%	228.98%
应付账款	1,006,060,586.99	7.02%	902,086,612.26	7.24%	11.53%
合同负债	289,462,702.94	2.02%	303,406,377.85	2.44%	-4.60%
应付职工薪酬	81,065,100.39	0.57%	139,020,428.57	1.12%	-41.69%
应交税费	36,751,531.03	0.26%	26,376,478.57	0.21%	39.33%
其他应付款	854,998,119.29	5.97%	1,751,849,929.62	14.06%	-51.19%
一年内到期的非流动负债	401,232,208.98	2.80%	884,349,627.66	7.10%	-54.63%
长期借款	1,996,000,000.00	13.93%	358,000,000.00	2.87%	457.54%

资产负债项目重大变动原因：

交易性金融资产的变动原因：

报告期末，公司交易性金融资产期末余额为0.50亿元，同比下降77.27%，主要原因：较上年年末购买的国债逆回购产品减少。

应收款项融资的变动原因：

报告期末，公司应收款项融资期末余额为1.36亿元，同比上升84.79%，主要原因：报告期末公司银行承兑汇票较上年年末增加。

预付账款的变动原因：

报告期末，公司预付账款期末余额为11.07亿元，同比上升65.17%，主要原因：报告期末公司预付采购货款增加。

合同资产的变动原因：

报告期末，公司结算期在一年以内的合同资产期末余额为0.35亿元，同比增加63.27%，主要原因：较上年年末结算期在一年以内的质保金增加。

其他流动资产的变动原因：

报告期末，公司其他流动资产期末余额为0.55亿元，同比下降58.55%，主要原因：报告期末应交税费中的增值税留抵税额及预缴企业所得税减少。

在建工程的变动原因：

报告期末，公司在建工程期末余额为0.00亿元，同比下降100.00%，主要原因：报告期内办公区装修项目完工。

递延所得税资产的变动原因：

报告期末，公司递延所得税资产期末余额为1.97亿元，同比上升59.39%，主要原因：报告期末公司计提信用资产减值损失导致可抵扣暂时性差异增加。

应付票据的变动原因：

报告期末，公司应付票据期末余额为15.47亿元，同比上升228.98%，主要原因：报告期末公司国内信用证在应付票据项下管理。

应付职工薪酬的变动原因：

报告期末，公司应付职工薪酬期末余额为0.81亿元，同比下降41.69%，主要原因：对上期末计提的职工薪酬在本期发放，本期计提同比减少。

应交税费的变动原因：

报告期末，公司应交税费期末余额为0.37亿元，同比上升39.33%，主要原因：报告期末应交税费中的应交企业所得税增加。

其他应付款的变动原因：

报告期末，公司其他应付款期末余额为8.55亿元，同比下降51.19%，主要原因：报告期末国内信用证在应付票据项下管理，较上年年末减少。

一年内到期的非流动负债的变动原因：

报告期末，公司一年内到期的非流动负债期末余额为4.01亿元，同比下降54.63%，主要原因：在本报告期末，长期借款中重分类至一年内到期的非流动负债减少。

长期借款的变动原因：

报告期末，公司长期借款期末余额为19.96亿元，同比上升457.54%，主要原因：本期调整融资结构，报告期末，长期借款相较上年年末增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	18,715,149,038.36	-	18,008,551,384.58	-	3.92%
营业成本	17,282,708,615.28	92.35%	16,485,644,239.87	91.54%	4.83%
毛利率	7.65%	-	8.46%	-	-
销售费用	486,099,300.35	2.60%	509,999,647.15	2.83%	-4.69%
管理费用	115,702,475.67	0.62%	143,631,654.26	0.80%	-19.45%
研发费用	105,569,078.37	0.56%	93,345,007.68	0.52%	13.10%

财务费用	337,929,698.29	1.81%	302,906,067.86	1.68%	11.56%
信用减值损失	-236,954,054.07	1.27%	-43,819,805.86	0.24%	440.75%
资产减值损失	-6,141,876.24	0.03%	2,529,129.74	0.01%	342.85%
其他收益	14,040,658.81	0.08%	17,688,707.34	0.10%	-20.62%
投资收益	-52,161,209.09	0.28%	-12,746,578.06	0.07%	-309.22%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	75,136,877.92	0.40%	403,815,389.03	2.24%	-81.39%
营业外收入	9,497,719.00	0.05%	3,843,444.78	0.02%	147.11%
营业外支出	3,175,895.01	0.02%	2,434,590.95	0.01%	30.45%
净利润	89,200,784.85	0.48%	314,980,130.67	1.75%	-71.68%

项目重大变动原因:

信用减值损失的变动原因:

报告期内，信用减值损失为-2.37亿元，较上年同比上升440.75%，主要原因：报告期内根据信用风险特征对应收账款计提坏账准备较上年增加。

资产减值损失的变动原因:

报告期内，公司资产减值损失为-0.06亿元，较上年同比上升342.85%，主要原因：报告期内对库存商品计提存货跌价准备及对合同资产计提合同资产减值准备增加。

投资收益的变动原因:

报告期内，公司投资收益为-0.52亿元，较上年同比下降309.22%，主要原因：公司发行的东兴-中建信息应收账款资产支持专项计划过程中确认投资损失增加。

营业利润的变动原因:

报告期内，公司营业利润为0.75亿元，较上年同比下降81.39%，主要原因：报告期内公司毛利同比下降、计提信用减值损失较上年增加。

营业外收入的变动原因:

报告期内，公司营业外收入为0.09亿元，较上年同比上升147.11%，主要原因：报告期内收到客户支付的违约金等较上年增加。

营业外支出的变动原因:

报告期内，公司营业外支出为0.03亿元，较上年同比上升30.45%，主要原因：报告期内缴纳以前

年度税款较上年增加。

净利润的变动原因：

报告期内，公司净利润为0.89亿元，较上年同比下降71.68%，主要原因：报告期内公司毛利同比下降、计提信用减值损失较上年增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	18,089,580,503.95	17,449,954,746.05	3.67%
其他业务收入	625,568,534.41	558,596,638.53	11.99%
主营业务成本	16,726,329,112.28	15,975,179,838.55	4.70%
其他业务成本	556,379,503.00	510,464,401.32	8.99%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
企业级ICT硬件产品及服务	14,549,712,004.70	13,524,889,453.10	7.04%	-0.99%	-0.06%	-0.86%
企业级ICT软件产品及服务	795,983,006.71	736,748,013.20	7.44%	-8.30%	-9.99%	1.75%
云及数字化服务	1,625,085,847.92	1,419,921,989.15	12.62%	16.55%	18.02%	-1.09%
光伏逆变器及其他产品销售及服务	1,118,799,644.62	1,044,769,656.83	6.62%	127.19%	148.48%	-8.00%
合计	18,089,580,503.95	16,726,329,112.28	7.54%	3.67%	4.70%	-0.92%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

光伏逆变器及其他产品销售及服务板块收入成本变动较大的原因为报告期内公司大疆无人机等

智能机器业务新增业务收入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	392,812,369.57	2.10%	否
2	客户 2	316,402,453.34	1.69%	否
3	客户 3	282,271,788.67	1.51%	否
4	客户 4	274,211,350.83	1.47%	否
5	客户 5	238,104,182.79	1.27%	否
合计		1,503,802,145.20	8.04%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	12,635,364,421.59	61.93%	否
2	供应商 2	1,737,668,637.05	8.52%	否
3	供应商 3	1,178,650,349.72	5.78%	否
4	供应商 4	1,108,166,054.80	5.43%	否
5	供应商 5	1,100,386,726.02	5.39%	否
合计		17,760,236,189.18	87.05%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-971,545,000.83	1,093,537,444.14	-188.84%
投资活动产生的现金流量净额	163,676,784.88	653,864,277.88	-74.97%
筹资活动产生的现金流量净额	825,024,929.23	-1,883,952,005.43	143.79%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为-9.72亿元，较去年同期下降188.84%，主要原因是公司行业特点为向上游厂商采购时需要全额支付货款，再销售给客户后，给予客户一定的信用期，产品回款一般都有账期，本报告期支付供应商货款增加。

2、投资活动产生的现金流量净额为1.64亿元，较去年同期下降74.97%，主要原因是年末用于购买国债逆回购支付的现金较上年同期减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额为8.25亿元，较去年同期上升143.79%，主要原因是报告期内公司融资规模增加。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
信云智联	控股子公司	云及数字化服务、信息技术服务	200,000,000.00	1,497,799,534.51	468,152,032.41	1,357,807,654.99	14,277,587.77
中建材信息（香港）	控股子公司	华为及其他 ICT 产品海外增值分销	16,346,324.60	1,374,093,188.16	151,287,996.96	1,321,347,976.04	77,712,204.88
元亿科技	控股子公司	技术咨询、技术服务、技术开发等	122,449,000.00	284,556,889.45	141,708,694.21	555,215,138.36	3,329,950.58
博瑞夏信息	控股子公司	软件开发、软件服务、技术咨询、技术服务	20,000,000.00	51,067,393.80	32,285,934.42	32,148,160.14	4,588,635.18
中建材信息科技	控股子公司	ICT 产品增值分销、云及数字化服务等	1,000,000,000.00	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
其他产品	自有资金	50,000,000.00	0	不存在
合计	-	50,000,000.00	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□ 适用 √ 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□ 适用 √ 不适用

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	105,569,078.37	93,345,007.68
研发支出占营业收入的比例	0.56%	0.52%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	31	36
本科以下	187	204
研发人员总计	218	241
研发人员占员工总量的比例	14.86%	15.56%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	40	21
公司拥有的发明专利数量	6	0

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

□ 适用 √ 不适用

2. 关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
关键审计事项见“第十节 财务会计报告”之“一、审计报告”之“三、关键审计事项”部分。		

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

□适用 √不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

截至报告期末，公司新增 1 家纳入合并财务报表范围的子公司：中建材信息科技有限公司。
中建材信息科技有限公司成立于 2022 年 12 月 30 日。

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

□适用 √不适用

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司进一步推动与北京交通大学、北京航空航天大学校企合作，促进产教融合，共同构建产学研联盟创新体系。在科研创新、人才培养方面深化合作，形成“校企合作、价值创造、产学研共赢”的良性循环。2020 年，公司联合中华社会救助基金会共同发起设立阳光公益基金。截至本报告期末，该项目已资助北交大、北航 180 名贫困学生，帮扶 1 名合作公司员工的疾病治疗等。公司将继续秉持集团企业文化，勇于承担社会责任、对外传递爱心和温暖。

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；股东大会、董事会、监事会严格按照《公司法》与《公司章程》的要求正常运作；经营管理层、核心人员队伍稳定；公司规范治理，在实际经营中呈现良性增长态势。因此，公司具备良好的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、对单一供应商存在重大依赖的风险

公司目前最大的供应商为华为公司，2022 年公司对华为公司的采购金额为 126.35 亿元（不含税），导致公司对华为公司存在重大依赖的风险，若未来华为公司对公司的销售政策发生变化，会对公司正常生产经营产生较大的影响。

公司通过充分发挥自身生态平台价值和渠道资源优势，加速产品多元化布局，已与浪潮商用机器、绿盟科技、达梦数据库、麒麟软件、东方通、微软、SAP、IBM、AMD 等国内外的主流厂商开展战略合作，公司还积极开拓智能机器等创新类业务，已取得大疆无人机的行业经销商授权。公司将利用自身资源联接优势，继续落实多线融合并行的业务模式，未来公司的收入和利润来源将更加多元化，以降低公司对单一供应商依赖的程度。

2、应收账款无法收回的风险

截至 2022 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值为 8,399,951,168.02 元，虽然公司对下游客户建立了较完备的风险信用管理体系，且历史坏账率极低，但公司应收账款金额较大，未来若出现客户恶意拖欠货款的情况，会导致公司出现应收账款无法收回的风险。

为了更好的进行风险管控，公司制定了全面风险管理制度并严格执行相关规定；实时跟踪业务的发展情况，持续完善风险管控体系，优化风险评估模型，不断提高风险控制能力。公司积极探索多种风险防范方式，在风险可控前提下，通过引入融资租赁、保理、信用险等多种途径降低重点业务风险；采用自然人担保、房屋抵押登记、第三方法人机构担保等方式为业务提供增信措施，从而更加合理的控制风险，尽可能降低回款风险。

3、偿债能力风险

报告期末，公司资产负债率为 86.26%，其主要原因是：公司所处分销行业属资金密集型行业，资产负债率高、流动比率和速动比率低是同行业企业普遍具有的特点，行业内规模较大的企业通常凭借其持续稳定的盈利能力，充分运用财务杠杆，尽力扩大市场份额和盈利水平，致使其负债水平普遍较高。随着公司近年业务快速拓张，资金需求规模较大，而公司自有资金不足，主要依靠银行借款等债务融资，导致资产负债率较高，可能会导致未来出现偿债能力的风险。

首先，公司通过精细化管理、节点管理将降本增效在日常工作中落实；其次，通过推进资本市场直接融资，优化融资结构，通过多元化融资产品及渠道，降低公司财务费用，保证公司资金的正常运转；从业务源头提升运营效率，提升资产的流动性，始终保持宽裕的流动性，稳健经营。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	五.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	√是 □否	五.二.(七)
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	488,508,313.59	818,400.00	489,326,713.59	24.85%

报告期内未结案的重大诉讼情况

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例
中建信息	甘肃华亿安可信息技术有限公司	买卖合同纠纷	14,887,127.00	0.76%
信云智联	软通智慧信息技术有限公司	买卖合同纠纷	14,400,000.00	0.73%
中建信息	湖北电信工程有限公司	买卖合同纠纷	17,039,528.63	0.87%
信云智联	中移系统集成有限公司	仲裁纠纷	22,127,905.15	1.12%
中建信息	河南神瑞电子科技有限公司	买卖合同纠纷	68,873,922.00	3.50%

（1）诉甘肃华亿安可信息技术有限公司买卖合同纠纷

甘肃华亿安可信息技术有限公司（以下简称“华亿安可”）与公司签订合同，约定华亿安可向公司购买华为产品。公司依约向华亿安可发送全部货物，但其未依约向公司支付货款。公司向法院提起诉讼，要求华亿安可支付剩余货款并支付违约金。

2022年9月7日，该案已立案。2023年1月11日，案件开庭审理。2023年2月20日，公司收到一审判决。2023年3月13日，华亿安可申请上诉。

若未来出现该客户恶意拖欠货款或未来拒不执行判决的情况，会导致公司出现应收账款无法收回的风险。

（2）信云智联诉软通智慧信息技术有限公司买卖合同纠纷

信云智联与软通智慧信息技术有限公司（以下简称“软通智慧”）签订合同，约定软通智慧向信云智联购买华为产品。信云智联依约向软通智慧发送全部货物，但其未依约向信云智联支付货款。信云智联向法院提起诉讼，要求软通智慧支付剩余货款并支付违约金。

2022年10月27日，该案已立案。

若未来出现该客户恶意拖欠货款或未来拒不执行判决的情况，会导致公司出现应收账款无法收回的风险。

（3）诉湖北电信工程有限公司买卖合同纠纷

湖北电信工程有限公司（以下简称“湖北电信”）与公司签订合同，约定湖北电信向公司购买华为产品。公司依约向湖北电信发送全部货物，但其未依约向公司支付货款。公司向法院提起诉讼，要求湖北电信支付剩余货款并支付违约金。

2022年11月11日，该案已立案。

若未来出现该客户恶意拖欠货款或未来拒不执行判决的情况，会导致公司出现应收账款无法收回的风险。

（4）信云智联诉中移系统集成有限公司仲裁纠纷案

信云智联与中移系统集成有限公司（以下简称“中移系统”）签订合同，约定中移系统向信云智联购买华为产品。信云智联依约向中移系统发送全部货物，但其未依约向信云智联支付货款。信云智联向石家庄仲裁委提起仲裁，要求中移系统支付剩余货款并支付违约金。

2022年12月6日，该案已立案。2023年2月-3月，中移系统分批向公司支付款项15,284,462.90元。

若未来出现该客户恶意拖欠货款或未来拒不执行判决的情况，会导致公司出现应收账款无法收回的

风险。

(5) 诉河南神瑞电子科技有限公司买卖合同纠纷

河南神瑞电子科技有限公司（以下简称“河南神瑞”）与公司签订合同，约定河南神瑞向公司购买华为产品。公司依约向河南神瑞发送全部货物，但其未依约向公司支付货款。公司向法院提起诉讼，要求河南神瑞支付货款并支付违约金。

2022 年 11 月 17 日，该案已立案。

若未来出现该客户恶意拖欠货款或未来拒不执行判决的情况，会导致公司出现应收账款无法收回的风险。

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
中建信息	苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	买卖合同纠纷	否	315,974,000.00	否	2021 年 11 月 17 日，已立案。截至目前此案尚未开庭。	2021 年 11 月 19 日
总计	-	-	-	315,974,000.00	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心（以下简称“苏宁采购中心”）与公司于 2020 年-2021 年签订 8 个大单采购合同，约定苏宁采购中心向公司购买电子设备。公司依约向苏宁采购中心发送全部货物，但其未依约向公司支付货款。公司向法院提起 8 起诉讼，要求苏宁采购中心支付货款及违约金。

2021 年 11 月 17 日，该案已立案。该诉讼所涉及应收账款已按单项计提坏账准备，截至报告期末，已计提 70% 坏账准备。

若未来出现该客户恶意拖欠货款或未来拒不执行判决的情况，会导致公司出现应收账款无法收回的风险。

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	中建材信息（香港）	139,292,000	0	139,292,000	2023/4/15	2026/4/14	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
2	中建材信息（香港）	139,292,000	0	139,292,000	2023/1/14	2026/1/13	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
3	中建材信息（香港）	69,646,000	0	69,646,000	2023/6/3	2026/6/2	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计	-	348,230,000	0	348,230,000	-	-	-	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

☐适用 ☒不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

☐适用 ☒不适用

担保合同履行情况

☒适用 ☐不适用

被担保对象中建材信息（香港）为公司全资子公司，公司对其具有控制权，为其提供担保的财务风险处于公司可控范围内。

公司对其提供担保是合理的，符合相关法律、法规的有关要求，不存在损害公司及广大投资者利益的情形。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	348,230,000.00	348,230,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,000,000,000.00	0
销售产品、商品，提供劳务	2,000,000,000.00	92,089,014.04
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0

其他	12,515,000,000.00	6,561,851,202.77
----	-------------------	------------------

企业集团财务公司关联交易情况

√适用 □不适用

具体事项	预计金额	发生金额
存款	2,000,000,000.00	630,781,006.09
贷款	2,000,000,000.00	1,500,000,000.00

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年7月3日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司控股股东、实际控制人做出的避免同业竞争承诺，其在报告期内均严格承诺上述承诺，未有违背承诺事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	248,235,650.16	1.73%	保证金
总计	-	-	248,235,650.16	1.73%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限事项出于融资需要，对公司没有实质性影响。

(七) 应当披露的其他重大事项

宁夏建材拟通过向中建信息全体股东发行股份方式换股吸收合并中建信息并募集配套资金，同时新疆天山水泥股份有限公司拟以现金增资方式取得宁夏建材下属水泥等相关业务子公司控股权及其持有的水泥等相关业务涉及的商标等资产（以下简称“本次交易”）。

一、公司调整资产重组方案情况

经向全国股转公司申请，公司股票 2022 年 12 月 28 日停牌 1 天，公司于 2022 年 12 月 27 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《股票停牌公告》（公告编号：2022-066）和《关于拟调整公司重大资产重组方案公告》（公告编号：2022-067）。

公司 2022 年 12 月 28 日召开公司第三届董事会第十五次会议，审议了《关于调整后的宁夏建材集团股份有限公司换股吸收合并中建材信息技术股份有限公司暨关联交易方案的议案》、《关于<宁夏建材集团股份有限公司换股吸收合并本公司及重大资产出售暨关联交易预案（修订稿）>的议案》等相关议案，详见公司同日披露的《公司第三届董事会第十五次会议决议公告》（公告编号：2022-069）及《关于宁夏建材集团股份有限公司换股吸收合并本公司及重大资产出售暨关联交易预案（修订稿）》（公告编号：2022-071）。

公司股票于 2022 年 12 月 29 日（星期四）开市起复牌。

二、本次资产重组进展情况

公司于 2023 年 1 月 20 日、2 月 20 日、3 月 20 日分别披露了《关于披露重大资产重组预案后的进展公告》（公告编号：2023-001、2023-010、2023-011）。

公司及相关各方正在积极推进本次交易的各项工作，本次交易涉及的审计、评估等工作尚未完成。公司将在审计、评估等工作完成后再次召开董事会，对相关事项进行审议并披露重组报告书等文件，并由董事会提请股东大会审议本次交易相关议案。公司将根据本次交易进展情况，及时履行信息披露义务。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	148,763,580	99.60%	269,360	149,032,940	99.78%
	其中：控股股东、实际控制人	81,500,000	54.57%	0	81,500,000	54.57%
	董事、监事、高管	0	0%	62,171	62,171	0.04%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	596,419	0.40%	-269,360	327,059	0.22%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	248,688	0.17%	-62,171	186,517	0.12%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		149,359,999	-	0	149,359,999	-
普通股股东人数		1,715				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	中建材智慧物联有限公司	55,500,000	0	55,500,000	37.16%	0	55,500,000	0	0
2	中建材	16,000,000	0	16,000,000	10.71%	0	16,000,000	0	0

	集团进出口有限公司								
3	北京众诚志达创业投资中心（有限合伙）	15,888,058	0	15,888,058	10.64%	0	15,888,058	0	0
4	中建材联合投资有限公司	7,000,000	0	7,000,000	4.69%	0	7,000,000	0	0
5	无锡红诚国际创业投资中心（有限合伙）	6,825,000	0	6,825,000	4.57%	0	6,825,000	0	0
6	北京新鼎荣盛资本管理有限公司一新余新鼎喆哥叁号投资管理合伙企业（有限合伙）	4,800,000	0	4,800,000	3.21%	0	4,800,000	0	0
7	中建材投资有限公司	3,000,000	0	3,000,000	2.01%	0	3,000,000	0	0
8	安信证券股份有限公司做市专用证券账户	1,922,146	-285,937	1,636,209	1.10%	0	1,636,209	0	0
9	喻立忠	1,045,915	0	1,045,915	0.70%	0	1,045,915	0	0
10	曹巧丽	0	1,000,000	1,000,000	0.67%	0	1,000,000	0	0
合计		111,981,119	714,063	112,695,182	75.45%	0	112,695,182	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：									

中建材进出口、中建材智慧物联、中建材联合投资、中建材投资四方为同一控制下的关联公司。

其他股东相互间无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

截至报告期末，中建材智慧物联为公司控股股东，成立于 2016 年 11 月 28 日，法定代表人为张欣，统一社会信用代码：91440300MA5DPRJJ4X，注册资本为 150,000 万元。

报告期内，控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

截至期末，中国建材集团为公司实际控制人，成立于 1981 年 9 月 28 日，法定代表人为周育先，统一社会信用代码：91110000100000489L，注册资本为 1,713,614.628692 万元。

中建材智慧物联持有公司 37.16%的股权、中建材进出口持有公司 10.71%的股权、中建材联合投资持有公司 4.69%的股权、中建材投资持有公司 2.01%股权，上述四家公司均为中国建材集团下属企业。

综上，中国建材集团间接持有公司 54.57%股权，为公司实际控制人。

报告期内，实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	流动资金贷款	-	-	7,949,262,842.34	-	-	-
2	保理融资款	-	-	683,443,667.43	-	-	-
3	信用证押汇	-	-	300,000,000.00	-	-	-
合计	-	-	-	8,932,706,509.77	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2022年5月18日	9.30	0	0
合计	9.30	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	2.60	0	0

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈咏新	董事长	男	1971 年 2 月	2021 年 2 月 22 日	2024 年 2 月 21 日
张宸宫	董事	男	1972 年 4 月	2022 年 5 月 18 日	2024 年 2 月 21 日
王立鹤	董事	女	1977 年 2 月	2021 年 2 月 22 日	2024 年 2 月 21 日
张欣	董事	男	1970 年 12 月	2021 年 2 月 22 日	2024 年 2 月 21 日
陈刚	董事、总经理	男	1973 年 1 月	2021 年 2 月 22 日	2024 年 2 月 21 日
李大庆	董事、常务副总经理	男	1969 年 10 月	2021 年 2 月 22 日	2024 年 2 月 21 日
皇甫龙	职工董事	男	1976 年 11 月	2021 年 2 月 22 日	2024 年 2 月 21 日
殷儒生	监事会主席	男	1967 年 9 月	2022 年 5 月 18 日	2024 年 2 月 21 日
陈静	监事	男	1976 年 2 月	2021 年 2 月 22 日	2024 年 2 月 21 日
刘丹妮	职工监事	女	1989 年 9 月	2021 年 2 月 22 日	2024 年 2 月 21 日
孙艳	副总经理、董事会 秘书	女	1975 年 1 月	2021 年 2 月 22 日	2024 年 2 月 21 日
贾鹤晋	副总经理	女	1978 年 12 月	2022 年 4 月 26 日	2024 年 2 月 21 日
王伟波	财务总监	男	1985 年 7 月	2022 年 5 月 19 日	2024 年 2 月 21 日
董事会人数：				7	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至报告期末：
董事长陈咏新先生兼任中建材投资有限公司党委书记、董事长，未在公司领取薪酬；

董事张宸宫先生兼任中建材联合投资有限公司副总经理，未在公司领取薪酬；

董事王立鹤女士兼任北新建材集团有限公司副总经理，未在公司领取薪酬；

董事张欣先生兼任中建材智慧物联有限公司副总裁（主持工作）、中建材海外经济合作有限公司董事长，未在公司领取薪酬；

监事会主席殷儒生先生兼任北新建材集团有限公司党委副书记、董事、总经理，兼任中建材集团进出口有限公司董事、总经理，未在公司领取薪酬；

监事陈静先生兼任北新建材集团有限公司科技信息部总经理，未在公司领取薪酬。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈刚	董事、总经理	98,438	0	98,438	0.07%	0	0
李大庆	董事、常务副总经理	150,250	0	150,250	0.10%	0	0
合计	-	248,688	-	248,688	0.17%	0	0

（三） 变动情况

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	否	0
财务总监	是	1

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
张宸宫	-	新任	董事	工作调动	-
殷儒生	-	新任	监事会主席	工作调动	-
贾鹤晋	-	新任	副总经理	工作调动	-
王伟波	监事会主席	新任	财务总监	工作调动	-
张天银	董事	离任	-	工作调动	-

刘珊珊	副总经理、财务总监	离任	-	工作调动	-
-----	-----------	----	---	------	---

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

新任董事：

张宸宫先生，1972年4月出生，中国国籍，无境外永久居住权，硕士学位。2002年5月至2006年3月，任北新集团建材股份有限公司采暖事业部总经理兼北新塑管有限公司董事长；2006年3月至2010年3月，任北新集团建材股份有限公司副总经理兼国际业务部总经理；2010年3月至2015年12月，任中建材玻璃公司党委副书记、副总经理；2016年1月至2021年4月，任凯盛科技集团公司党委副书记；2021年4月至2022年11月，任中建材集团进出口有限公司党委委员、副总经理兼任中建材智慧工业科技有限公司董事长；2022年12月至今，任中建材联合投资有限公司副总经理。

新任监事会主席：

殷儒生先生，1967年9月出生，中国国籍，无境外永久居住权，硕士学位，高级会计师。2005年12月至2009年2月，任邯郸钢铁集团舞阳新宽厚板公司综合管理部部长；2009年2月至2013年2月，任河北钢铁集团国际贸易公司总会计师；2013年2月至2014年1月，任河北钢铁集团国际贸易公司副总经理、总会计师；2014年1月至2017年7月，任河北钢铁集团舞钢公司总会计师；2017年7月至2018年3月，任中建材工程材料有限公司总经理兼财务总监；2018年3月至2019年6月，任中建材国际物产有限公司副总裁兼财务总监、中建材供应链管理有限公司副总经理兼财务总监；2019年6月至2020年6月，任中建材国际物产有限公司副总裁兼财务总监、中建材供应链管理有限公司副总经理兼财务总监、天龙新材料股份有限公司董事长；2020年6月至2021年6月，任中建材集团进出口有限公司总经理助理、中建材国际物产有限公司副总裁兼财务总监；2021年6月至2021年10月，任中建材集团进出口有限公司总经理助理、中建材国际物产有限公司总裁兼财务总监；2021年10月至2022年11月，任中建材集团进出口有限公司党委委员、副总经理兼任中建材国际物产有限公司总裁、财务总监；2022年12月至今，任北新建材集团有限公司党委副书记、董事、总经理兼任中建材集团进出口有限公司董事、总经理。

新任副总经理：

贾鹤晋女士，1978年12月出生，中国国籍，无境外永久居住权，研究生学历，博士学位。2005年6月至2009年11月，任解放军总装备部后勤部医师；2009年12月至2015年5月，任解放军总装备部后勤部主治医师；2015年6月至2019年10月，任解放军总医院医学保障部基础医学所主治医

师；2019年11月至2020年7月，任中建材集团进出口有限公司党群工作部副主任；2020年8月至2022年4月，任中建材国际物产有限公司副总裁。

新任财务总监：

王伟波先生，1985年7月出生，中国国籍，无境外永久居住权，硕士学位，高级会计师，国际注册内部审计师，经济师。2011年9月至2016年6月，任中国建材集团有限公司财务部资金经理。2016年7月至2020年6月，任中建材集团进出口有限公司财务部副经理。2020年6月至2021年11月，任中建材集团进出口有限公司财务部总经理、中建材国际贸易有限公司董事。2020年10月至2022年5月，任中建材信息技术股份有限公司监事会主席。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	187	59	25	221
销售人员	526	157	95	588
技术人员	731	154	170	715
财务人员	23	5	3	25
员工总计	1,467	375	293	1,549

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	3
硕士	76	90
本科	903	954
专科	465	471
专科以下	22	31
员工总计	1,467	1,549

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人才引进及招聘：报告期内，公司通过社会招聘、高端引进、组织各类行业活动等方式，广纳符合岗位要求及贴合企业文化精神的专业人才，补充企业成长过程中所需的新鲜血液，为企业持续发展提供了坚实的人才保障。

2、员工培训：公司高度重视员工培训及自身职业发展规划，通过系统的培训方式，从新员工入职、在职员工的技能提升、管理者的领导力提升等方面，全面组织各类培训。

3、薪酬政策：公司建立健全多层次的薪酬体系，按不同部门工作性质制定相适应的薪酬方案，多个维度设计薪酬激励计划，较大程度提高公司员工的工作积极性。

4、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，无公司承担的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第八节 行业信息

☐环境治理公司 ☐医药制造公司 ☒软件和信息技术服务公司
☐计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司 ☐互联网和相关服务公司
☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司 ☐化工公司 ☐卫生行业公司 ☐广告公司
☐锂电池公司 ☐建筑公司 ☐不适用

一、 业务许可资格或资质

资质：

中建信息-CMMI3

中建信息-信息技术 ICP 许可证

中建信息-质量管理体系认证 ISO9001

中建信息-信息管理体系认证 ISO20000

中建信息-信息管理体系认证 ISO27001

中建信息-中关村高新技术企业

中建信息-辐射安全许可证

中建信息-医疗器械经营许可证

中建信息-第二类医疗器械经营备案凭证

中建信息-对外贸易经营者备案登记表

中建信息-海关进出口货物收发货人备案回执

中建信息-“信息系统安全等级保护备案证明 2 级（中建材信息供应链金融）”

中建信息-“信息系统安全等级保护备案证明 2 级（中建材信息 HR 服务平台）”

中建信息-“信息系统安全等级保护备案证明 2 级（中建材信息官网）”

中建信息-“信息系统安全等级保护备案证明 2 级（中建材信云智联官网）”

中建信息-“信息系统安全等级保护备案证明 2 级（中建信息数字化工作平台）”

中建信息-信息技术服务标准 ITSS 三级

信云智联-CMMI3

信云智联-信云 ICP 许可证

信云智联-信云 IDC 许可证

信云智联-信息管理体系认证 ISO9001

信云智联-信息管理体系认证 ISO20000

信云智联-信息管理体系认证 ISO27001

信云智联-职业健康安全管理体系认证 GB/T45001-2020

信云智联-环境管理体系认证证书 ISO14001

信云智联-CS2(信息系统建设和服务能力等级证书)

信云智联-多云管理平台解决方案证书

信云智联-CCRC-信息系统安全运维三级证书

信云智联-CCRC-信息系统安全集成三级证书

元亿科技-医疗器械经营许可证

元亿科技-辐射安全许可证

元亿科技-中关村高新技术企业

博瑞夏信息-中华人民共和国外商投资企业批准证书

博瑞夏信息-环境管理体系认证证书 ISO14001

博瑞夏信息-质量管理体系认证 ISO9001

博瑞夏信息-职业健康安全管理体系认证 GB/T45001-2020

博瑞夏信息-信息管理体系认证 ISO27001

厂商授权：

中建信息-华为技术有限公司认证证书（总经销商）-安全

中建信息-华为技术有限公司认证证书（总经销商）-计算

中建信息-华为技术有限公司认证证书（总经销商）-华为云 Stack

中建信息-华为技术有限公司认证证书（总经销商）-数通

中建信息-华为技术有限公司认证证书（总经销商）-视频会议

中建信息-华为技术有限公司认证证书（总经销商）-存储

中建信息-华为技术有限公司认证证书（总经销商）-光传输

中建信息-华为技术有限公司认证证书（总经销商）-光接入

中建信息-华为技术有限公司认证证书（总经销商）-数字能源

中建信息-华为技术有限公司认证证书（总经销商）-智能安防

中建信息-华为技术有限公司认证证书（总经销商）-协作平板

中建信息-华为技术有限公司认证证书（总经销商）-SOHO

中建信息-华为数字能源技术有限公司认证证书（总经销商）-智能光伏

中建信息-华为数字能源技术有限公司认证证书（总经销商）-数据中心能源；站点能源

中建信息-北京东方通科技股份有限公司（中国区总经销商）-Tongweb

中建信息-AMD 公司认证证书 AMD 产品

中建信息-微软金牌合作伙伴

中建信息-微软总分销商（License、世纪互联版 Office365）

中建信息-微软云解决方案聚合器合作伙伴（Azure Solution Aggregator）

中建信息-微软世纪互联版 Azure 云经销商（indirect OSPA）

中建信息-微软世纪互联版 Office 365 云经销商（indirect OSPA）

中建信息-通用电气医疗系统贸易发展（上海）有限公司授权分销商-（北京）GE-CT 分销系列，MR 分销系列、MI 分销系列、ICS 分销系列、DXR 系列产品、Surgery 系列产品（中国融通）GE-CT 分销系列，MR 分销系列、MI 分销系列、ICS 分销系列、DXR 系列产品、Surgery 系列产品、超声全系列产品（基金会）影像、临床产品（PLA）GE-CT 分销系列，MR 分销系列、MI 分销系列、ICS 分销系列

中建信息-Philips(China)Investment Co.,Ltd.&Philips Electronics Hong Kong Limited. 授权经销商-CombiDiagnostR90

中建信息-Philips(China)Investment Co.,Ltd.&Philips Electronics Hong Kong Limited. 授权经销商-DigitalDiagnostC50、DuraDiagnost

中建信息-“SAP 金牌合作伙伴”

中建信息-SAP 代理服务 Partner Center of Expertise 资质

中建信息-清华同方全国总经销商授权书-鲲鹏服务器产品

中建信息-武汉达梦数据库股份有限公司授权证书（中国区总经销商）

中建信息-北京神州绿盟科技有限公司授权证书（总经销商）

中建信息-北京东方通科技股份有限公司中国区总经销商

中建信息-史赛克（北京）医疗器械有限公司-CMF-颅颌面外科固定系统，CMF-通用神经外科、颅骨板内固定系统（全国），CMF-义眼台，CMF-外科种植体，CMF-面部填充体（全国公立医院）

CMF-微型针状高频电极（中国大陆地区），Trauma-创伤全产品（北京、天津、河北、山西、内蒙，中山积水潭医院），Mako 产品（区域以双方实际销售合同或史赛克出具的授权书为准）

中建信息-深圳市大疆百旺科技有限公司-大疆无人机行业经销商

信云智联-华为技术有限公司认证证书(金牌经销商)-数通安全

信云智联-华为技术有限公司认证证书(金牌经销商)-IT

信云智联-华为技术有限公司认证证书(金牌经销商)-专业服务

信云智联-华为技术有限公司认证证书(金牌经销商)-企业无线

信云智联-华为技术有限公司认证证书(金牌经销商)-光

信云智联-华为技术有限公司认证证书(金牌经销商)-华为云 Stack

信云智联-华为技术有限公司认证证书(金牌经销商)-数字能源

信云智联-华为技术有限公司认证证书(金牌经销商)-智能协作

信云智联-华为技术有限公司认证证书(金牌经销商)-机器视觉

信云智联-华为技术有限公司认证证书(金牌经销商)-计算

信云智联-浪潮商用机器有限公司战略渠道合作伙伴

信云智联-北京神州绿盟科技有限公司行业金牌经销商

信息技术（香港）-AMD 公司认证分销商（commercial distributor）

元亿科技-浪潮商用机器有限公司 IPS 分销商授权-IPS

元亿科技-国际商业机器（中国）有限公司授权（分销商）-IBM 软件产品

元亿科技-国际商业机器（中国）有限公司授权（分销商）-IBM STORAGE

元亿科技-国际商业机器（中国）有限公司授权（分销商）-IBM GTS

元亿科技-国际商业机器（中国）有限公司授权（分销商）-IBM LinuxONE

元亿科技-曙光信息产业股份有限公司注册级合作伙伴全系列产品

元亿科技-中科可控信息产业有限公司注册级合作伙伴全系列产品

博瑞夏信息-SAP 合作伙伴

博瑞夏信息-SAP 银牌合作伙伴

二、 知识产权

（一） 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新增 6 项发明专利、13 项实用新型专利和 50 项软件著作权，具体信息如下：

专利：

序号	知识产权类型	专利名称	专利号	授权公告日
1	发明专利	一种服务器集群资源调度方法	ZL 2018 1 1108977. X	2022/2/11

2	发明专利	一种基于视频的皮带偏移检测方法	ZL 2020 1 1546783. 5	2022/4/26
3	发明专利	一种云服务器外接线束防护装置	ZL 2019 1 1407379. 7	2022/7/1
4	发明专利	Docker 环境下多容器多任务处理器调度方法	ZL 2019 1 0530486. 2	2022/9/6
5	发明专利	服务请求处理方法、系统、电子设备及计算机可读介质	ZL 2019 1 1386984. 0	2022/5/24
6	发明专利	一种基于视频的实时电子围栏生成方法	ZL 2020 1 1546872. X	2022/7/1
7	实用新型	一种风控业务的数据处理设备	ZL 2021 2 1982721. 9	2022/1/7
8	实用新型	一种基于视频的地面清洁度识别装置	ZL 2020 2 3137610. 6	2022/1/7
9	实用新型	一种基于视频的皮带有无料检测装置	ZL 2021 2 2966458. 0	2022/4/26
10	实用新型	一种基于视频的皮带流量统计算法装置	ZL 2022 2 0025813. 6	2022/5/24
11	实用新型	一种基于视频的成品水泥袋计数装置	ZL 2022 2 0020290. 6	2022/5/24
12	实用新型	一种基于视频的下料口堵料检测装置	ZL 2022 2 0026495. 5	2022/7/1
13	实用新型	一种基于视频的翻板阀运动检测装置	ZL 2022 2 0021196. 2	2022/7/22
14	实用新型	一种基于视频的皮带运行状态检测装置	ZL 2022 2 0026069. 1	2022/8/23
15	实用新型	一种基于视频的高空安全带检测装置	ZL 2022 2 0025398. 4	2022/8/23
16	实用新型	一种基于视频的爆炸检测装置	ZL 2022 2 1380207. 2	2022/9/6
17	实用新型	一种基于视频的水泥熟料质量评估装置	ZL 2022 2 0026431. 5	2022/10/18
18	实用新型	一种基于视频的山火检测装置	ZL 2022 2 1380321. 5	2022/10/18
19	实用新型	一种收尘器运行监测装置	ZL 2022 2 1423904. 1	2022/11/29

软件著作权：

序号	名称	编号	取得日期
1	特种设备台账管理系统 V1.0	软著登字第 9953216 号	2022/8/3
2	特种设备检维修管理系统 V1.0	软著登字第 9655904 号	2022/6/6
3	职业健康管理系统 V1.0	软著登字第 9655917 号	2022/6/6

4	职业危害因素监测系统 V1.0	软著登字第 9655916 号	2022/6/6
5	劳保用品管理系统 V1.0	软著登字第 9655915 号	2022/6/6
6	作业票管理系统 V1.0	软著登字第 9655950 号	2022/6/6
7	危险作业管理系统 V1.0	软著登字第 9655918 号	2022/6/6
8	收尘器运行监测系统 V1.0	软著登字第 9652069 号	2022/6/6
9	安全生产评估审计系统 V1.0	软著登字第 9655951 号	2022/6/6
10	警示标识管理系统 V1.0	软著登字第 9652071 号	2022/6/6
11	聚云起混合云管理平台 V1.0	软著登字第 9652070 号	2022/6/6
12	聚云起商务中台 V1.0	软著登字第 9655947 号	2022/6/6
13	员工考勤智能流程批处理软件 V1.0	软著登字第 9655910 号	2022/6/6
14	单据智能机器人流程软件 V1.0	软著登字第 9655908 号	2022/6/6
15	汇率实时监测软件 V1.0	软著登字第 9655909 号	2022/6/6
16	员工工作日报月报自动汇集软件 V1.0	软著登字第 9655906 号	2022/6/6
17	网络舆情自助监控软件 V1.0	软著登字第 9655903 号	2022/6/6
18	中建信息供应链金融平台（保理融资版）V1.0	软著登字第 9655902 号	2022/6/6
19	中建信息供应链金融平台（银行融资版）V1.0	软著登字第 9655901 号	2022/6/6
20	中建信息供应链金融平台（公司融资版）V1.0	软著登字第 9655900 号	2022/6/6
21	软件代码资产统一管理平台 V1.0	软著登字第 9655952 号	2022/6/6
22	软件开发代码敏捷实训平台 V1.0	软著登字第 9655907 号	2022/6/6
23	中建信息资金计划管理平台 V1.0	软著登字第 9655914 号	2022/6/6
24	智能生产管理系统 V1.0	软著登字第 10424265 号	2022/11/4
25	智能质量管理体系 V1.0	软著登字第 10424357 号	2022/11/4
26	综合能源管理系统 V1.0	软著登字第 10424356 号	2022/11/4
27	智能双碳管理系统 V1.0	软著登字第 10424202 号	2022/11/4
28	中建材 CPS 建模及数据采集平台 V1.0	软著登字第 10424200 号	2022/11/4
29	应急处置管理系统 V1.0	软著登字第 10420688 号	2022/11/4
30	消防巡查管理系统 V1.0	软著登字第 10420689 号	2022/11/4
31	班组活动管理系统 V1.0	软著登字第 10420756 号	2022/11/4
32	人员安全积分管理系统 V1.0	软著登字第 10420686 号	2022/11/4
33	图上监控管理系统 V1.0	软著登字第 10424100 号	2022/11/4
34	热成像测温巡检系统 V1.0	软著登字第 10420687 号	2022/11/4
35	仪器仪表智能巡检系统 V1.0	软著登字第 10420675 号	2022/11/4
36	人员档案管理系统 V1.0	软著登字第 10424030 号	2022/11/4
37	危废品管理系统 V1.0	软著登字第 10418864 号	2022/11/3
38	环保数据监测系统 V1.0	软著登字第 10418865 号	2022/11/3
39	基于视频的智能巡检系统 V1.0	软著登字第 10420690 号	2022/11/4
40	基于人员定位的目标追踪系统 V1.0	软著登字第 10420691 号	2022/11/4
41	基于人员定位的事故现场回溯系统 V1.0	软著登字第 10420757 号	2022/11/4
42	智能挂牌上锁能量隔离管理系统 V1.0	软著登字第 10424031 号	2022/11/4
43	职称评审系统 V1.0	软著登字第 10420601 号	2022/11/4
44	中建材应收货款管理看板系统 V1.0	软著登字第 10420676 号	2022/11/4
45	中建材库存管理看板系统 V1.0	软著登字第 10420600 号	2022/11/4
46	中建材信息分销业务电商平台 V1.0	软著登字第 10473849 号	2022/11/17

47	多方业务报价管理系统 V1.0	软著登字第 10424201 号	2022/11/4
48	中建材业务集成统一工作平台 V1.0	软著登字第 10424360 号	2022/11/4
49	草案新建及评审机器人软件 V1.0	软著登字第 10424361 号	2022/11/4
50	采购合同审批机器人工具软件 V1.0	软著登字第 10424214 号	2022/11/4

(二) 知识产权保护措施的变动情况

不涉及。

三、 研发情况

(一) 研发模式

报告期内，公司持续加大云及数字化服务的研发投入，公司自主研发的数字化产品和解决方案实现升级优化，数字化服务水平进一步提升；公司持续增强自身数字化转型研发投入，支持公司业务发展，同时为公司未来数字化服务能力输出积累丰富经验。

公司的研发模式主要采取自主研发。从公司研发机构的设置上来看，公司数字化事业群和数字化中心负责公司的主要研发项目。

(二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	中建材信息数字化工作平台建设项目（八期）	96,540,203.16	96,540,203.16
2	2022 年度 AI 智能平台研发项目	9,028,875.21	9,028,875.21
合计		105,569,078.37	105,569,078.37

研发项目分析：

1、中建材信息数字化工作平台建设项目（八期）

公司从 2017 年开始启动了中建信息数字化工作平台（CDWP）项目，逐步实现数字化转型。报告期内，公司在数字化服务产品研发、自身数字化转型平台建设等方面重点开展工作。

数字化服务产品研发方面，秉持“自主研发结合集成创新”思路，聚焦制造业，立足工业互联网、人工智能、企业管理三大领域，持续打造和完善数字化产品和解决方案，助力企业实现全面数字化转型。

报告期内，公司的工业互联网平台产品荣获“2021-2022 工业互联网卓越产品”，“基于工业互联网的水泥智能生产管理系统”荣获“2021-2022 工业互联网卓越解决方案”，“福建三明南方水泥智能

化工厂项目”入选“2022 工业互联网融合创新应用典型案例”，“基于工业互联网的水泥智能生产管理 APP”解决方案入选 2022 年 60 个建材工业智能制造数字转型典型案例；公司研发的中国建材集团科技管理系统、投资管理信息系统、人力 DHR 产品等企业应用领域产品和方案在中国建材集团及下级公司内得到推广应用。

自身数字化转型方面，公司坚定沿“业务在线-数据驱动-网络协同”的路径推进自身数字化进程，持续建设“中建材信息数字化工作平台”，用数字化、智能化驱动管理能力的提升，未来重点开展数据驱动工作，挖掘释放数据价值。

2、2022 年度 AI 智能平台研发项目

公司继续投入研发力量，在智能化、数字化深度融合方面和系统扩展方面持续发力，实现 AI 产品持续迭代升级：新增算法和算法升级 67 种，完成仪器仪表实时监测告警、三方平台与设备对接、视频异常检测等功能和安全生产管理、环保管理、人员定位等应用子系统。

报告期内，公司打造的智能安全生产管理系统，已成为集团数字化转型先行先试产品，在集团下属多家工厂进行推广；“基于人工智能的水泥智能安全管理平台”入选“2022 年全国工业 APP 和信息消费大赛工业 APP 百强项目集”；公司携手中材株洲水泥、凭借“中材株洲水泥 AI 视频管控平台项目”入选“GIIC 工业数字化暨 UNIDO Global Call 2022 中国代表案例”。公司与常山南方水泥携手共研的水泥企业智能安全管理平台，作为新天山水泥首个智能安全管理试点示范项目成功上线运行。

四、 业务模式

详见本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“一、业务概要”之“商业模式”。

五、 产品迭代情况

☐适用 ☒不适用

六、 工程施工安装类业务分析

☐适用 ☒不适用

七、 数据处理和存储类业务分析

☐适用 ☒不适用

八、 IT 外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

九、 呼叫中心类业务分析

☐适用 ☒不适用

十、 收单外包类业务分析

☐适用 ☒不适用

十一、 集成电路设计类业务分析

☐适用 ☒不适用

十二、 行业信息化类业务分析

☐适用 ☒不适用

十三、 金融软件与信息服务类业务分析

☐适用 ☒不适用

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	□是 √否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司制定了《公司内幕知情人登记管理制度》（公告编号：2022-019）。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规和《公司章程》的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽责任和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照有关法律法规和《公司章程》、议事规则及各项管理制度规定的职权独立有效地运作。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。

今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策均按照相关法律、法规及《公司章程》规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未修改公司章程。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	9	6

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项，均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则的规定，决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范。

公司“三会”成员符合《公司法》等法律、法规的任职要求，在实践中规范运作，诚信地履行各自的权利和义务。

(三) 公司治理改进情况

公司严格遵守各项规章制度，始终结合各项法律法规和公司实际，不断健全和完善公司治理结构，追求长远稳定发展。

(四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，制定并披露了《投资者关系管理制度》（公告编号：2016-081）。

公司指定董事会秘书具体负责接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律、法规的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险事项，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任和风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定合法产生；公司的人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

3、资产独立

公司拥有独立完整的资产结构。

4、机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》的规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所不存在混合经营、合署办公的情况。因此公司机构具有独立性。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度运行正常，本年度内未发现上述管理制度重大缺陷。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律、法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。对公司日常经营及财务状况等涉及公司相关业务的各个环节，进行定期审计，监督和核查工作，对监督检查过程中发现的内部控制缺陷及时跟踪整改，确保内部控制制度的有效实施。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，公司将持续提升公司内部风险控制水平。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格遵守了信息披露的相关管理规定，进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☒适用 ☐不适用

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第十五条的规定，股东大会审议《治理规则》中第二十六条规定的单独计票事项时，同时提供网络投票方式。

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大华审字[2023]第 0010656 号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101	
审计报告日期	2023 年 3 月 30 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘学传	杨雁杰
	0 年	0 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	0 年	
会计师事务所审计报酬	60 万元	

审 计 报 告

大华审字[2023]0010656号

中建材信息技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中建材信息技术股份有限公司(以下简称中建信息)财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了中建信息 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中建信息，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) 收入确认

1. 事项描述

中建信息与收入确认相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三（三十四）及附注五注释 35，本期中建信息营业收入为 18,715,149,038.36 元。

由于收入是中建信息的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将中建信息收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

在本期审计中，我们针对收入确认实施的重要审计程序包括：

（1）了解管理层与收入确认相关的关键内部控制并测试相应关键控制执行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断报告期内收入及毛利率是否出现异常波动的情况；

（4）对报告期内记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单及签收单，评价相关收入确认是否符合企业会计准则的规定；

（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、签收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 应收账款的可收回性

1. 事项描述

中建信息与应收账款相关的会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注三

（十二）及附注五注释 4，截至 2022 年 12 月 31 日，中建信息合并财务报表中应收账款原值为 9,026,293,648.99 元，坏账准备为 626,342,480.97 元。

中建信息管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况，包括抵押或质押物状况以及实际回款情况等因素。由于中建信息管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，因此我们将应收款项的可收回性确定为关键审计事项。

2. 审计应对

在本期财务报表审计中，我们针对应收账款的可收回性实施的重要审计程序包括：

（1）了解管理层对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制并测试相应关键控制执行的有效性；

（2）复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

（3）对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；

（4）对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；

（5）实施函证程序，并将函证结果与账面记录的金额进行了核对；

（6）结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

中建信息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，中建信息管理层负责评估中建信息的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中建信息、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中建信息的财务报告过程。

五、 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：

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。

了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

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。

对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中建信息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告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中建信息不能持续经营。

评价财务报表的总体列报、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。

就中建信息中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

刘学传

中国·北京

中国注册会计师：

杨雁杰

二〇二三年三月三十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	779,868,354.95	636,625,926.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	50,000,000.00	220,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五（三）	297,097,949.31	262,732,109.71
应收账款	五（四）	8,399,951,168.02	7,601,142,747.33
应收款项融资	五（五）	136,342,614.47	73,781,674.12
预付款项	五（六）	1,107,308,512.19	670,425,355.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（七）	55,714,885.60	45,252,265.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	3,024,754,892.27	2,485,959,650.03
合同资产	五（九）	34,838,366.15	21,338,253.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（十）	54,649,763.67	131,845,338.43

流动资产合计		13,940,526,506.63	12,149,103,321.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十一）	7,130,108.41	6,669,390.27
在建工程	五（十二）		1,218,396.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十三）	70,979,897.78	58,754,541.13
无形资产	五（十四）	20,391,129.72	24,234,912.80
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十五）	85,181,591.95	74,292,441.91
递延所得税资产	五（十六）	196,539,932.21	123,304,757.67
其他非流动资产	五（十七）	10,044,199.81	18,041,645.98
非流动资产合计		390,266,859.88	306,516,086.32
资产总计		14,330,793,366.51	12,455,619,407.66
流动负债：			
短期借款	五（十八）	6,000,025,221.17	5,451,754,256.25
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	五（十九）	1,546,869,273.79	470,205,170.51
应付账款	五（二十）	1,006,060,586.99	902,086,612.26
预收款项			
合同负债	五（二十一）	289,462,702.94	303,406,377.85
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	五（二十二）	81,065,100.39	139,020,428.57
应交税费	五（二十三）	36,751,531.03	26,376,478.57
其他应付款	五（二十四）	854,998,119.29	1,751,849,929.62
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十五）	401,232,208.98	884,349,627.66
其他流动负债	五（二十六）	33,089,991.86	35,724,215.80
流动负债合计		10,249,554,736.44	9,964,773,097.09
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十七）	1,996,000,000.00	358,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十八）	43,093,647.36	30,965,844.09
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十六）	338,250.14	390,379.52
其他非流动负债	五（二十九）	72,396,633.69	33,718,303.20
非流动负债合计		2,111,828,531.19	423,074,526.81
负债合计		12,361,383,267.63	10,387,847,623.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（三十）	149,359,999.00	149,359,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十一）	816,495,448.01	816,490,694.53
减：库存股			
其他综合收益	五（三十二）	9,441,604.79	-2,090,724.55
专项储备			
盈余公积	五（三十三）	86,045,552.76	74,679,999.50
一般风险准备			
未分配利润	五（三十四）	888,694,939.12	951,422,277.66
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,950,037,543.68	1,989,862,246.14
少数股东权益		19,372,555.20	77,909,537.62
所有者权益（或股东权益）合计		1,969,410,098.88	2,067,771,783.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,330,793,366.51	12,455,619,407.66

法定代表人：陈咏新

主管会计工作负责人：王伟波 会计机构负责人：王伟波

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		437,893,433.89	355,462,574.48
交易性金融资产		50,000,000.00	220,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		279,274,892.01	216,689,639.81
应收账款	十二（一）	7,560,878,355.01	7,219,262,572.62
应收款项融资		111,396,819.71	57,745,827.12
预付款项		605,688,480.98	631,606,901.22
其他应收款	十二（二）	595,271,992.25	75,559,841.20
其中：应收利息		2,309,852.69	
应收股利		120,000,000.00	
买入返售金融资产			
存货		2,236,823,394.63	2,360,765,403.33
合同资产		13,017,878.03	11,447,096.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		51,516,336.28	130,476,082.89
流动资产合计		11,941,761,582.79	11,279,015,939.50
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	十二（三）	354,780,324.60	294,590,324.60
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		6,643,783.03	6,015,940.27
在建工程			1,218,396.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		70,324,272.90	56,031,142.96
无形资产		24,829,381.01	29,585,667.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		85,181,591.95	74,292,441.91
递延所得税资产		162,150,587.58	107,282,507.28
其他非流动资产		3,054,841.05	8,185,885.01
非流动资产合计		706,964,782.12	577,202,306.18
资产总计		12,648,726,364.91	11,856,218,245.68

流动负债：			
短期借款		5,429,749,480.60	5,420,120,220.43
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,546,869,273.79	470,205,170.51
应付账款		600,201,595.89	799,855,557.44
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		67,785,388.86	127,757,920.24
应交税费		20,778,154.02	6,502,775.77
其他应付款		712,405,482.95	1,952,208,660.13
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		204,633,034.23	201,149,539.05
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		400,763,984.85	882,636,364.34
其他流动负债		26,602,294.45	26,149,440.08
流动负债合计		9,009,788,689.64	9,886,585,647.99
非流动负债：			
长期借款		1,996,000,000.00	340,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		43,018,300.54	30,675,079.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		58,932,142.20	32,721,019.53
非流动负债合计		2,097,950,442.74	403,396,098.71
负债合计		11,107,739,132.38	10,289,981,746.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本		149,359,999.00	149,359,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		816,490,694.53	816,490,694.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		86,045,552.76	74,679,999.50
一般风险准备			

未分配利润		489,090,986.24	525,705,805.95
所有者权益（或股东权益）合计		1,540,987,232.53	1,566,236,498.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,648,726,364.91	11,856,218,245.68

法定代表人：陈咏新

主管会计工作负责人：王伟波

会计机构负责人：王伟波

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	五（三十五）	18,715,149,038.36	18,008,551,384.58
其中：营业收入	五（三十五）	18,715,149,038.36	18,008,551,384.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五（三十五）	18,358,795,679.85	17,568,387,448.71
其中：营业成本	五（三十五）	17,282,708,615.28	16,485,644,239.87
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	五（三十六）	30,786,511.89	32,860,831.89
销售费用	五（三十七）	486,099,300.35	509,999,647.15
管理费用	五（三十八）	115,702,475.67	143,631,654.26
研发费用	五（三十九）	105,569,078.37	93,345,007.68
财务费用	五（四十）	337,929,698.29	302,906,067.86
其中：利息费用		333,288,826.46	300,613,257.66
利息收入		12,200,953.96	11,698,385.89
加：其他收益	五（四十）	14,040,658.81	17,688,707.34

	一)		
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-52,161,209.09	-12,746,578.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-50,774,032.48	-14,801,991.37
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（四十三）	-236,954,054.07	-43,819,805.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十四）	-6,141,876.24	2,529,129.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		75,136,877.92	403,815,389.03
加：营业外收入	五（四十五）	9,497,719.00	3,843,444.78
减：营业外支出	五（四十六）	3,175,895.01	2,434,590.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		81,458,701.91	405,224,242.86
减：所得税费用	五（四十七）	-7,742,082.94	90,244,112.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		89,200,784.85	314,980,130.67
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		89,200,784.85	314,980,130.67
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,657,771.06	4,834,651.30
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		87,543,013.79	310,145,479.37
六、其他综合收益的税后净额		11,532,329.34	-1,958,261.56
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		11,532,329.34	-1,958,261.56
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		11,532,329.34	-1,958,261.56
（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		11,532,329.34	-1,958,261.56
(7) 其他			
(二) 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		100,733,114.19	313,021,869.11
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		99,075,343.13	308,187,217.81
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,657,771.06	4,834,651.30
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十三 (二)	0.59	2.08
(二) 稀释每股收益（元/股）	十三 (二)	0.59	2.08

法定代表人：陈咏新

主管会计工作负责人：王伟波

会计机构负责人：王伟波

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十二 (四)	16,190,564,771.41	16,582,529,541.37
减：营业成本	十二 (四)	14,974,351,487.44	15,235,828,656.33
税金及附加		25,123,208.91	29,797,751.00
销售费用		437,551,101.91	454,367,556.36
管理费用		103,987,488.95	132,244,603.98
研发费用		54,984,237.29	85,308,745.67
财务费用		320,597,240.94	299,194,015.04
其中：利息费用		317,585,023.47	295,739,736.46
利息收入		12,672,349.72	9,805,590.55
加：其他收益		1,765,221.33	16,923,267.41
投资收益（损失以“-”号填列）	十二 (五)	67,991,950.76	-12,746,578.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-50,774,032.48	-14,801,991.37
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）		-242,746,629.51	-31,942,823.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-421,996.26	9,393,103.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		100,558,552.29	327,415,182.81
加：营业外收入		9,470,105.24	1,914,178.71
减：营业外支出		2,882,300.80	2,407,115.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		107,146,356.73	326,922,246.00
减：所得税费用		-6,509,175.89	74,599,364.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		113,655,532.62	252,322,881.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		113,655,532.62	252,322,881.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		113,655,532.62	252,322,881.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈咏新

主管会计工作负责人：王伟波

会计机构负责人：王伟波

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,549,397,056.38	20,110,056,484.52

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			
收到再保险业务现金净额			
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		8,282,456.40	6,372,079.13
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	132,614,482.73	259,026,843.33
经营活动现金流入小计		20,690,293,995.51	20,375,455,406.98
购买商品、接受劳务支付的现金		20,377,625,520.54	18,007,573,032.18
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		494,939,379.15	425,700,520.69
支付的各项税费		261,860,990.54	361,508,242.49
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	527,413,106.11	487,136,167.48
经营活动现金流出小计		21,661,838,996.34	19,281,917,962.84
经营活动产生的现金流量净额		-971,545,000.83	1,093,537,444.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,200,000.00	2,071,718.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,850.00	5,270.00
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	五（四十八）	1,010,934,246.58	2,480,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,015,140,096.58	2,482,076,988.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,463,311.70	5,212,710.90
投资支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十	840,000,000.00	1,820,000,000.00

	八)		
投资活动现金流出小计		851,463,311.70	1,828,212,710.90
投资活动产生的现金流量净额		163,676,784.88	653,864,277.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			5,600,000.00
取得借款收到的现金		11,483,518,437.98	6,706,208,019.49
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十八）	550,412,372.00	
筹资活动现金流入小计		12,033,930,809.98	6,711,808,019.49
偿还债务支付的现金		10,175,358,505.00	8,125,259,431.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		407,479,815.19	418,150,555.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十八）	626,067,560.56	52,350,037.54
筹资活动现金流出小计		11,208,905,880.75	8,595,760,024.92
筹资活动产生的现金流量净额		825,024,929.23	-1,883,952,005.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,634,141.64	-1,738,337.34
五、现金及现金等价物净增加额		26,790,854.92	-138,288,620.75
加：期初现金及现金等价物余额		504,841,849.87	643,130,470.62
六、期末现金及现金等价物余额		531,632,704.79	504,841,849.87

法定代表人：陈咏新 主管会计工作负责人：王伟波 会计机构负责人：王伟波

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,124,296,353.58	18,154,932,245.27
收到的税费返还		8,078,384.04	2,526.62
收到其他与经营活动有关的现金		666,401,042.75	412,390,825.86
经营活动现金流入小计		18,798,775,780.37	18,567,325,597.75
购买商品、接受劳务支付的现金		16,945,683,136.35	16,507,613,033.27
支付给职工以及为职工支付的现金		399,757,779.40	374,731,915.57
支付的各项税费		185,552,941.39	307,544,475.68
支付其他与经营活动有关的现金		1,107,393,618.17	426,180,544.80
经营活动现金流出小计		18,638,387,475.31	17,616,069,969.32
经营活动产生的现金流量净额		160,388,305.06	951,255,628.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,200,000.00	2,071,718.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		4,050.00	1,900.00

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		1,010,934,246.58	2,480,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,015,138,296.58	2,482,073,618.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,323,831.70	5,621,989.74
投资支付的现金		63,190,000.00	13,400,000.00
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		840,000,000.00	1,820,000,000.00
投资活动现金流出小计		911,513,831.70	1,839,021,989.74
投资活动产生的现金流量净额		103,624,464.88	643,051,629.04
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		9,966,990,865.12	6,599,467,619.49
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		596,755,972.00	
筹资活动现金流入小计		10,563,746,837.12	6,599,467,619.49
偿还债务支付的现金		9,229,000,000.00	7,954,719,031.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		397,151,275.33	413,039,990.85
支付其他与筹资活动有关的现金		1,067,688,680.09	85,937,931.60
筹资活动现金流出小计		10,693,839,955.42	8,453,696,954.33
筹资活动产生的现金流量净额		-130,093,118.30	-1,854,229,334.84
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		133,919,651.64	-259,922,077.37
加：期初现金及现金等价物余额		257,079,643.83	517,001,721.20
六、期末现金及现金等价物余额		390,999,295.47	257,079,643.83

法定代表人：陈咏新

主管会计工作负责人：王伟波

会计机构负责人：王伟波

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	149,359,999.00				816,490,694.53		-2,090,724.55		74,679,999.50		951,422,277.66	77,909,537.62	2,067,771,783.76
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业													

合并													
其他													
二、本 年期初 余额	149,359,999.00			816,490,694.53		-2,090,724.55		74,679,999.50		951,422,277.66	77,909,537.62	2,067,771,783.76	
三、本 期增减 变动金 额（减 少 以 “—” 号 填 列）				4,753.48		11,532,329.34		11,365,553.26		-62,727,338.54	-58,536,982.42	-98,361,684.88	
（一） 综合收 益总额						11,532,329.34				87,543,013.79	1,657,771.06	100,733,114.19	
（二） 所有者 投入和 减少资 本											-60,190,000.00	-60,190,000.00	
1. 股东 投入的 普通股											-60,190,000.00	-60,190,000.00	
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								11,365,553.26		-150,270,352.33			-138,904,799.07
1. 提取 盈余公 积								11,365,553.26		-11,365,553.26			
2. 提取 一般风 险准备													
3. 对所 有 者 (或股 东)的 分配										-138,904,799.07			-138,904,799.07
4. 其他													
(四)					4,753.48							-4,753.48	

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					4,753.48							-4,753.48	
(五) 专项储 备													
1. 本期 提取													
2. 本期 使用													
(六) 其他													
四、本 年期末 余额	149,359,999.00				816,495,448.01		9,441,604.79		86,045,552.76		888,694,939.12	19,372,555.20	1,969,410,098.88

项目	2021 年												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	149,359,999.00				816,490,694.53		-132,462.99		74,679,999.50		787,622,291.17	67,474,782.91	1,895,495,304.12
加：会计政											27,306.14	103.41	27,409.55

策 变 更												
前 期 差错更正												
同 一 控制下企 业合并												
其他												
二、本年期 初余额	149,359,999.00			816,490,694.53		-132,462.99		74,679,999.50		787,649,597.31	67,474,886.32	1,895,522,713.67
三、本期增 减变动金 额(减少以 “－”号填 列)						-1,958,261.56				163,772,680.35	10,434,651.30	172,249,070.09
(一)综合 收益总额						-1,958,261.56				310,145,479.37	4,834,651.30	313,021,869.11
(二)所有 者投入和 减少资本											5,600,000.00	5,600,000.00
1. 股东投 入的普通 股											5,600,000.00	5,600,000.00
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										-146,372,799.02		-146,372,799.02	
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										-146,372,799.02		-146,372,799.02	
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													

本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	149,359,999.00				816,490,694.53		-2,090,724.55		74,679,999.50		951,422,277.66	77,909,537.62	2,067,771,783.76

法定代表人：陈咏新 主管会计工作负责人：王伟波 会计机构负责人：王伟波

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	149,359,999.00				816,490,694.53				74,679,999.50		525,705,805.95	1,566,236,498.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	149,359,999.00				816,490,694.53				74,679,999.50		525,705,805.95	1,566,236,498.98
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									11,365,553.26		-36,614,819.71	-25,249,266.45
(一) 综合收益总额											113,655,532.62	113,655,532.62
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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								11,365,553.26		-150,270,352.33	-138,904,799.07
1. 提取盈余公积								11,365,553.26		-11,365,553.26	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-138,904,799.07	-138,904,799.07
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	149,359,999.00				816,490,694.53			86,045,552.76		489,090,986.24	1,540,987,232.53

项目	2021 年										
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	149,359,999.00				816,490,694.53				74,679,999.50		419,728,609.38	1,460,259,302.41
加：会计政策变更											27,114.10	27,114.10
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	149,359,999.00				816,490,694.53				74,679,999.50		419,755,723.48	1,460,286,416.51
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											105,950,082.47	105,950,082.47
(一) 综合收益总额											252,322,881.49	252,322,881.49
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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											-146,372,799.02	-146,372,799.02
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										-146,372,799.02	-146,372,799.02
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	149,359,999.00			816,490,694.53				74,679,999.50		525,705,805.95	1,566,236,498.98

法定代表人：陈咏新

主管会计工作负责人：王伟波

会计机构负责人：王伟波

三、 财务报表附注

中建材信息技术股份有限公司

2022 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式

中建材信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京中建创业科技有限公司，成立于 2005 年 4 月 22 日，现持有统一社会信用代码为 91110108774056833R 的营业执照。注册资本为人民币 149,359,999.00 元，注册地址：北京市丰台区南四环西路 186 号二区 9 号楼-1 至 11 层 101 内 2 层 01 室，本公司的母公司为中建材智慧物联有限公司，本公司最终实际控制人为中国建材集团有限公司。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属信息传输、软件和信息技术服务行业，主要产品和服务为技术服务、技术开发；货物进出口、代理进出口、技术进出口；销售有色金属矿、矿产品、医疗器械Ⅱ、Ⅲ类；计算机系统服务；销售汽车（不含九座以上乘用车）、金属制品、机械设备、文化用品、日用杂货、日用品、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、针纺织品、工艺品、服装、电子产品、家用电器、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、体育用品；承办展览展示活动；互联网信息服务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 5 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
中建材信云智联科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
中建材信息技术（香港）有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
中建材信息科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
北京元亿科技服务有限公司	控股子公司	2	94.50	94.50
博瑞夏信息技术（北京）有限公司	控股子公司	2	65.00	65.00

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2023 年 3 月 30 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- (1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- (2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- (3) 已办理了必要的财产权转移手续。

(4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

(5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，

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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计

量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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,本公司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其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外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,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的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的相关政策进行会计处理;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

本公司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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符

合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

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，采用交易发生日的当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(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或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本公司自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本公司在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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, 且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标, 则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外, 其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资, 其他此类金融资产列报为其他债权投资, 其中: 自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产, 原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时, 本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益, 不需计提减值准备。该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间, 在本公司收取股利的权利已经确立, 与股利相关的经济利益很可能流入本公司, 且股利的金额能够可靠计量时, 确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的, 属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产: 取得该金融资产的目的主要是为了近期出售; 初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分, 且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式; 属于衍生工具 (符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

(4) 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

不符合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

产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具,且其主合同不属于以上金融资产的,本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的,属于交易性金融负债:承担相关金融负债的目的主要是为了在近期內出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、符

合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1）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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2）该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

（1） 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） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）之和。

（2） 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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)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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,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,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项、租赁应收款及合同资产,本公司运用

简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之

间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 同时满足下列条件的, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6. 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时, 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判断, 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。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	承兑人为信用风险较低的银行(银行承兑汇票)	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期计量预期信用损失
账龄组合	承兑人为信用风险较低的企业(商业承兑汇票)	

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提

（十三） 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（十）6.金融工具减值。

（十四） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率计提

（十五） 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括库存商品、发出商品、合同履约成本等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货入库

时按相同物料相同批次相同评估类型分别计价；存货出库时按相同物料相同评估类型移动加权平均计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制方法。

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进行摊销；
- (2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(十六) 合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融工具减值。

(十七) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (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，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十八) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

(十九) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投

资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长

期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分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，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 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之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(二十) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。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;已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产,按照形成固定资产的成本冲减专项储备,并确认相同金额的累计折旧,该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况,确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了,对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如与原先估计数存在差异的,进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	直线法	10-18	5	5.28-9.50
电子设备	直线法	3-5	5	19-31.67
运输设备	直线法	10	5	9.50
其他设备	直线法	5-10	5	9.50-19

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本;不符合固定资产确认条件的,在发生时计入当期损益。

(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。

(二十一) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价,实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成,包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出,作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

(二十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

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。

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。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工,但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的,在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3

个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十三) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 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；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十四) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件等。

1. 无形资产的初始计量

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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

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按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10 年	预估经济寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

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。使用寿命不确定的无形资产如下：

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。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（二十五） 勘探开发支出

勘探开发支出是指在地质勘查活动中进行详查和勘探所发生的支出，以矿区为核算对象。

本公司在详查和勘探过程中，钻探、坑探完成后，如果确定该活动未发现探明经济可采储量的，直接费用化；如果确定该活动发现了探明经济可采储量的，将其发生的勘探开发支出进行资本化。

如果未能确定该勘探活动是否发现探明经济可采储量的，在勘查完成后一年内予以暂时资本化。一年后仍未能确定是否发现探明经济可采储量，同时满足下列条件的，将勘探的资本化支出继续暂时资本化，否则计入当期损益：（1）该勘探已发现足够数量的储量，但要确定其是否属于探明经济可采储量，还需要实施进一步的勘探活动；（2）进一步的勘探活动已在实施中或已有明确计划并即将实施。

（二十六） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的

账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十七） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 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。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3-5	
咨询服务费	3-5	
样机	5	
担保费	1-2	

（二十八） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十九） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将

应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

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；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。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

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。

(三十) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司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。

本公司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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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。

（三十一） 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（三十二） 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

（三十三） 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及

其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(三十四) 收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合

同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

本公司以企业 ICT 增值分销为基础，为客户提供数字化解决方案和服务。

（1）ICT 增值分销业务：本公司将商品交付给客户时，客户取得相关商品的控制权，即收入确认的具体时点为公司商品交付给客户，并取得客户签收单时确认收入。

（2）数字化服务业务：本公司提供服务包括采用时间段平均确认运维服务、按时间点交付服务和按投入法确定恰当的履约进度，并根据合同履约进度确认收入。

3. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约

定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1）因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2）应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1）规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

（三十五） 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。

增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，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。

(三十六) 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与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或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. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务

一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(三十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十八) 租赁

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。

1. 租赁合同的分拆

当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。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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。

本公司对以下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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

- (2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注三（二十三）和（三十一）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收

款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十九) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(四十) 资产证券化业务

本公司将部分应收账款证券化，一般将这些资产出售给特殊目的实体，然后再由该实体向投资者发行证券。这些金融资产的转移符合完全或部分终止确认的条件，金融资产终止确认的前提条件参见前述段落。本公司可能保留所转移金融资产的部分权益，保留部分划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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，终止确认部分的账面价值与其对价之间的差额计入当期损益。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

（1）当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；

（2）当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

（3）如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产，并相应确认有关负债。

（四十一） 会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正的说明

（一） 会计政策变更

会计政策变更的性质、内容	会计政策变更的原因	备注
本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”。	法律、行政法规或国家统一的会计制度要求变更	1
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《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”。	法律、行政法规或国家统一的会计制度要求变更	2

1. 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司本年度未涉及《企业会计准则解释第 15 号》所述调整事项。

2. 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许

企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

（二） 会计估计变更

本期未发生重要的会计估计变更。

四、 税项

（一） 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、16.5%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
中建材信云智联科技有限公司	25%
中建材信息技术（香港）有限公司	16.5%
北京元亿科技服务有限公司	25%
博瑞夏信息技术（北京）有限公司	20%

中建材信息技术（香港）有限公司：注册地在香港，香港企业所得税税率为 16.5%。

博瑞夏信息技术（北京）有限公司：（1）根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）及《财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号》的规定：“二、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；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 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；（2）根据《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》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）规定：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，上年年末指 2021 年 12 月 31 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,258.72	752.86
银行存款	530,254,967.72	485,879,926.12
其他货币资金	249,612,128.51	150,745,247.41
合计	779,868,354.95	636,625,926.39
其中：存放在境外的款项总额	36,575,150.17	93,795,471.39
其中：存放财务公司的款项总额	394,033,368.77	256,641,082.36

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函及其他保证金	248,235,650.16	131,784,076.52
合计	248,235,650.16	131,784,076.52

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	50,000,000.00	220,000,000.00
其中：债务工具投资	50,000,000.00	220,000,000.00
合计	50,000,000.00	220,000,000.00

注释3. 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	215,797,784.50	229,841,702.15
商业承兑汇票	82,121,378.60	33,222,633.90
减：商业承兑汇票坏账准备	821,213.79	332,226.34
合计	297,097,949.31	262,732,109.71

2. 应收票据坏账准备分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	297,919,163.10	100.00	821,213.79	0.28	297,097,949.31
其中：账龄组合	297,919,163.10	100.00	821,213.79	0.28	297,097,949.31
合计	297,919,163.10	100.00	821,213.79	-	297,097,949.31

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	263,064,336.05	100.00	332,226.34	0.13	262,732,109.71
其中：账龄组合	263,064,336.05	100.00	332,226.34	0.13	262,732,109.71
合计	263,064,336.05	100.00	332,226.34		262,732,109.71

3. 按组合计提坏账准备的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票小计	82,121,378.60	821,213.79	1.00
其中：账龄组合	82,121,378.60	821,213.79	1.00
银行承兑汇票小计	215,797,784.50		
其中：账龄组合	215,797,784.50		
合计	297,919,163.10	821,213.79	-

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
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	332,226.34	821,213.79	332,226.34			821,213.79
其中：账龄组合	332,226.34	821,213.79	332,226.34			821,213.79
合计	332,226.34	821,213.79	332,226.34			821,213.79

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,276,867,494.56	7,087,408,308.30
1—2 年	1,093,690,206.51	622,441,620.93
2—3 年	412,221,536.84	148,994,114.12
3—4 年	113,789,396.64	7,987,123.17
4—5 年	7,130,526.86	36,254,938.93
5 年以上	122,594,487.58	92,048,796.61
小计	9,026,293,648.99	7,995,134,902.06
减：坏账准备	626,342,480.97	393,992,154.73
合计	8,399,951,168.02	7,601,142,747.33

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	570,387,949.26	6.32	419,626,574.46	73.57	150,761,374.80
按组合计提坏账准备的应收账款	8,455,905,699.73	93.68	206,715,906.51	2.44	8,249,189,793.22
其中：账龄组合	8,455,905,699.73	93.68	206,715,906.51	2.44	8,249,189,793.22
合计	9,026,293,648.99	100.00	626,342,480.97	-	8,399,951,168.02

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	574,509,493.86	7.19	270,707,309.01	47.12	303,802,184.85
按组合计提坏账准备的应收账款	7,420,625,408.20	92.81	123,284,845.72	1.66	7,297,340,562.48
其中：账龄组合	7,420,625,408.20	92.81	123,284,845.72	1.66	7,297,340,562.48
合计	7,995,134,902.06	100.00	393,992,154.73	-	7,601,142,747.33

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	315,076,989.21	220,553,892.45	70.00	预计收回存在较大不确定性
客户二	31,511,791.16	31,511,791.16	100.00	预计不能收回
客户三	31,065,725.26	24,745,725.26	79.66	预计部分不能收回
客户四	20,417,137.05	20,417,137.05	100.00	预计不能收回
客户五	17,381,136.81	17,381,136.81	100.00	预计不能收回
客户六	16,885,130.94	16,885,130.94	100.00	预计不能收回
客户七	16,794,250.00	16,794,250.00	100.00	预计不能收回
客户八	16,611,567.00	16,611,567.00	100.00	预计不能收回
客户九	16,289,226.20	12,889,226.20	79.13	预计部分不能收回
客户十	8,724,184.40	8,724,184.40	100.00	预计不能收回
客户十一	5,216,713.48	5,216,713.48	100.00	预计不能收回
客户十二	4,818,292.80	4,818,292.80	100.00	预计不能收回
客户十三	4,773,498.09	4,773,498.09	100.00	预计不能收回
客户十四	3,951,879.82	3,951,879.82	100.00	预计不能收回
客户十五	2,331,302.03	2,331,302.03	100.00	预计不能收回
客户十六	3,754,041.11	1,914,041.11	50.99	预计部分不能收回
客户十七	1,584,701.00	1,584,701.00	100.00	预计不能收回
客户十八	1,449,113.64	1,449,113.64	100.00	预计不能收回
客户十九	1,398,807.42	1,398,807.42	100.00	预计不能收回
客户二十	1,072,449.08	1,072,449.08	100.00	预计不能收回
客户二十一	1,031,165.60	1,031,165.60	100.00	预计不能收回
客户二十二	682,728.00	682,728.00	100.00	预计不能收回
客户二十三	566,619.00	566,619.00	100.00	预计不能收回
客户二十四	524,288.40	524,288.40	100.00	预计不能收回
客户二十五	511,950.14	511,950.14	100.00	预计不能收回
客户二十六	331,761.77	331,761.77	100.00	预计不能收回
客户二十七	319,921.92	319,921.92	100.00	预计不能收回
客户二十八	250,682.24	250,682.24	100.00	预计不能收回
客户二十九	184,415.54	184,415.54	100.00	预计不能收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户三十	111,855.00	111,855.00	100.00	预计不能收回
客户三十一	86,344.60	86,344.60	100.00	预计不能收回
客户三十二	2.51	2.51	100.00	预计不能收回
客户三十三	10,047,406.40			预计无收回风险
客户三十四	4,884,858.00			预计无收回风险
客户三十五	3,763,690.00			预计无收回风险
客户三十六	3,243,006.10			预计无收回风险
客户三十七	2,640,000.00			预计无收回风险
客户三十八	2,219,645.74			预计无收回风险
其他小计	17,879,671.80			预计无收回风险
合计	570,387,949.26	419,626,574.46	-	

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,240,090,593.03	72,400,905.97	1.00
1—2 年	975,600,283.18	68,292,019.82	7.00
2—3 年	152,916,219.55	30,583,243.91	20.00
3—4 年	86,431,445.27	34,572,578.11	40.00
4—5 年			70.00
5 年以上	867,158.70	867,158.70	100.00
合计	8,455,905,699.73	206,715,906.51	-

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	393,992,154.73	358,032,817.25	125,799,425.00		116,933.99	626,342,480.97
合计	393,992,154.73	358,032,817.25	125,799,425.00		116,933.99	626,342,480.97

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
客户一	315,076,989.21	3.49	220,553,892.45
客户三十九	238,069,201.12	2.64	2,380,692.01

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户四十	207,220,803.85	2.30	2,096,795.69
客户四十一	163,102,570.23	1.81	2,485,667.80
客户四十二	159,698,278.00	1.77	1,596,982.78
合计	1,083,167,842.41	12.01	229,114,030.73

7. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	金融资产转移的方式	本期终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
东兴-中建信息五期应收账款资产支持专项计划	资产证券化	1,001,141,062.74	15,000,690.68
合计		1,001,141,062.74	15,000,690.68

注释5. 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	136,342,614.47	73,781,674.12
合计	136,342,614.47	73,781,674.12

注释6. 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	1,100,876,436.25	99.42	668,135,852.73	99.66
1 至 2 年	5,246,115.54	0.47	1,707,677.40	0.25
2 至 3 年	604,845.80	0.06		
3 年以上	581,114.60	0.05	581,825.54	0.09
合计	1,107,308,512.19	100.00	670,425,355.67	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
预付一	404,529,890.52	36.53
预付二	209,084,030.77	18.88
预付三	51,083,370.98	4.61
预付四	43,870,853.19	3.96
预付五	43,297,002.70	3.91
合计	751,865,148.16	67.89

注释7. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	55,714,885.60	45,252,265.83
合计	55,714,885.60	45,252,265.83

(一) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	29,775,712.64	22,781,926.00
1—2 年	13,089,325.03	8,677,123.78
2—3 年	4,380,422.17	16,420,888.74
3—4 年	15,334,862.82	1,487,718.21
4—5 年	1,405,628.21	270,912.47
5 年以上	1,969,420.96	1,712,508.49
小计	65,955,371.83	51,351,077.69
减：坏账准备	10,240,486.23	6,098,811.86
合计	55,714,885.60	45,252,265.83

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	54,559,015.36	43,866,075.80
租金及代垫款	10,606,944.02	7,212,576.50
备用金	68,500.00	
其他	720,912.45	272,425.39
小计	65,955,371.83	51,351,077.69
减：坏账准备	10,240,486.23	6,098,811.86
合计	55,714,885.60	45,252,265.83

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	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
第一阶段	65,945,371.83	10,233,486.23	55,711,885.60	51,351,077.69	6,098,811.86	45,252,265.83
第二阶段	10,000.00	7,000.00	3,000.00			
第三阶段						
合计	65,955,371.83	10,240,486.23	55,714,885.60	51,351,077.69	6,098,811.86	45,252,265.83

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	2,365,879.75	3.59	7,000.00	0.30	2,358,879.75
按组合计提坏账准备的其他应收款	63,589,492.08	96.41	10,233,486.23	16.09	53,356,005.85
其中：账龄组合	63,589,492.08	96.41	10,233,486.23	16.09	53,356,005.85
合计	65,955,371.83	100.00	10,240,486.23	-	55,714,885.60

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	2,051,972.66	4.00			2,051,972.66
按组合计提坏账准备的其他应收款	49,299,105.03	96.00	6,098,811.86	12.37	43,200,293.17
其中：账龄组合	49,299,105.03	96.00	6,098,811.86	12.37	43,200,293.17
合计	51,351,077.69	100.00	6,098,811.86	-	45,252,265.83

5. 单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户四十三	1,432,072.66			预计无收回风险
客户四十四	200,000.00			预计无收回风险
客户三十三	200,000.00			预计无收回风险
客户四十五	200,000.00			预计无收回风险
客户三十四	100,000.00			预计无收回风险
客户三十五	100,000.00			预计无收回风险
客户四十六	64,807.09			预计无收回风险
客户四十七	20,000.00			预计无收回风险
客户四十八	20,000.00			预计无收回风险
客户四十九	19,000.00			预计无收回风险
客户一	10,000.00	7,000.00	70.00	预计收回存在较大不确定性
合计	2,365,879.75	7,000.00	-	

6. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,251,905.55	292,519.06	1.00
1—2 年	12,689,325.03	888,252.75	7.00
2—3 年	4,336,547.17	867,309.44	20.00
3—4 年	15,078,737.82	6,031,495.13	40.00
4—5 年	263,555.55	184,488.89	70.00
5 年以上	1,969,420.96	1,969,420.96	100.00
合计	63,589,492.08	10,233,486.23	-

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户五十	押金及保证金	7,899,723.00	1-2 年	11.98	552,980.61
客户五十一	押金及保证金	7,258,807.50	3-4 年	11.01	2,903,523.00
客户五十二	押金及保证金	6,956,500.00	1 年以内	10.55	69,565.00
客户五十三	押金及保证金	5,000,000.00	1 年以内	7.58	50,000.00
客户五十四	押金及保证金	3,387,179.20	3-4 年	5.14	1,354,871.68
合计		30,502,209.70	-	46.26	4,930,940.29

注释8. 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
库存商品	2,548,389,550.98	79,345,568.49	2,469,043,982.49	1,937,336,132.17	97,677,772.78	1,839,658,359.39
发出商品	531,216,486.11	1,588,845.01	529,627,641.10	593,688,544.59	1,588,845.01	592,099,699.58
合同履约成本	26,083,268.68		26,083,268.68	54,201,591.06		54,201,591.06
合计	3,105,689,305.77	80,934,413.50	3,024,754,892.27	2,585,226,267.82	99,266,617.79	2,485,959,650.03

2. 存货跌价准备及发出商品减值准备

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	转销	其他	
库存商品	97,677,772.78	5,274,100.21			23,606,304.50		79,345,568.49
发出商品	1,588,845.01						1,588,845.01
合计	99,266,617.79	5,274,100.21			23,606,304.50		80,934,413.50

注释9. 合同资产

1. 合同资产情况

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
一年以内结算的质保金	46,803,585.83	11,965,219.68	34,838,366.15	21,500,411.70	162,157.87	21,338,253.83
一年以上结算的质保金	7,336,954.65	292,754.84	7,044,199.81	26,269,686.60	11,228,040.62	15,041,645.98
已发出并转移商品						
减：计入其他非流动资产	7,336,954.65	292,754.84	7,044,199.81	26,269,686.60	11,228,040.62	15,041,645.98
合计	46,803,585.83	11,965,219.68	34,838,366.15	21,500,411.70	162,157.87	21,338,253.83

注释10. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	33,190,553.52	102,202,184.41
预缴企业所得税	2,268,775.25	11,477,935.98
待摊费用	19,190,434.90	18,165,218.04
合计	54,649,763.67	131,845,338.43

注释11. 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	7,130,108.41	6,669,390.27
固定资产清理		
合计	7,130,108.41	6,669,390.27

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值				
1. 上年年末余额	278,665.48	312,870.24	15,366,388.81	15,957,924.53
2. 本期增加金额		22,766.80	2,924,166.45	2,946,933.25

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
购置		22,766.80	2,924,166.45	2,946,933.25
在建工程转入				
其他增加				
3. 本期减少金额		7,494.72	186,201.69	193,696.41
处置或报废		7,494.72	186,201.69	193,696.41
其他减少				
4. 期末余额	278,665.48	328,142.32	18,104,353.57	18,711,161.37
二. 累计折旧				
1. 上年年末余额	59,564.75	92,487.32	9,136,482.19	9,288,534.26
2. 本期增加金额	26,473.22	73,048.27	2,282,511.22	2,382,032.71
本期计提	26,473.22	73,048.27	2,282,511.22	2,382,032.71
其他增加				
3. 本期减少金额		7,269.87	82,244.14	89,514.01
处置或报废		7,269.87	82,244.14	89,514.01
其他减少				
4. 期末余额	86,037.97	158,265.72	11,336,749.27	11,581,052.96
三. 减值准备				
1. 上年年末余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
其他增加				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
其他减少				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	192,627.51	169,876.60	6,767,604.30	7,130,108.41
2. 上年年末账面价值	219,100.73	220,382.92	6,229,906.62	6,669,390.27

注释12. 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程		1,218,396.56
合计		1,218,396.56

1. 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
丰台联合创新中心一楼机房装修				396,378.20		396,378.20
丰台联合创新办公区装修				822,018.36		822,018.36
合计				1,218,396.56		1,218,396.56

注释13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 上年年末余额	87,021,995.00				87,021,995.00
2. 本期增加金额	82,955,820.71				82,955,820.71
重分类					
新增租赁	82,955,820.71				82,955,820.71
其他增加					
3. 本期减少金额	48,125,138.03				48,125,138.03
处置	48,125,138.03				48,125,138.03
租赁到期					
其他减少					
4. 期末余额	121,852,677.68				121,852,677.68
二. 累计折旧					
1. 上年年末余额	28,267,453.87				28,267,453.87
2. 本期增加金额	33,501,583.67				33,501,583.67
本期计提	33,501,583.67				33,501,583.67
其他增加					
3. 本期减少金额	10,896,257.64				10,896,257.64
处置	10,896,257.64				10,896,257.64
租赁到期					
其他减少					
4. 期末余额	50,872,779.90				50,872,779.90
三. 减值准备					
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
其他增加					
3. 本期减少金额					
租赁到期					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
其他减少					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	70,979,897.78				70,979,897.78
2. 上年年末账面价值	58,754,541.13				58,754,541.13

注释14. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	商标权	著作权	特许经营权	合计
一. 账面原值					
1. 上年年末余额	43,391,193.68				43,391,193.68
2. 本期增加金额	524,010.10				524,010.10
购置	524,010.10				524,010.10
内部研发					
其他原因增加					
3. 本期减少金额					
处置					
其他原因减少					
4. 期末余额	43,915,203.78				43,915,203.78
二. 累计摊销					
1. 上年年末余额	19,156,280.88				19,156,280.88
2. 本期增加金额	4,367,793.18				4,367,793.18
本期计提	4,367,793.18				4,367,793.18
其他原因增加					
3. 本期减少金额					
处置					
其他原因减少					
4. 期末余额	23,524,074.06				23,524,074.06
三. 减值准备					
1. 上年年末余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					

项目	软件	商标权	著作权	特许经营权	合计
其他原因增加					
3. 本期减少金额					
转让					
其他原因减少					
其他转出					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	20,391,129.72				20,391,129.72
2. 上年年末价值	24,234,912.80				24,234,912.80

注释15. 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
担保费	10,294,811.35		10,294,811.35		
样机费	56,403,615.08	32,805,953.82	14,138,640.50		75,070,928.40
服务费	94,755.09	95,540.09	62,583.26		127,711.92
装修费	7,499,260.39	6,401,427.55	3,917,736.31		9,982,951.63
合计	74,292,441.91	39,302,921.46	28,413,771.42		85,181,591.95

注释16. 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
信用减值准备	637,404,180.99	159,092,809.76	400,423,192.93	94,449,969.70
资产减值准备	93,192,388.02	23,298,097.01	110,656,816.28	27,612,526.89
可抵扣亏损	42,674,156.10	10,668,539.02		
内部交易未实现利润	13,921,945.68	3,480,486.42	8,281,740.55	1,242,261.08
合计	787,192,670.79	196,539,932.21	519,361,749.76	123,304,757.67

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
非同一控制下企业合并资产评估增值	1,353,000.56	338,250.14	1,561,518.12	390,379.52
合计	1,353,000.56	338,250.14	1,561,518.12	390,379.52

注释17. 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
一年以上结算的合同资产	7,336,954.65	292,754.84	7,044,199.81	26,269,686.60	11,228,040.62	15,041,645.98
认购 ABS 五期次级资产	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	10,336,954.65	292,754.84	10,044,199.81	29,269,686.60	11,228,040.62	18,041,645.98

注释18. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	109,090,268.94	59,869,588.44
保证借款	3,071,230,000.00	2,436,414,274.75
信用借款	2,819,704,952.23	2,955,470,393.06
合计	6,000,025,221.17	5,451,754,256.25

注释19. 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
国内信用证	1,105,000,000.00	
商业承兑汇票	441,869,273.79	470,205,170.51
合计	1,546,869,273.79	470,205,170.51

注释20. 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	1,006,060,586.99	902,086,612.26
合计	1,006,060,586.99	902,086,612.26

注释21. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
结算期一年以内的预收商品款	289,462,702.94	303,406,377.85
结算期一年以上的预收商品款	65,364,617.36	29,839,206.35
减：计入其他非流动负债	65,364,617.36	29,839,206.35
合计	289,462,702.94	303,406,377.85

注释22. 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	137,233,358.31	392,478,151.11	450,933,926.61	78,777,582.81
离职后福利-设定提存计划	1,787,070.26	44,743,681.44	44,243,234.12	2,287,517.58
辞退福利		4,549,500.16	4,549,500.16	
一年内到期的其他福利				
合计	139,020,428.57	441,771,332.71	499,726,660.89	81,065,100.39

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
工资、奖金、津贴和补贴	126,872,453.55	330,549,232.32	384,821,931.66	72,599,754.21
职工福利费		873,176.13	873,176.13	
社会保险费	1,179,831.68	27,759,209.86	27,428,967.27	1,510,074.27
其中：医疗保险费	971,070.87	25,387,464.27	25,005,784.23	1,352,750.91
工伤保险费	122,187.67	985,395.16	1,051,447.92	56,134.91
生育保险费	86,573.14	1,386,350.43	1,371,735.12	101,188.45
住房公积金	61,767.00	32,708,414.28	32,683,657.78	86,523.50
工会经费和职工教育经费	9,119,306.08	481,958.51	5,020,033.76	4,581,230.83
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬		106,160.01	106,160.01	
合计	137,233,358.31	392,478,151.11	450,933,926.61	78,777,582.81

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	1,732,961.06	43,313,313.25	42,828,703.58	2,217,570.73
失业保险费	54,109.20	1,430,368.19	1,414,530.54	69,946.85
企业年金缴费				
合计	1,787,070.26	44,743,681.44	44,243,234.12	2,287,517.58

注释23. 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,938,262.74	6,353,930.01
企业所得税	26,711,675.86	12,184,209.12
个人所得税	1,766,048.20	3,139,192.45
城市维护建设税	5,696.43	445,242.19

税费项目	期末余额	上年年末余额
教育费附加	4,068.88	190,818.08
其他	4,325,778.92	4,063,086.72
合计	36,751,531.03	26,376,478.57

注释24. 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	854,998,119.29	1,751,849,929.62
合计	854,998,119.29	1,751,849,929.62

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	上年年末余额
保理融资款	683,443,667.43	374,416,138.93
关联方款项	69,646,000.00	
押金及保证金	38,599,513.74	96,153,962.06
应付运费	23,029,942.12	22,895,044.27
党组织工作经费	7,063,100.58	4,583,453.31
职工社保费用	1,325,866.16	1,202,392.10
工会经费	709,936.00	622,234.00
国内信用证		1,234,999,879.73
其他	31,180,093.26	16,976,825.22
合计	854,998,119.29	1,751,849,929.62

注释25. 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	374,000,000.00	860,000,000.00
一年内到期的租赁负债	24,711,508.98	22,910,613.77
一年内到期的长期借款利息	2,520,700.00	1,439,013.89
合计	401,232,208.98	884,349,627.66

注释26. 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	33,089,991.86	35,443,975.40
已背书未终止确认的应收票据		280,240.40

项目	期末余额	上年年末余额
合计	33,089,991.86	35,724,215.80

注释27. 长期借款

借款类别	期末余额	上年年末余额
保证借款	1,900,000,000.00	1,218,000,000.00
信用借款	470,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	374,000,000.00	860,000,000.00
合计	1,996,000,000.00	358,000,000.00

注释28. 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	73,377,869.27	57,596,872.58
减：未确认融资费用	5,572,712.93	3,720,414.72
一年内到期的租赁负债	24,711,508.98	22,910,613.77
合计	43,093,647.36	30,965,844.09

注释29. 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	7,032,016.33	3,879,096.85
结算期一年以上的合同负债	65,364,617.36	29,839,206.35
合计	72,396,633.69	33,718,303.20

注释30. 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	149,359,999.00						149,359,999.00

注释31. 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）	816,490,694.53	4,753.48		816,495,448.01
其他资本公积				
合计	816,490,694.53	4,753.48		816,495,448.01

注释32. 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期发生额									期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
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	-2,090,724.55	11,532,329.34					11,532,329.34				9,441,604.79
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. 外币报表折算差额	-2,090,724.55	11,532,329.34					11,532,329.34				9,441,604.79
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益											
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产											
其他综合收益合计	-2,090,724.55	11,532,329.34					11,532,329.34				9,441,604.79

注释33. 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	74,679,999.50	11,365,553.26		86,045,552.76
合计	74,679,999.50	11,365,553.26		86,045,552.76

注释34. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	951,422,277.66	787,622,291.17
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		27,306.14
调整后期初未分配利润	951,422,277.66	787,649,597.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	87,543,013.79	310,145,479.37
减：提取法定盈余公积	11,365,553.26	
应付普通股股利	138,904,799.07	146,372,799.02
期末未分配利润	888,694,939.12	951,422,277.66

注释35. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,089,580,503.95	16,726,329,112.28	17,449,954,746.05	15,975,179,838.55
其他业务	625,568,534.41	556,379,503.00	558,596,638.53	510,464,401.32
合 计	18,715,149,038.36	17,282,708,615.28	18,008,551,384.58	16,485,644,239.87

注释36. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,932,360.17	12,790,192.35
教育费附加	7,808,828.70	9,135,851.66
印花税	12,044,573.02	10,909,098.08
其他	750.00	25,689.80
合计	30,786,511.89	32,860,831.89

注释37. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	301,099,044.75	330,474,023.31
折旧费	55,132.45	46,346.15
租赁费	1,795,643.67	1,404,158.06

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	35,463,124.45	40,114,328.58
办公费	6,250,948.45	7,701,360.93
交通差旅费	18,797,901.90	27,028,175.09
财产保险费	3,749,028.57	2,182,360.94
样品及产品损耗	10,484,024.56	
广告费	1,803,636.32	71,050.14
仓储保管费	47,679,685.48	40,213,752.55
销售服务费	57,117,548.78	52,783,995.18
中介代理费		5,041,322.84
其他	1,803,580.97	2,938,773.38
合计	486,099,300.35	509,999,647.15

注释38. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,790,907.92	77,700,926.59
租赁费	3,816,096.67	4,556,460.16
使用权资产折旧	33,501,583.67	28,232,998.61
折旧和摊销费用	6,660,139.65	6,435,069.79
办公费	2,278,830.13	4,420,734.10
咨询费	3,648,725.70	5,642,812.98
党建工作经费	2,481,929.06	2,843,028.54
交通差旅费	433,525.78	641,242.55
业务招待费	550,079.52	1,060,803.71
聘请中介机构费用	2,546,495.53	1,766,910.89
水电费	973,687.78	819,614.68
诉讼费	5,057,691.79	292,452.82
修理费	4,590,359.05	2,564,366.46
其他	8,372,423.42	6,654,232.38
合计	115,702,475.67	143,631,654.26

注释39. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	92,635,543.71	77,623,125.36
折旧费	27,871.40	1,459.10
系统开发及其他	12,905,663.26	15,720,423.22
合计	105,569,078.37	93,345,007.68

注释40. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	333,288,826.46	300,613,257.66
减：利息收入	12,200,953.96	11,698,385.89
汇兑损益	5,086,496.53	-462,036.15
银行手续费	11,755,329.26	14,453,232.24
合计	337,929,698.29	302,906,067.86

注释41. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	13,560,300.42	17,688,707.34
直接减免的增值税	9,000.00	
代扣个人所得税手续费	471,358.39	
合计	14,040,658.81	17,688,707.34

注释42. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,387,176.61	2,055,413.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-50,774,032.48	-14,801,991.37
合计	-52,161,209.09	-12,746,578.06

注释43. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-232,323,392.25	-45,046,654.69
其他应收款坏账损失	-4,141,674.37	-2,650,534.73
应收票据坏账损失	-488,987.45	3,877,383.56
合计	-236,954,054.07	-43,819,805.86

注释44. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-5,274,100.21	2,754,314.85
合同资产减值损失	-867,776.03	-225,185.11
合计	-6,141,876.24	2,529,129.74

注释45. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,373.95		1,373.95
其中：固定资产	1,373.95		1,373.95
罚款收入	896.43		896.43
违约赔偿收入	8,178,898.26	3,512,446.37	8,178,898.26
保险赔款收入	84,946.12	132,066.66	84,946.12
无法支付的应付款项	1,217,391.34		1,217,391.34
其他	14,212.90	198,931.75	14,212.90
合计	9,497,719.00	3,843,444.78	9,497,719.00

注释46. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	93,464.26	145,916.03	93,464.26
其中：固定资产	93,464.26	145,916.03	93,464.26
对外捐赠支出		860,000.00	
非正常性损失	582,604.04		582,604.04
罚款支出	2,073,592.18	1,108,378.11	2,073,592.18
违约赔偿支出	408,362.53	45,662.74	408,362.53
其他	17,872.00	274,634.07	17,872.00
合计	3,175,895.01	2,434,590.95	3,175,895.01

注释47. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	65,545,220.98	100,574,923.03
递延所得税费用	-73,287,303.92	-10,330,810.84
合计	-7,742,082.94	90,244,112.19

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	81,458,701.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,364,675.47
子公司适用不同税率的影响	-7,836,961.41
调整以前期间所得税的影响	567,258.90
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,374,261.24

项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
年度内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	9,997,995.18
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税减免优惠的影响	
研发费加计扣除的影响	-19,136,215.24
非同一控制下企业合并的影响	
其他	-17,073,097.08
所得税费用	-7,742,082.94

注释48. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	13,560,300.42	16,360,169.68
存款利息收入	14,414,549.29	11,698,385.89
营业外收入	120,506.33	174,012.23
收到经营性往来款	104,519,126.69	230,794,275.53
合计	132,614,482.73	259,026,843.33

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	310,951,940.96	238,120,369.13
营业外支出	2,130,490.45	1,878,070.12
支付经营性往来款	214,330,674.70	247,137,728.23
合计	527,413,106.11	487,136,167.48

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
国债逆回购收回的资金	1,010,934,246.58	2,480,000,000.00
合计	1,010,934,246.58	2,480,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
国债逆回购支付的资金	840,000,000.00	1,820,000,000.00
合计	840,000,000.00	1,820,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间借款收到的资金	142,206,400.00	
信用证现金质押退回	408,205,972.00	
合计	550,412,372.00	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间借款归还的资金	75,616,060.22	
购买子公司少数股权支付的现金（合并层面）	60,190,000.00	
支付的保证金现金/担保费/手续费	455,463,824.99	14,550,000.00
新租赁准则下支付的租金	34,797,675.35	37,800,037.54
合计	626,067,560.56	52,350,037.54

注释49. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	89,200,784.85	314,980,130.67
加：资产减值准备	6,141,876.24	-2,529,129.74
信用减值损失	236,954,054.07	43,819,805.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,382,032.71	2,143,558.35
使用权资产折旧	33,501,583.67	28,267,453.87
无形资产摊销	4,367,793.18	4,357,412.23
长期待摊费用摊销	28,413,771.44	26,189,687.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	92,090.31	145,916.03
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	333,214,009.99	300,613,257.66
投资损失（收益以“—”号填列）	52,161,209.09	12,746,578.06
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-73,235,174.54	-10,278,681.46
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-52,129.38	-52,129.38
存货的减少（增加以“—”号填列）	-520,463,037.95	73,925,883.25
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-986,480,641.27	159,535,449.02

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-177,743,223.24	139,672,251.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-971,545,000.83	1,093,537,444.14
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		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	531,632,704.79	504,841,849.87
减：现金的期初余额	504,841,849.87	643,130,470.62
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	26,790,854.92	-138,288,620.75

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	531,632,704.79	504,841,849.87
其中：库存现金	1,258.72	752.86
可随时用于支付的银行存款	530,254,967.72	485,879,926.12
可随时用于支付的其他货币资金	1,376,478.35	18,961,170.89
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	531,632,704.79	504,841,849.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释50. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	248,235,650.16	保函及其他保证金
合计	248,235,650.16	

注释51. 外币货币性项目

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			35,450,697.75			93,159,062.28

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：美元	4,574,800.40	6.96	31,861,654.87	14,313,668.57	6.38	91,259,656.71
欧元	425,304.49	7.42	3,156,992.70	206,558.11	7.22	1,491,287.58
港币	483,672.55	0.89	432,050.18	499,165.84	0.82	408,117.99
应收账款			271,327,856.41			69,965,957.98
其中：美元	38,922,844.73	6.96	271,082,044.41	10,973,847.26	6.38	69,965,957.98
港币	280,000.00	0.89	245,812.00			
短期借款			560,265,601.68			12,751,400.00
其中：美元	80,444,763.76	6.96	560,265,601.68	2,000,000.00	6.38	12,751,400.00
应付账款			117,520,587.20			135,460,197.55
其中：美元	16,873,989.49	6.96	117,520,587.20	21,246,325.51	6.38	135,460,197.55

六、 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	
中建材信云智联科技有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	软件开发与集成	100.00		投资设立
中建材信息技术（香港）有限公司	中国香港	中国香港	商品销售	100.00		投资设立
中建材信息科技有限公司	北京市	北京市	软件和信息技术服务	100.00		投资设立
北京元亿科技服务有限公司	北京市	北京市	商品销售	94.50		购买取得
博瑞夏信息技术（北京）有限公司	北京市	北京市	技术服务	65.00		购买取得

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	备注
北京元亿科技服务有限公司	5.50	183,147.28		7,793,978.18	
博瑞夏信息技术（北京）有限公司	35.00	1,474,623.78		11,578,577.02	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额	
	北京元亿科技服务有限公司	博瑞夏信息技术（北京）有限公司
流动资产	278,819,841.51	49,837,293.96
非流动资产	5,737,047.94	1,230,099.84
资产合计	284,556,889.45	51,067,393.80
流动负债	138,247,980.61	18,608,817.87

项目	期末余额	
	北京元亿科技服务有限公司	博瑞夏信息技术（北京）有限公司
非流动负债	4,600,214.63	172,641.51
负债合计	142,848,195.24	18,781,459.38
营业收入	555,215,138.36	32,148,160.14
净利润	3,329,950.58	4,588,635.18
综合收益总额	3,329,950.58	4,588,635.18
经营活动现金流量净额	8,487,783.72	-1,790,714.26

续：

项目	上年年末余额	
	北京元亿科技服务有限公司	博瑞夏信息技术（北京）有限公司
流动资产	285,729,816.64	38,478,699.79
非流动资产	6,230,103.22	914,599.72
资产合计	291,959,919.86	39,393,299.51
流动负债	153,577,214.09	11,553,965.90
非流动负债	3,962.14	142,034.37
负债合计	153,581,176.23	11,696,000.27
营业收入	698,725,485.58	37,081,270.59
净利润	7,342,791.92	3,689,768.89
综合收益总额	7,342,791.92	3,689,768.89
经营活动现金流量净额	37,266,960.69	582,823.88

七、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（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产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2022 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	297,919,163.10	821,213.79
应收账款	9,026,293,648.99	626,342,480.97
应收款项融资	136,342,614.47	
其他应收款	65,955,371.83	10,240,486.23
合计	9,526,510,798.39	637,404,180.99

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

（三）市场风险

1. 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美元）存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、保理融资款、资产证券化等。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本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，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的固定利率合同。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

八、 公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次：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：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；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二） 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计		50,000,000.00		50,000,000.00
其中：交易性金融资产		50,000,000.00		50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产小计		136,342,614.47		136,342,614.47
其中：应收款项融资		136,342,614.47		136,342,614.47
资产合计		186,342,614.47		186,342,614.47

（三） 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、 关联方及关联交易

（一） 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
中建材智慧物联有限公司	深圳市福田区福田街道岗厦社区彩田路 3069 号星河世纪 A 栋 3615F1	商业服务类	150,000.00	37.16	37.16

本公司最终控制方是中国建材集团有限公司。

（二） 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
中建材集团进出口有限公司	控股股东
中建材海外经济合作有限公司	同一最终控制方
中材科技股份有限公司	同一最终控制方
上海南方水泥有限公司	同一最终控制方
天水祁连山水泥有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
南通万达能源动力科技有限公司	同一最终控制方
浙江三狮南方新材料有限公司	同一最终控制方
赛马物联科技（宁夏）有限公司	同一最终控制方
中建材绿色能源有限公司	同一最终控制方
中材地质工程勘查研究院有限公司	同一最终控制方
中建材新能源（宁国）有限公司	同一最终控制方
中国建筑材料工业地质勘查中心浙江总队	同一最终控制方
新疆天山水泥股份有限公司	同一最终控制方
四川华构住宅工业有限公司	同一最终控制方
中建材智慧工业科技有限公司	同一最终控制方
中建材国际装备有限公司	同一最终控制方
中建材联合投资有限公司	同一最终控制方
中国建材（香港）有限公司	同一最终控制方
中国建材股份有限公司	同一最终控制方
成都中建材光电材料有限公司	同一最终控制方
凯盛科技集团有限公司	同一最终控制方
中国中材国际工程股份有限公司	同一最终控制方
中国建筑材料工业地质勘查中心	同一最终控制方
中建材国际贸易有限公司	同一最终控制方
北方水泥有限公司	同一最终控制方
凯盛光伏材料有限公司	同一最终控制方
巨石集团有限公司	同一最终控制方
中材天山（云浮）水泥有限公司	同一最终控制方
四川国大水泥有限公司	同一最终控制方
兰溪诸葛南方水泥有限公司	同一最终控制方
中建材大宗物联有限公司	同一最终控制方
中建材新材料有限公司	同一最终控制方
中建材（上海）航空技术有限公司	同一最终控制方
北新建材集团有限公司	同一最终控制方
中建材资产管理有限公司	同一最终控制方
安徽华光光电材料科技集团有限公司	同一最终控制方
北新国际木业有限公司	同一最终控制方
常山南方水泥有限公司	同一最终控制方
崇左南方水泥有限公司	同一最终控制方
福建三明南方水泥有限公司	同一最终控制方
甘肃祁连山水泥集团股份有限公司	同一最终控制方
杭州临安南方水泥有限公司	同一最终控制方
杭州山亚南方水泥有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江山南方水泥有限公司	同一最终控制方
兰溪南方水泥有限公司	同一最终控制方
泰山玻璃纤维有限公司	同一最终控制方
桐庐南方水泥有限公司	同一最终控制方
中材节能股份有限公司	同一最终控制方
中材罗定水泥有限公司	同一最终控制方
中材萍乡水泥有限公司	同一最终控制方
中国建筑材料科学研究总院有限公司	同一最终控制方
中国中材进出口有限公司	同一最终控制方
重庆秀山西南水泥有限公司	同一最终控制方
贵州西南水泥有限公司	同一最终控制方
中国建材集团财务有限公司	同一最终控制方
成都建筑材料工业设计研究院有限公司	同一最终控制方
中国新型建材设计研究院有限公司	同一最终控制方
巨石美国股份有限公司	同一最终控制方
江西玉山南方水泥有限公司	同一最终控制方
建德南方水泥有限公司	同一最终控制方
南方水泥有限公司	同一最终控制方
四川利森建材集团有限公司	同一最终控制方
浙江南方水泥有限公司	同一最终控制方
合肥水泥研究设计院有限公司	同一最终控制方
中国新型建材设计研究院	同一最终控制方
宁夏建材集团股份有限公司	同一最终控制方
安睿智达（成都）科技有限公司	同一最终控制方
大方永贵建材有限责任公司	同一最终控制方
上海元亿国际贸易有限公司	子公司少数股东

(三) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中建材智慧物联有限公司	采购商品		36,113,723.01
中建材海外经济合作有限公司	采购商品		13,106,029.02
合计			49,219,752.03

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国建材集团有限公司	销售商品或服务	8,296,846.84	5,345,660.79
中建材集团进出口有限公司	销售商品或服务	587,076.32	1,045,974.86
中建材国际装备有限公司	销售商品或服务	1,744,641.65	12,275,629.22
中建材联合投资有限公司	销售商品或服务	124,828.85	
中国建材股份有限公司	销售商品或服务	233,305.10	9,473,915.91
成都中建材光电材料有限公司	销售商品或服务	6,232.30	
凯盛科技集团有限公司	销售商品或服务	556,975.28	19,339.62
中国中材国际工程股份有限公司	销售商品或服务	2,546,207.54	5,649,762.96
中国建筑材料工业地质勘查中心	销售商品或服务	94,339.61	305,877.44
中建材国际贸易有限公司	销售商品或服务	499,908.59	212,542.13
中材天山（云浮）水泥有限公司	销售商品或服务		1,702,090.27
四川国大水泥有限公司	销售商品或服务		903,907.16
兰溪诸葛南方水泥有限公司	销售商品或服务	959,266.12	1,068,920.36
中建材大宗物联有限公司	销售商品或服务	5,937,887.55	75,804.22
中建材新材料有限公司	销售商品或服务		44,257.52
中建材海外经济合作有限公司	销售商品或服务	2,186,246.17	1,358,673.10
中建材（上海）航空技术有限公司	销售商品或服务		96,070.79
北新建材集团有限公司	销售商品或服务	3,155,828.32	320,217.06
中建材资产管理有限公司	销售商品或服务	151,966.59	330,028.39
安徽华光光电材料科技集团有限公司	销售商品或服务		43,545.13
北新国际木业有限公司	销售商品或服务	1,916,460.37	314,604.82
常山南方水泥有限公司	销售商品或服务	4,324,484.10	1,092,032.23
崇左南方水泥有限公司	销售商品或服务		43,545.13
福建三明南方水泥有限公司	销售商品或服务	7,871,557.93	3,268.09
甘肃祁连山水泥集团股份有限公司	销售商品或服务		43,545.13
杭州临安南方水泥有限公司	销售商品或服务		222,920.35
杭州山亚南方水泥有限公司	销售商品或服务	17,503,976.07	561,803.39
江山南方水泥有限公司	销售商品或服务	652,737.35	794,318.23
兰溪南方水泥有限公司	销售商品或服务	327,433.63	307,316.13
泰山玻璃纤维有限公司	销售商品或服务		1,917,699.12
桐庐南方水泥有限公司	销售商品或服务	394,929.46	747,643.36
中材节能股份有限公司	销售商品或服务	1,881,606.91	2,169,384.19
中材罗定水泥有限公司	销售商品或服务	807,221.24	1,070,462.83
中材萍乡水泥有限公司	销售商品或服务		2,842,993.81
中国建筑材料科学研究总院有限公司	销售商品或服务	235,849.06	268,141.59
中国中材进出口有限公司	销售商品或服务		268,141.59
重庆秀山西南水泥有限公司	销售商品或服务		35,830.09

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州西南水泥有限公司	销售商品或服务	35,230.19	294,958.49
建德南方水泥有限公司	销售商品或服务	11,136,567.90	
成都建筑材料工业设计研究院有限公司	销售商品或服务	6,465,929.19	
上海南方水泥有限公司	销售商品或服务	3,386,509.46	
浙江南方水泥有限公司	销售商品或服务	1,839,622.64	
南方水泥有限公司	销售商品或服务	1,624,737.04	
天水祁连山水泥有限公司	销售商品或服务	1,100,414.82	
新疆天山水泥股份有限公司	销售商品或服务	889,939.62	
四川利森建材集团有限公司	销售商品或服务	601,769.91	
宁夏建材集团股份有限公司	销售商品或服务	393,026.55	
南通万达能源动力科技有限公司	销售商品或服务	371,681.42	
浙江三狮南方新材料有限公司	销售商品或服务	367,924.44	
安睿智达（成都）科技有限公司	销售商品或服务	354,336.28	
赛马物联科技（宁夏）有限公司	销售商品或服务	163,230.09	
中建材智慧工业科技有限公司	销售商品或服务	103,773.58	
中建材绿色能源有限公司	销售商品或服务	74,492.46	
中材地质工程勘察研究院有限公司	销售商品或服务	56,603.77	
中建材新能源（宁国）有限公司	销售商品或服务	50,530.98	
北方水泥有限公司	销售商品或服务	43,748.67	
凯盛光伏材料有限公司	销售商品或服务	31,132.08	
合计		92,089,014.04	53,270,825.50

4. 关联租赁情况

（1） 本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期金额			上期金额
		支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	确认的租赁费
中建材集团进出口有限公司	房屋建筑物	13,262,396.68	10,713,018.57	1,667,657.30	10,896,257.64

5. 关联担保情况

（1） 本公司作为被担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中建材集团进出口有限公司	570,000,000.00	2022/6/22	2023/6/21	否
中建材集团进出口有限公司	400,000,000.00	2022/6/23	2023/6/22	否
中建材集团进出口有限公司	300,000,000.00	2022/3/16	2022/11/19	否
中建材集团进出口有限公司	200,000,000.00	2022/2/27	2023/2/27	否
中建材集团进出口有限公司	180,000,000.00	2021/7/15	2022/7/14	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中建材集团进出口有限公司	400,000,000.00	2022/3/9	2023/3/8	否
中建材集团进出口有限公司	200,000,000.00	2021/11/26	2022/11/25	否
中建材集团进出口有限公司	150,000,000.00	2020/4/30	2023/4/30	否
中建材集团进出口有限公司	400,000,000.00	2022/4/22	2024/2/22	否
中建材集团进出口有限公司	600,000,000.00	2022/11/1	2023/10/31	否
中建材集团进出口有限公司	250,000,000.00	2022/7/19	2023/6/19	否
中建材集团进出口有限公司	100,000,000.00	2020/11/2	2024/11/15	否
中建材集团进出口有限公司	100,000,000.00	2021/12/14	2022/8/31	否
中建材集团进出口有限公司	190,000,000.00	2021/4/30	2024/4/30	否
中建材集团进出口有限公司	600,000,000.00	2022/3/17	2025/3/16	否
中建材集团进出口有限公司	260,000,000.00	2022/3/29	2024/3/29	否
中建材集团进出口有限公司	500,000,000.00	2022/11/28	2024/11/28	否
中建材集团进出口有限公司	200,000,000.00	2022/11/3	2023/11/3	否

中建材集团进出口有限公司向本公司提供担保，本公司 2021 年度发生担保费 27,287,970.11 元，2022 年度发生担保费 27,716,249.99 元。

6. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方名称	期末余额	上年年末余额
中国建材集团财务有限公司	700,000,000.00	1,570,000,000.00
中国建材（香港）有限公司	69,646,000.00	

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	10,439,735.00	7,644,025.00

8. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

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
银行存款					
	中国建材集团财务有限公司	394,033,368.77		256,641,082.36	
应收账款					
	中建材集团进出口有限公司	78,461.43		603,201.43	

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
	上海元亿国际贸易有限公司			1,200,000.00	
	中国新型建材设计研究院有限公司	644,000.00		644,000.00	
	中国建材集团有限公司	1,702,884.89		3,869,558.30	
	中国中材国际工程股份有限公司	1,803,800.00		2,726,600.00	
	巨石美国股份有限公司			440.18	
	中材萍乡水泥有限公司	963,774.90		963,774.90	
	中材天山(云浮)水泥有限公司	577,008.60		577,008.60	
	四川国大水泥有限公司			477,600.00	
	兰溪诸葛南方水泥有限公司	109,800.00		53,435.22	
	中国建材股份有限公司	3,243,006.10		3,866,916.78	
	北新建材集团有限公司	1,338,089.10		90,900.00	
	中材节能股份有限公司	517,980.00		303,000.00	
	中国建筑材料工业地质勘查中心			303,000.00	
	北新国际木业有限公司	1,490,100.00		40,384.94	
	福建三明南方水泥有限公司	3,763,690.00		3,268.09	
	中国中材进出口有限公司			268,141.59	
	中建材海外经济合作有限公司	2,273,678.66		1,262,735.26	
	桐庐南方水泥有限公司	107,859.00			
	浙江南方水泥有限公司	769,000.00			
	常山南方水泥有限公司	2,219,645.74			
	江山南方水泥有限公司	98,800.00			
	浙江三狮南方新材料有限公司	130,000.00			
	凯盛科技集团有限公司	308,950.00			
	宁夏建材集团股份有限公司	420,000.00			
	成都建筑材料工业设计研究院有限公司	776,550.00			
	中国建筑材料工业地质勘查中心浙江总队	17,101.91			

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
	四川华构住宅工业有限公司	51,769.91			
	中建材大宗物联有限公司	2,640,000.00			
	四川利森建材集团有限公司	612,000.00			
	杭州山亚南方水泥有限公司	10,047,406.40			
	建德南方水泥有限公司	4,884,858.00			
	凯盛光伏材料有限公司	1,255,153.26			
	南方水泥有限公司	286,000.00			
	新疆天山水泥股份有限公司	118,788.83			
	中材罗定水泥有限公司	212,178.30			
	安睿智达(成都)科技有限公司	1,215,943.01			
应收票据					
	福建三明南方水泥有限公司	3,400,000.00			
	常山南方水泥有限公司	298,500.00			
	杭州临安南方水泥有限公司			151,140.00	
	江山南方水泥有限公司			650,000.00	
	巨石集团有限公司			500,000.00	
	泰山玻璃纤维有限公司			2,166,000.00	
	中国中材国际工程股份有限公司			765,600.00	
预付款项					
	中建材集团进出口有限公司	301,804.27		301,804.27	
其他应收款					
	中建材国际装备有限公司	1,432,072.66		1,432,072.66	
	四川国大水泥有限公司			19,900.00	
	中建材海外经济合作有限公司			100,000.00	
	江西玉山南方水泥有限公司			500,000.00	
	甘肃祁连山水泥集团股份有限公司	200,000.00			

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
	杭州山亚南方水泥有限公司	200,000.00		200,000.00	
	福建三明南方水泥有限公司	100,000.00		100,000.00	
	建德南方水泥有限公司	100,000.00			
	浙江南方水泥有限公司	64,807.09			
	大方永贵建材有限责任公司	20,000.00			
	四川利森建材集团有限公司	20,000.00			
	泰山玻璃纤维有限公司	19,000.00			
	中国中材国际工程股份有限公司	200,000.00			
合同资产					
	中国中材国际工程股份有限公司	963,800.00		708,800.00	
	成都中建材光电材料有限公司			112,500.00	
	中国新型建材设计研究院有限公司	200,000.00		200,000.00	
	上海元亿国际贸易有限公司	3,740,400.00		3,792,830.00	
	四川国大水泥有限公司	99,500.00		119,400.00	
	中材萍乡水泥有限公司	321,258.30		321,258.30	
	中材天山(云浮)水泥有限公司	192,336.20		192,336.20	
	中国建材集团有限公司	150,000.00		150,000.00	
	成都建筑材料工业设计研究院有限公司	258,850.00			
	中国建材股份有限公司	197,886.50			
	中国建筑材料工业地质勘查中心浙江总队	100,190.60			
	四川利森建材集团有限公司	68,000.00			
	杭州临安南方水泥有限公司	25,190.00			
	常山南方水泥有限公司	296,364.20			
	浙江南方水泥有限公司	596,000.00			
	北新国际木业有限公司	131,300.00			

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款			
	合肥水泥研究设计院有限公司	13,000.00	13,000.00
	中建材智慧物联有限公司		4,330,319.89
	中建材海外经济合作有限公司		6,800,766.99
其他应付款			
	中国建材（香港）有限公司	69,646,000.00	
短期借款			
	中国建材集团财务有限公司	270,000,000.00	1,570,000,000.00
合同负债			
	桐庐南方水泥有限公司	456,620.40	
	中建材资产管理有限公司	219,024.34	
	中材科技股份有限公司	141,592.92	
	中材节能股份有限公司	360,943.77	93,532.57
	中建材集团进出口有限公司	58,407.08	1,474,148.04
	中建材智慧工业科技有限公司		52,896.97
	中建材国际贸易有限公司		69,833.32
	中建材大宗物联有限公司		1,483,547.05
	中建材海外经济合作有限公司		446,072.71
	北新国际木业有限公司		328,852.89
	常山南方水泥有限公司		471,195.60
	杭州山亚南方水泥有限公司		442,385.60
	江山南方水泥有限公司	83,820.34	68,617.12
	兰溪南方水泥有限公司	38,639.65	433,024.33
	宁夏建材集团股份有限公司		152,780.10
	中材罗定水泥有限公司		49,688.15
	中国建筑材料科学研究总院有限公司		100,183.67
租赁负债			
	中建材集团进出口有限公司	51,065,102.40	38,122,082.94
长期借款			
	中国建材集团财务有限公司	430,000,000.00	

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，涉诉的应收账款金额 724,490,276.83 元，其中诉讼已判决金额 223,156,049.73 元，未决诉讼金额为 501,334,227.10 元；尚未结清的保函余额为 89,992,489.51 元，其中履约保函的余额为 58,101,442.75 元，质量保函的余额为 25,172,720.18 元，预付款保函 6,718,326.58 元。

1. 重要未决法律诉讼

（1）诉苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心买卖合同纠纷

苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心（以下简称“苏宁采购中心”）与公司于 2020 年-2021 年签订 8 个大单采购合同，约定苏宁采购中心向公司购买电子设备。公司依约向苏宁采购中心发送全部货物，但其未依约向公司支付货款。公司向法院提起 8 起诉讼，要求苏宁采购中心支付货款及违约金。

2021 年 11 月 17 日，该案已立案。

（2）诉甘肃华亿安可信息技术有限公司买卖合同纠纷

甘肃华亿安可信息技术有限公司（以下简称“华亿安可”）与公司签订合同，约定华亿安可向公司购买华为产品。公司依约向华亿安可发送全部货物，但其未依约向公司支付货款。公司向法院提起诉讼，要求华亿安可支付剩余货款并支付违约金。

2022 年 9 月 7 日，该案已立案。2023 年 1 月 11 日，案件开庭审理。2023 年 2 月 20 日，公司收到一审判决。2023 年 3 月 13 日，华亿安可申请上诉。

（3）信云智联诉软通智慧信息技术有限公司买卖合同纠纷

信云智联与软通智慧信息技术有限公司（以下简称“软通智慧”）签订合同，约定软通智慧向信云智联购买华为产品。信云智联依约向软通智慧发送全部货物，但其未依约向信云智联支付货款。信云智联向法院提起诉讼，要求软通智慧支付剩余货款并支付违约金。

2022 年 10 月 27 日，该案已立案。

（4）诉湖北电信工程有限公司买卖合同纠纷

湖北电信工程有限公司（以下简称“湖北电信”）与公司签订合同，约定湖北电信向公司购买华为产品。公司依约向湖北电信发送全部货物，但其未依约向公司支付货款。公司向法院提起诉讼，要求湖北电信支付剩余货款并支付违约金。

2022 年 11 月 11 日，该案已立案。

（5）信云智联诉中移系统集成有限公司仲裁纠纷案

信云智联与中移系统集成有限公司（以下简称“中移系统”）签订合同，约定中移系统向信云智联购买华为产品。信云智联依约向中移系统发送全部货物，但其未依约向信云智联支付货款。信云智联向石家庄仲裁委提起仲裁，要求中移系统支付剩余货款并支付违约金。

2022 年 12 月 6 日，该案已立案。2023 年 2 月-3 月，中移系统分批向公司支付款项 15,284,462.90 元。

(6) 诉河南神瑞电子科技有限公司买卖合同纠纷

河南神瑞电子科技有限公司（以下简称“河南神瑞”）与公司签订合同，约定河南神瑞向公司购买华为产品。公司依约向河南神瑞发送全部货物，但其未依约向公司支付货款。公司向法院提起诉讼，要求河南神瑞支付货款并支付违约金。

2022 年 11 月 17 日，该案已立案。

十一、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

根据本公司第三届董事会第十七次会议决议，计划以股权登记日的总股本为基础向全体股东每 10 股派发 2.60（含税）元现金股利，预计派发现金股利 38,833,599.74（含税）元。该议案尚需股东大会批准。

十二、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,566,111,300.67	6,891,621,194.44
1—2 年	992,653,947.52	482,446,206.62
2—3 年	412,064,716.64	33,937,963.57
3—4 年	23,251,246.09	7,987,123.17
4—5 年	7,130,526.86	36,254,938.93
5 年以上	122,594,487.58	92,048,796.61
小计	8,123,806,225.36	7,544,296,223.34
减：坏账准备	562,927,870.35	325,033,650.72
合计	7,560,878,355.01	7,219,262,572.62

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	849,278,371.82	10.45	402,484,426.62	47.39	446,793,945.20
按组合计提坏账准备的应收账款	7,274,527,853.54	89.55	160,443,443.73	2.21	7,114,084,409.81
其中：账龄组合	7,274,527,853.54	89.55	160,443,443.73	2.21	7,114,084,409.81
合计	8,123,806,225.36	100.00	562,927,870.35	-	7,560,878,355.01

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	741,019,628.39	9.82	230,553,453.61	31.11	510,466,174.78
按组合计提坏账准备的应收账款	6,803,276,594.95	90.18	94,480,197.11	1.39	6,708,796,397.84
其中：账龄组合	6,803,276,594.95	90.18	94,480,197.11	1.39	6,708,796,397.84
合计	7,544,296,223.34	100.00	325,033,650.72	-	7,219,262,572.62

3. 单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	315,068,000.01	220,547,600.01	70.00	预计收回存在较大不确定性
客户二	31,511,791.16	31,511,791.16	100.00	预计不能收回
客户三	31,065,725.26	24,745,725.26	79.66	预计部分不能收回
客户四	20,417,137.05	20,417,137.05	100.00	预计不能收回
客户五	17,381,136.81	17,381,136.81	100.00	预计不能收回
客户六	16,885,130.94	16,885,130.94	100.00	预计不能收回
客户七	16,794,250.00	16,794,250.00	100.00	预计不能收回
客户九	16,289,226.20	12,889,226.20	79.13	预计部分不能收回
客户十	8,724,184.40	8,724,184.40	100.00	预计不能收回
客户十一	5,216,713.48	5,216,713.48	100.00	预计不能收回
客户十二	4,818,292.80	4,818,292.80	100.00	预计不能收回
客户十三	4,773,498.09	4,773,498.09	100.00	预计不能收回
客户十四	3,951,879.82	3,951,879.82	100.00	预计不能收回
客户十五	2,331,302.03	2,331,302.03	100.00	预计不能收回
客户十六	3,754,041.11	1,914,041.11	50.99	预计部分不能收回
客户十七	1,584,701.00	1,584,701.00	100.00	预计不能收回
客户十八	1,449,113.64	1,449,113.64	100.00	预计不能收回
客户十九	1,398,807.42	1,398,807.42	100.00	预计不能收回
客户二十	1,072,449.08	1,072,449.08	100.00	预计不能收回
客户二十一	1,031,165.60	1,031,165.60	100.00	预计不能收回
客户二十二	682,728.00	682,728.00	100.00	预计不能收回
客户二十三	566,619.00	566,619.00	100.00	预计不能收回
客户二十五	511,950.14	511,950.14	100.00	预计不能收回
客户二十六	331,761.77	331,761.77	100.00	预计不能收回
客户二十七	319,921.92	319,921.92	100.00	预计不能收回
客户二十八	250,682.24	250,682.24	100.00	预计不能收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户二十九	184,415.54	184,415.54	100.00	预计不能收回
客户三十	111,855.00	111,855.00	100.00	预计不能收回
客户三十一	86,344.60	86,344.60	100.00	预计不能收回
客户三十二	2.51	2.51	100.00	预计不能收回
客户五十五	309,834,362.41			预计无收回风险
客户五十六	10,330,271.52			预计无收回风险
客户五十七	9,667,374.05			预计无收回风险
客户四十四	1,803,800.00			预计无收回风险
客户五十八	1,702,884.89			预计无收回风险
客户五十九	1,490,100.00			预计无收回风险
客户六十	1,255,153.26			预计无收回风险
客户六十一	1,215,943.01			预计无收回风险
客户六十二	963,774.90			预计无收回风险
其他小计	2,449,881.16			预计无收回风险
合 计	849,278,371.82	402,484,426.62	—	—

4. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,228,974,477.20	62,289,744.77	1.00
1—2 年	878,896,409.97	61,522,748.70	7.00
2—3 年	152,760,657.55	30,552,131.51	20.00
3—4 年	13,029,150.12	5,211,660.05	40.00
4—5 年			70.00
5 年以上	867,158.70	867,158.70	100.00
合计	7,274,527,853.54	160,443,443.73	—

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	325,033,650.72	327,529,382.66	89,635,163.03			562,927,870.35
合计	325,033,650.72	327,529,382.66	89,635,163.03			562,927,870.35

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户一	315,068,000.01	3.88	220,547,600.01
客户五十五	309,834,362.41	3.81	
客户三十九	238,069,201.12	2.93	2,380,692.01
客户四十	207,220,803.85	2.55	2,096,795.69
客户四十一	162,655,658.03	2.00	2,481,198.68
合计	1,232,848,025.42	15.17	227,506,286.39

7. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	金融资产转移的方式	本期终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
东兴-中建信息五期应收账款资产支持专项计划	资产证券化	1,001,141,062.74	15,000,690.68
合计	——	1,001,141,062.74	15,000,690.68

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	2,309,852.69	
应收股利	120,000,000.00	
其他应收款	472,962,139.56	75,559,841.20
合计	595,271,992.25	75,559,841.20

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	448,664,726.70	56,310,531.82
1—2年	12,096,958.71	5,847,882.44
2—3年	3,577,453.14	15,622,076.32
3—4年	15,132,862.82	1,487,718.21
4—5年	1,405,628.21	270,912.47
5年以上	1,969,420.96	1,712,508.49
小计	482,847,050.54	81,251,629.75
减：坏账准备	9,884,910.98	5,691,788.55
合计	472,962,139.56	75,559,841.20

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	46,803,047.50	35,318,981.53
租金及代垫款	7,962,057.76	6,972,196.27
备用金	68,500.00	
其他	1,848,044.28	410,451.95
合并范围内关联方款项	426,165,401.00	38,550,000.00
小计	482,847,050.54	81,251,629.75
减：坏账准备	9,884,910.98	5,691,788.55
合计	472,962,139.56	75,559,841.20

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	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
第一阶段	482,847,050.54	9,884,910.98	472,962,139.56	81,251,629.75	5,691,788.55	75,559,841.20
第二阶段						
第三阶段						
合计	482,847,050.54	9,884,910.98	472,962,139.56	81,251,629.75	5,691,788.55	75,559,841.20

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	427,616,473.66	88.56			427,616,473.66
按组合计提坏账准备的其他应收款	55,230,576.88	11.44	9,884,910.98	17.90	45,345,665.90
其中：账龄组合	55,230,576.88	11.44	9,884,910.98	17.90	45,345,665.90
合计	482,847,050.54	100.00	9,884,910.98	-	472,962,139.56

续：

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	40,501,972.66	49.85			40,501,972.66
按组合计提坏账准备的其他应收款	40,749,657.09	50.15	5,691,788.55	13.97	35,057,868.54
其中：账龄组合	40,749,657.09	50.15	5,691,788.55	13.97	35,057,868.54
合计	81,251,629.75	100.00	5,691,788.55	-	75,559,841.20

5. 单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户五十七	341,265,400.00			预计无收回风险
客户五十六	82,000,000.00			预计无收回风险
客户五十五	2,900,001.00			预计无收回风险
客户四十三	1,432,072.66			预计无收回风险
客户四十九	19,000.00			预计无收回风险
合计	427,616,473.66			

6. 按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	22,480,325.70	224,803.26	1.00
1—2 年	12,096,958.71	846,787.11	7.00
2—3 年	3,543,578.14	708,715.63	20.00
3—4 年	14,876,737.82	5,950,695.13	40.00
4—5 年	263,555.55	184,488.89	70.00
5 年以上	1,969,420.96	1,969,420.96	100.00
合计	55,230,576.88	9,884,910.98	—

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户五十七	关联方借款	341,265,400.00	1 年以内	70.68	
客户五十六	关联方借款	82,000,000.00	1 年以内	16.98	
客户五十	押金及保证金	7,899,723.00	1-2 年	1.64	552,980.61
客户五十一	押金及保证金	7,258,807.50	3-4 年	1.50	2,903,523.00
客户五十二	押金及保证金	6,956,500.00	1 年以内	1.44	69,565.00
合计	——	445,380,430.50	——	92.24	3,526,068.61

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	354,780,324.60		354,780,324.60	294,590,324.60		294,590,324.60
对联营、合营企业投资						
合计	354,780,324.60		354,780,324.60	294,590,324.60		294,590,324.60

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
中建材信云智联科技有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00			200,000,000.00		
中建材信息技术(香港)有限公司	16,346,324.60	16,346,324.60			16,346,324.60		
北京元亿科技服务有限公司	62,449,000.00	62,449,000.00	60,190,000.00		122,639,000.00		
博瑞夏信息技术(北京)有限公司	15,795,000.00	15,795,000.00			15,795,000.00		
合计	294,590,324.60	294,590,324.60	60,190,000.00		354,780,324.60		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,593,703,695.51	14,426,209,308.66	16,070,311,199.42	14,751,874,150.70
其他业务	596,861,075.90	548,142,178.78	512,218,341.95	483,954,505.63
合 计	16,190,564,771.41	14,974,351,487.44	16,582,529,541.37	15,235,828,656.33

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益	120,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,234,016.76	2,055,413.31
债权投资持有期间的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的股利收入		
本期终止确认的其他权益工具股利收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-50,774,032.48	-14,801,991.37
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
其他		
合计	67,991,950.76	-12,746,578.06

十三、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	-92,090.31	
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）	13,560,300.42	
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	-153,159.85	
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		
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		
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、交易性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、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	-1,234,016.76	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	40,977,826.99	
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	6,413,914.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-50,774,032.48	
减：所得税影响额	2,679,831.96	
少数股东权益影响额（税后）	49,498.54	
合计	5,969,411.81	

（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	
		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	4.48	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.18	0.55	0.55

中建材信息技术股份有限公司

(公章)

二〇二三年三月三十日

附：

第十一节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室
