

中国交通建设股份有限公司
合并资产负债表
2023年6月30日

人民币元

资产	附注五	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日 (经重述)
流动资产			
货币资金	1	161,830,919,347	112,818,953,379
交易性金融资产	2	5,050,486,745	1,306,353,981
应收票据	3	2,212,129,035	2,856,574,395
应收账款	4	116,257,938,992	103,886,065,310
应收款项融资	5	1,634,830,913	1,746,786,089
预付款项	6	28,593,790,502	28,807,985,758
其他应收款	7	51,432,571,207	45,479,417,686
存货	8	90,037,092,369	78,262,893,548
合同资产	9	199,551,229,018	151,074,528,268
一年内到期的非流动资产	12/24	82,745,221,307	71,125,878,689
其他流动资产	10	<u>22,665,606,526</u>	<u>19,002,158,899</u>
流动资产合计		<u>762,011,815,961</u>	<u>616,367,596,002</u>
非流动资产			
债权投资	11	1,582,890,363	1,629,217,793
长期应收款	12	216,694,785,649	177,274,769,402
长期股权投资	13	104,018,315,144	99,304,253,749
其他权益工具投资	14	23,420,077,692	24,084,121,274
其他非流动金融资产	15	24,680,806,241	22,169,987,777
投资性房地产	16	12,255,737,488	12,432,977,707
固定资产	17	49,447,077,231	49,945,409,000
在建工程	18	12,879,044,270	9,615,303,014
使用权资产	19	3,170,732,161	2,856,863,034
无形资产	20	228,916,333,587	227,522,014,773
开发支出	21	318,211,403	292,281,964
商誉	22	5,269,416,757	5,181,642,166
长期待摊费用		1,151,114,735	1,162,528,933
递延所得税资产	23	8,627,895,827	7,715,916,195
其他非流动资产	24	<u>292,003,694,260</u>	<u>253,912,863,625</u>
非流动资产合计		<u>984,436,132,808</u>	<u>895,100,150,406</u>
资产总计		<u>1,746,447,948,769</u>	<u>1,511,467,746,408</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司
合并资产负债表(续)
2023年6月30日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日 (经重述)
流动负债			
短期借款	25	91,507,045,907	36,029,244,673
交易性金融负债	26	3,321,004	7,050,532
应付票据	27	49,115,504,877	46,375,981,867
应付账款	28	360,929,435,734	304,568,566,352
合同负债	29	82,313,564,683	76,628,781,159
应付职工薪酬	30	2,405,130,491	2,311,644,629
应交税费	31	12,190,913,759	13,730,867,108
其他应付款	32	93,753,664,009	81,337,617,296
一年内到期的非流动负债	33	69,291,347,357	63,143,017,980
其他流动负债	34	69,203,172,195	37,216,420,165
流动负债合计		830,713,100,016	661,349,191,761
非流动负债			
长期借款	35	395,486,167,965	344,258,658,478
应付债券	36	23,278,801,986	26,509,978,952
租赁负债	37	1,716,378,814	1,575,763,391
长期应付款	38	46,434,369,965	41,021,103,380
长期应付职工薪酬	39	657,638,589	700,608,589
预计负债	40	3,192,254,751	3,206,482,351
递延收益	41	1,298,556,476	1,324,200,921
递延所得税负债	23	4,804,024,242	4,462,827,825
其他非流动负债	42	733,744,443	768,770,778
非流动负债合计		477,601,937,231	423,828,394,665
负债合计		1,308,315,037,247	1,085,177,586,426

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司
合并资产负债表(续)
2023年6月30日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日 (经重述)
股东权益			
股本	43	16,263,661,425	16,165,711,425
其他权益工具	44	37,988,455,302	37,988,455,302
其中：永续债		37,988,455,302	37,988,455,302
资本公积	45	38,337,246,544	38,003,044,255
减：库存股	46	522,073,500	-
其他综合收益	47	12,708,275,518	12,242,135,196
专项储备	48	4,875,605,935	3,929,328,906
盈余公积	49	9,023,418,248	9,023,418,248
一般风险准备金		1,187,168,937	777,980,481
未分配利润	50	<u>170,172,222,511</u>	<u>163,939,390,573</u>
归属于母公司股东权益合计		290,033,980,920	282,069,464,386
少数股东权益		<u>148,098,930,602</u>	<u>144,220,695,596</u>
股东权益合计		<u>438,132,911,522</u>	<u>426,290,159,982</u>
负债和股东权益总计		<u>1,746,447,948,769</u>	<u>1,511,467,746,408</u>

本财务报表由以下人士签署：



法定代表人：王彤宙



主管会计工作负责人：朱宏标



会计机构负责人：江 峰

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司
合并利润表
截至2023年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注五	截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计) (经重述)
营业收入	51	365,788,257,395	363,945,733,398
减：营业成本	51	326,422,380,252	326,474,472,211
税金及附加	52	869,661,696	1,151,160,333
销售费用	53	958,412,667	741,269,364
管理费用	54	8,466,438,025	8,041,348,237
研发费用	55	9,383,910,948	9,145,431,767
财务费用	56	(824,640,099)	970,179,035
其中：利息费用		10,042,172,673	9,634,749,848
利息收入		11,038,025,714	8,515,566,740
加：其他收益	57	202,799,113	221,311,887
投资(亏损)/收益	58	(104,163,435)	2,077,044,248
其中：对联营企业和合营企业的投资亏损		(497,365,171)	(811,683,931)
以摊余成本计量的金融资产终止确认亏损		(757,103,618)	(395,235,313)
公允价值变动(亏损)/收益	59	(567,759,923)	103,099,332
信用减值损失	60	(2,068,299,691)	(2,333,714,084)
资产减值损失	61	(769,407,712)	(492,619,452)
资产处置收益	62	330,141,878	142,595,967
营业利润		17,535,404,136	17,139,590,349
加：营业外收入	63	180,385,295	257,761,551
减：营业外支出	64	95,461,862	256,130,776
利润总额		17,620,327,569	17,141,221,124
减：所得税费用	66	3,122,991,457	3,618,917,188
净利润		<u>14,497,336,112</u>	<u>13,522,303,936</u>
其中：同一控制下企业合并中被合并方合并前净利润		190,692	16,419,334
按经营持续性分类			
持续经营净利润		<u>14,497,336,112</u>	<u>13,522,303,936</u>
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		<u>11,402,864,343</u>	<u>11,102,981,049</u>
少数股东损益		<u>3,094,471,769</u>	<u>2,419,322,887</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司
合并利润表(续)
截至2023年6月30日止六个月期间

人民币元

		截至 2023 年 6 月 附注五 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计) (经重述)
其他综合收益/(亏损)的税后净额		592,100,803	(849,394,814)
归属于母公司股东的其他综合收益/(亏损) 的税后净额	47	515,047,352	(929,862,064)
不能重分类进损益的其他综合亏损 重新计量设定受益计划变动额		(6,021,649)	9,054,182
权益法下不可转损益的其他综合收益 /(亏损)		2,467,212	(57,706)
其他权益工具投资公允价值变动		(1,086,648,288)	(2,853,171,289)
		(1,090,202,725)	(2,844,174,813)
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		5,754,732	244,879,033
现金流量套期储备		2,215,561	(5,696,204)
外币财务报表折算差额		1,597,279,784	1,675,129,920
		1,605,250,077	1,914,312,749
归属于少数股东的其他综合收益的税后 净额	47	77,053,451	80,467,250
综合收益总额		15,089,436,915	12,672,909,122
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		11,917,911,695	10,173,118,985
归属于少数股东的综合收益总额		3,171,525,220	2,499,790,137
每股收益	67		
基本每股收益		0.66	0.64
稀释每股收益		0.66	0.64

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司
合并股东权益变动表
截至2023年6月30日止六个月期间

人民币元

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	归属于母公司的股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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	一般风险准备金	未分配利润	小计		
一、上期期末余额	16,165,711,425	37,988,455,302	37,923,044,255	-	12,242,135,196	3,929,328,906	9,023,418,248	777,980,481	163,928,002,656	281,978,076,469	144,198,003,865	426,176,080,334
加：同一控制下企业合并	-	-	80,000,000	-	-	-	-	-	10,277,944	90,277,944	22,569,486	112,847,430
加：会计政策变更(附注三、38)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,109,973	1,109,973	122,245	1,232,218
二、本期期初余额	16,165,711,425	37,988,455,302	38,003,044,255	-	12,242,135,196	3,929,328,906	9,023,418,248	777,980,481	163,939,390,573	282,069,464,386	144,220,695,596	426,290,159,982
三、本期增减变动金额												
(一)综合收益总额												
1.净利润	-	-	-	-	-	-	-	-	11,402,864,343	11,402,864,343	3,094,471,769	14,497,336,112
2.其他综合收益	-	-	-	-	515,047,352	-	-	-	-	515,047,352	77,053,451	592,100,803
(二)股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,427,489,636	1,427,489,636
2.股东减少的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(131,509,977)	(131,509,977)
3.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,570,000,000	9,570,000,000
4.其他权益工具持有者减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8,256,277,311)	(8,256,277,311)
5.与少数股东权益性交易	-	-	(37,941,684)	-	-	-	-	-	-	(37,941,684)	(44,171,800)	(82,113,484)
6.收购子公司(附注六、1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98,641,483	98,641,483
7.处置子公司(附注六、3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,000,000)	(14,000,000)
8.同一控制下企业合并(附注六、2)	-	-	(87,873,200)	-	-	-	-	-	-	(87,873,200)	-	(87,873,200)
9.股份支付-授予限制性股票员工投入(附注五、43)	97,950,000	-	424,123,500	-	-	-	-	-	-	522,073,500	-	522,073,500
10.股份支付-限制性股票回购义务(附注五、46)	-	-	-	522,073,500	-	-	-	-	-	(522,073,500)	-	(522,073,500)
11.股份支付费用(附注十二)	-	-	35,550,390	-	-	-	-	-	-	35,550,390	-	35,550,390
12.其他	-	-	343,283	-	-	-	-	-	-	343,283	-	343,283
(三)利润分配												
1.计提一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	409,188,456	(409,188,456)	-	-	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,509,090,979)	(3,509,090,979)	(270,197,159)	(3,779,288,138)
3.分配永续债利息	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,300,660,000)	(1,300,660,000)	(1,677,675,249)	(2,978,335,249)
(四)专项储备												
1.本期提取	-	-	-	-	-	5,347,568,920	-	-	-	5,347,568,920	6,080,352	5,353,649,272
2.本期使用	-	-	-	-	-	(4,401,291,891)	-	-	-	(4,401,291,891)	(1,670,189)	(4,402,962,080)
(五)所有者权益内部结转												
1.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	(48,907,030)	-	-	-	48,907,030	-	-	-
四、本期期末余额	16,263,661,425	37,988,455,302	38,337,246,544	522,073,500	12,708,275,518	4,875,605,935	9,023,418,248	1,187,168,937	170,172,222,511	290,033,980,920	148,098,930,602	438,132,911,522

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
截至2023年6月30日止六个月期间

人民币元

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)(经重述)

	归属于母公司的股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备金	未分配利润	小计		
一、上期期末余额	16,165,711,425	33,959,449,641	33,859,188,886	13,924,468,692	2,968,617,989	8,279,956,338	637,416,340	150,552,906,839	260,347,716,150	131,006,420,877	391,354,137,027
加：同一控制下企业合并	-	-	136,933,000	-	-	-	-	(13,548,343)	123,384,657	43,524,580	166,909,237
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	569,815	569,815	85,904	655,719
二、本期期初金额	16,165,711,425	33,959,449,641	33,996,121,886	13,924,468,692	2,968,617,989	8,279,956,338	637,416,340	150,539,928,311	260,471,670,622	131,050,031,361	391,521,701,983
三、本期增减变动金额											
(一) 综合收益总额											
1. 净利润	-	-	-	-	-	-	-	11,102,981,049	11,102,981,049	2,419,322,887	13,522,303,936
2. 其他综合(亏损)/收益	-	-	-	(929,862,064)	-	-	-	-	(929,862,064)	80,467,250	(849,394,814)
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,411,944,686	1,411,944,686
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	6,999,900,000	-	-	-	-	-	-	6,999,900,000	9,186,865,991	16,186,765,991
3. 其他权益工具持有者减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,000,000,000)	(1,000,000,000)
4. 与少数股东的权益性交易	-	-	16,495,500	-	-	-	-	-	16,495,500	-	16,495,500
5. 收购子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56,375,251	56,375,251
6. 其他	-	-	2,205,146	-	-	-	-	-	2,205,146	-	2,205,146
(三) 利润分配											
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(3,293,117,074)	(3,293,117,074)	(3,293,117,074)	(146,874,343)	(3,439,991,417)
2. 分配永续债利息	-	-	-	-	-	-	(1,621,812,667)	(1,621,812,667)	(1,621,812,667)	(290,290,097)	(1,912,102,764)
(四) 专项储备											
1. 本期提取	-	-	-	-	5,353,777,992	-	-	-	5,353,777,992	8,235,180	5,362,013,172
2. 本期使用	-	-	-	-	(4,487,028,809)	-	-	-	(4,487,028,809)	(8,740,339)	(4,495,769,148)
(五) 所有者权益内部结转											
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	(81,766,917)	-	-	-	81,766,917	-	-	-
四、本期期末余额	16,165,711,425	40,959,349,641	34,014,822,532	12,912,839,711	3,835,367,172	8,279,956,338	637,416,340	156,809,746,536	273,615,209,695	142,767,337,827	416,382,547,522

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司
合并现金流量表
截至2023年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注五	截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计) (经重述)
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		271,002,137,732	267,747,822,711
收到的税费返还		764,206,530	5,453,736,113
收到其他与经营活动有关的现金	68(1)	<u>12,574,426,756</u>	<u>13,612,429,022</u>
经营活动现金流入小计		<u>284,340,771,018</u>	<u>286,813,987,846</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(269,248,354,515)	(270,887,496,796)
支付给职工以及为职工支付的现金		(26,112,145,389)	(23,973,521,626)
支付的各项税费		(14,630,134,561)	(15,072,864,160)
支付其他与经营活动有关的现金	68(2)	<u>(23,728,329,346)</u>	<u>(22,595,779,108)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(333,718,963,811)</u>	<u>(332,529,661,690)</u>
经营活动产生的现金流量净额	69(1)	<u>(49,378,192,793)</u>	<u>(45,715,673,844)</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		4,563,177,261	8,991,393,737
取得投资收益所收到的现金		739,578,289	272,410,517
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金		431,230,454	446,999,180
处置子公司及其他营业单位收到的 现金净额		-	7,498,042,417
收到其他与投资活动有关的现金	68(3)	<u>2,615,979,608</u>	<u>5,726,725,792</u>
投资活动现金流入小计		<u>8,349,965,612</u>	<u>22,935,571,643</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		(15,945,481,918)	(20,030,710,126)
投资支付的现金		(16,562,423,401)	(19,253,084,859)
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额	附注六、1	(395,599,380)	-
支付其他与投资活动有关的现金	68(4)	<u>(8,315,466,389)</u>	<u>(5,995,748,533)</u>
投资活动现金流出小计		<u>(41,218,971,088)</u>	<u>(45,279,543,518)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(32,869,005,476)</u>	<u>(22,343,971,875)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司
合并现金流量表(续)
截至2023年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注五	截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计) (经重述)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,949,563,136	1,424,607,686
其中：子公司吸收少数股东投资 收到的现金		1,427,489,636	1,424,607,686
发行其他权益工具收到的现金		9,570,000,000	16,186,765,991
取得借款收到的现金		160,698,882,282	139,605,512,533
发行债券和短期融资券收到的现金		59,380,000,000	42,280,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	68(5)	<u>5,144,210,272</u>	<u>4,652,888,144</u>
筹资活动现金流入小计		<u>236,742,655,690</u>	<u>204,149,774,354</u>
偿还债务支付的现金		(83,353,727,669)	(81,348,196,500)
分配股利、利润或偿付利息 支付的现金		(12,430,287,069)	(11,726,107,618)
其中：子公司支付给少数股东的 股利		(1,280,853,700)	(972,132,941)
赎回其他权益工具支付的现金		(8,256,277,311)	(1,000,000,000)
支付其他与筹资活动有关的现金	68(6)	<u>(1,814,353,622)</u>	<u>(621,993,557)</u>
筹资活动现金流出小计		<u>(105,854,645,671)</u>	<u>(94,696,297,675)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>130,888,010,019</u>	<u>109,453,476,679</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		337,049,405	729,688,038
五、现金及现金等价物净增加额		48,977,861,155	42,123,518,998
加：期/年初现金及现金等价物余额		<u>103,202,441,480</u>	<u>95,898,613,637</u>
六、期/年末现金及现金等价物余额	69(4)	<u>152,180,302,635</u>	<u>138,022,132,635</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司
公司资产负债表
2023年6月30日

人民币元

资产	附注十六	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	1	30,619,568,798	17,786,030,310
交易性金融资产		15,966	15,966
应收票据		65,290,000	-
应收账款	2	14,882,309,119	15,536,141,142
应收款项融资		177,515,643	215,420,035
预付款项		1,836,247,248	3,237,176,849
其他应收款	3	46,596,780,503	47,784,701,149
存货		763,541,148	470,732,835
合同资产		7,118,874,198	5,950,585,584
一年内到期的非流动资产		1,906,810,374	2,048,320,246
其他流动资产		613,574,364	256,820,760
流动资产合计		104,580,527,361	93,285,944,876
非流动资产			
长期应收款		5,772,358,015	5,535,706,796
长期股权投资	4	159,242,619,724	156,727,522,514
其他权益工具投资	5	6,602,553,460	7,507,457,281
其他非流动金融资产		536,595,697	536,595,697
投资性房地产		1,673,134,153	1,698,813,774
固定资产		123,190,940	130,757,642
在建工程		485,955	485,955
使用权资产		19,237,378	16,247,852
无形资产		186,939,213	224,261,548
开发支出		175,793,407	175,793,407
长期待摊费用		28,787,130	3,117,716
其他非流动资产		1,759,922,053	1,633,907,828
非流动资产合计		176,121,617,125	174,190,668,010
资产总计		280,702,144,486	267,476,612,886

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司
公司资产负债表(续)
2023年6月30日

人民币元

负债和股东权益	附注十六	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
流动负债			
短期借款	6	40,903,079,600	17,071,042,300
应付账款	7	19,346,172,212	16,603,159,582
合同负债		7,414,081,595	6,326,003,487
应付职工薪酬		70,486,801	71,826,955
应交税费		1,321,946,086	1,473,425,571
其他应付款	8	27,630,531,273	41,628,165,279
一年内到期的非流动负债		13,723,910,794	19,096,713,673
其他流动负债		14,195,606,893	7,875,498,155
流动负债合计		124,605,815,254	110,145,835,002
非流动负债			
长期借款	9	8,209,695,769	7,818,871,080
应付债券		11,996,137,858	12,990,239,302
租赁负债		10,163,913	10,246,771
长期应付款		7,317,399,387	6,443,074,899
长期应付职工薪酬		21,556,625	22,510,000
预计负债		4,245,330	4,245,330
递延收益		7,752,121	12,752,121
递延所得税负债		778,560,028	1,061,189,049
其他非流动负债		14,883,544	17,755,286
非流动负债合计		28,360,394,575	28,380,883,838
负债合计		152,966,209,829	138,526,718,840

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司
公司资产负债表(续)
2023年6月30日

人民币元

负债和股东权益	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
股东权益		
股本	16,263,661,425	16,165,711,425
其他权益工具	37,988,455,302	37,988,455,302
其中：永续债	37,988,455,302	37,988,455,302
资本公积	26,072,091,403	25,629,459,676
减：库存股	522,073,500	-
其他综合收益	4,480,700,563	5,114,701,292
盈余公积	9,572,445,212	9,572,445,212
未分配利润	33,880,654,252	34,479,121,139
股东权益合计	127,735,934,657	128,949,894,046
负债和股东权益总计	280,702,144,486	267,476,612,886

本财务报表由以下人士签署：



法定代表人：王彤宙



主管会计工作负责人：朱宏标



会计机构负责人：江 峰

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司
公司利润表
截至2023年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注 十六	截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
营业收入	10	18,036,096,634	17,358,394,957
减：营业成本	10	17,147,799,671	16,376,385,025
税金及附加		3,046,643	18,109,766
销售费用		1,269,317	8,990,913
管理费用		660,781,795	521,782,243
研发费用		648,021	3,812,618
财务费用	11	169,431,120	(60,694,994)
其中：利息费用		1,233,332,020	1,303,863,260
利息收入		971,349,425	1,205,373,194
加：其他收益		7,164,171	2,692,148
投资收益	12	4,339,161,480	3,157,022,861
其中：对联营企业和合营企业的投 资收益		200,636,083	136,764,280
信用减值损失		(202,131,337)	(15,345,520)
资产减值(损失)/转回		(10,580,996)	1,572,269
资产处置收益		78,121	-
营业利润		4,186,811,506	3,635,951,144
加：营业外收入		23,383	10,840,230
减：营业外支出		251,309	170,854,094
利润总额		4,186,583,580	3,475,937,280
减：所得税费用		(24,700,512)	(150,041,849)
净利润		4,211,284,092	3,625,979,129
其中：持续经营净利润		4,211,284,092	3,625,979,129
其他综合亏损的税后净额		(634,000,729)	(1,567,040,741)
不能重分类进损益的其他综合亏损			
其他权益工具投资公允价值变动		(678,677,866)	(1,581,951,878)
权益法下不可转损益的其他综合收益		2,154,334	-
		(676,523,532)	(1,581,951,878)
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		6,599,548	6,257,059
外币财务报表折算差额		35,923,255	8,654,078
		42,522,803	14,911,137
综合收益总额		3,577,283,363	2,058,938,388

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司
 公司股东权益变动表
 截至2023年6月30日止六个月期间

人民币元

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本期期初余额	16,165,711,425	37,988,455,302	25,629,459,676	-	5,114,701,292	9,572,445,212	34,479,121,139	128,949,894,046
二、本期增减变动金额								
(一) 综合收益总额								
1.净利润	-	-	-	-	-	-	4,211,284,092	4,211,284,092
2.其他综合亏损	-	-	-	-	(634,000,729)	-	-	(634,000,729)
(二) 股东投入和减少资本								
1.权益性交易	-	-	(14,113,200)	-	-	-	-	(14,113,200)
2.股份支付-授予限制性股票员工投入	97,950,000	-	424,123,500	-	-	-	-	522,073,500
3.股份支付-限制性股票回购义务	-	-	-	522,073,500	-	-	-	(522,073,500)
4.股权支付费用	-	-	35,550,390	-	-	-	-	35,550,390
5.其他	-	-	(2,928,963)	-	-	-	-	(2,928,963)
(三) 利润分配								
1.分配普通股股利	-	-	-	-	-	-	(3,509,090,979)	(3,509,090,979)
2.分配永续债利息	-	-	-	-	-	-	(1,300,660,000)	(1,300,660,000)
三、本期期末余额	<u>16,263,661,425</u>	<u>37,988,455,302</u>	<u>26,072,091,403</u>	<u>522,073,500</u>	<u>4,480,700,563</u>	<u>9,572,445,212</u>	<u>33,880,654,252</u>	<u>127,735,934,657</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司
 公司股东权益变动表(续)
 截至2023年6月30日止六个月期间

人民币元

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本期期初余额	16,165,711,425	33,959,449,641	24,977,843,242	11,885,287,487	8,430,141,196	29,113,314,732	124,531,747,723
二、本期增减变动金额							
(一) 综合收益总额							
1.净利润	-	-	-	-	-	3,625,979,129	3,625,979,129
2.其他综合亏损	-	-	-	(1,567,040,741)	-	-	(1,567,040,741)
(二) 股东投入和减少资本							
1.其他权益工具持有者投入资本	-	6,999,900,000	-	-	-	-	6,999,900,000
2.权益性交易	-	-	1,303,881,417	-	-	-	1,303,881,417
(三) 利润分配							
1.分配普通股股利	-	-	-	-	-	(3,293,117,074)	(3,293,117,074)
2.分配永续债利息	-	-	-	-	-	(1,621,812,667)	(1,621,812,667)
(四) 所有者权益内部结转							
1.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	(1,618,611,802)	161,861,180	1,456,750,622	-
三、本期期末余额	<u>16,165,711,425</u>	<u>40,959,349,641</u>	<u>26,281,724,659</u>	<u>8,699,634,944</u>	<u>8,592,002,376</u>	<u>29,281,114,742</u>	<u>129,979,537,787</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司
公司现金流量表
截至2023年6月30日止六个月期间

人民币元

	截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
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	19,883,471,184	22,192,407,658
收到的税费返还	2,160,671	1,772,467
收到其他与经营活动有关的现金	<u>1,066,932,744</u>	<u>1,132,093,602</u>
经营活动现金流入小计	<u>20,952,564,599</u>	<u>23,326,273,727</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	(14,681,398,563)	(19,244,175,920)
支付给职工以及为职工支付的现金	(566,294,355)	(443,660,753)
支付的各项税费	(343,354,558)	(149,635,931)
支付其他与经营活动有关的现金	<u>(14,509,313,733)</u>	<u>(11,462,232,585)</u>
经营活动现金流出小计	<u>(30,100,361,209)</u>	<u>(31,299,705,189)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(9,147,796,610)</u>	<u>(7,973,431,462)</u>
二、投资活动产生的现金流量		
取得投资收益所收到的现金	360,612,705	109,652,322
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金	6,600,231	1,994,855
收到其他与投资活动有关的现金	<u>572,205,297</u>	<u>9,059,489</u>
投资活动现金流入小计	<u>939,418,233</u>	<u>120,706,666</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	(24,414,815)	(219,568,605)
投资支付的现金	(2,295,846,945)	(1,938,612,814)
支付其他与投资活动有关的现金	<u>-</u>	<u>(64,780,188)</u>
投资活动现金流出小计	<u>(2,320,261,760)</u>	<u>(2,222,961,607)</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(1,380,843,527)</u>	<u>(2,102,254,941)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司
公司现金流量表(续)
截至2023年6月30日止六个月期间

人民币元

	截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	522,073,500	-
取得借款收到的现金	37,325,931,000	10,763,255,781
发行债券收到的现金	16,000,000,000	8,000,000,000
发行其他权益工具收到现金	-	6,999,900,000
筹资活动现金流入小计	53,848,004,500	25,763,155,781
偿还债务支付的现金	(29,338,242,738)	(14,287,596,570)
分配股利、利润或偿付利息 支付的现金	(1,362,638,173)	(1,577,379,860)
支付其他与筹资活动有关的现金	(11,990,860)	(3,668,307)
筹资活动现金流出小计	(30,712,871,771)	(15,868,644,737)
筹资活动产生的现金流量净额	23,135,132,729	9,894,511,044
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	230,650,874	356,388,324
五、现金及现金等价物净增加额	12,837,143,466	175,212,965
加：期/年初现金及现金等价物余额	17,782,425,332	23,521,352,174
六、期/年末现金及现金等价物余额	30,619,568,798	23,696,565,139

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、本集团基本情况

中国交通建设股份有限公司(以下称“本公司”)是由中国交通建设集团有限公司(以下称“中交集团”)独家发起设立的股份有限公司,注册地址为中华人民共和国北京市西城区德胜门外大街85号,总部地址为中华人民共和国北京市西城区德胜门外大街85号。中交集团为本公司的母公司和最终母公司。

中交集团是根据国务院国有资产监督管理委员会(以下称“国资委”)于2005年7月12日按《关于中国港湾建设(集团)总公司与中国路桥(集团)总公司重组的通知》(国资改革[2005]703号)的批准,由中国港湾建设(集团)总公司与中国路桥(集团)总公司以新设合并方式重组建立的国有独资有限责任公司。2005年12月8日,中交集团于中华人民共和国北京市成立。

根据国资委于2006年8月16日《关于中国交通建设集团公司整体重组并境内外上市的批复》(国资改革[2006]1063号)的批准,并经本公司创立大会于2006年9月29日批准签署的《中国交通建设集团有限公司与中国交通建设股份有限公司之重组协议》确定的重组方案,中交集团出资组建本公司。

经批准,本公司于2006年10月8日在中华人民共和国北京市正式登记设立,注册资本为人民币1,080,000万元。

经本公司董事会提议并由股东大会批准,根据中国证券监督管理委员会证监国合字[2006]25号文《关于同意中国交通建设股份有限公司发行境外上市外资股的批复》,本公司于2006年12月15日完成了向境外投资者首次发行350,000万股境外上市外资股H股股票的工作,并于2006年12月22日行使超额配售选择权,完成了增发52,500万股的境外上市外资股H股股票的工作,共计发行H股股票402,500万股,每股面值人民币1元,并经普华永道中天会计师事务所(于2013年更名为普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙))以普华永道中天验字[2007]第023号验资报告审验。本公司首次公开发行H股股票后注册资本增加至人民币1,482,500万元。

经本公司董事会提议并由股东大会批准,根据国资委[2011]185号文《关于中国交通建设股份有限公司首次公开发行A股股票暨换股吸收合并路桥集团国际建设股份有限公司有关问题的批复》和中国证券监督管理委员会证监许可[2012]125号文《关于核准中国交通建设股份有限公司吸收合并路桥集团国际建设股份有限公司的批复》,本公司于2012年3月9日完成了在境内首次公开发行人民币普通股A股股票上市并换股吸收合并本公司之子公司路桥集团国际建设股份有限公司(以下称“路桥建设”)。本公司共计发行人民币普通股A股股票1,349,735,425股,每股面值人民币1元,经普华永道中天会计师事务所(于2013年更名为普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙))以普华永道中天验字[2012]第035号验资报告审验。本公司首次公开发行A股股票后注册资本增加至人民币16,174,735,425元。

于2020年,本公司回购并注销H股股份合计9,024,000股,本公司注册资本减少至人民币16,165,711,425元。

一、本集团基本情况(续)

本公司及子公司(以下称“本集团”)主要经营业务包括:以沿海、内河港口工程和以公路、铁路、桥梁、隧道工程的勘察、设计、施工、监理为主的基础设施建设业务;以基建疏浚、维护疏浚、吹填疏浚和环保疏浚为主的疏浚业务;以及国际工程承包业务。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 28 日决议批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年度变化情况参见附注六。

二、财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

于 2023 年 6 月 30 日,本集团流动负债高于流动资产人民币 68,701,284,055 元。经审视本集团货币资金以及可用银行授信额度,董事认为本集团未来 12 个月内能全面履行到期负债。因此本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计,具体如下所述:

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团于 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度,即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。

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

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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

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

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

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

6. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

7. 现金及现金等价物

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，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差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“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，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算(除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算)。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率(交易发生当期平均汇率)折算(除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算)。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融工具的确认和终止确认(续)

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

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

基准利率改革导致合同变更

由于基准利率改革，本集团部分金融工具条款已被修改以将参考的原基准利率替换为替代基准利率改变参考基准利率的计算方法以及对金融工具的条款进行其他修改。

对于按实际利率法核算的金融资产或金融负债，仅因基准利率改革直接导致其合同现金流量的确定基础发生变更，且变更前后的确定基础在经济上相当的，本集团不对该变更是否导致终止确认进行评估，也不调整该金融资产或金融负债的账面余额，本集团按照变更后的未来现金流量重新计算实际利率，并以此为基础进行后续计量。对于金融资产或金融负债同时发生其他变更的，本集团先按照上述规定对基准利率改革导致的变更进行会计处理，再评估其他变更是否导致实质性修改。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

金融负债分类和计量

除了签发的财务担保合同及由于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以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融负债分类和计量(续)

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团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。

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融工具减值(续)

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注八、3。

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

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

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同对汇率风险进行套期等。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

10. 存货

存货包括原材料、在产品、开发成本、开发产品、库存商品、周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

存货按照成本进行初始计量。存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用；开发成本和开发产品的成本包括与房地产开发相关的土地成本、建筑成本、资本化的利息、其他直接和间接开发费用。开发成本于完工后按实际成本结转为开发产品，开发产品结转成本时按实际成本核算。

周转材料中的项目专用材料在项目周期内平均摊销，计入当期的成本或费用，其他周转材料根据预计使用次数分次且在不超过三年的期限内进行摊销，计入当期的成本或费用；低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

归类为流动资产的合同履约成本列示于存货。

三、重要会计政策及会计估计(续)

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具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全部转入留存收益。

除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定初始投资成本。

三、重要会计政策及会计估计(续)

11. 长期股权投资(续)

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

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

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计(续)

12. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的使用寿命、预计净残值率及年折旧/摊销率列示如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧/摊销
房屋及建筑物	30年	-	3.33%
土地使用权	50年	-	2%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团至少于每年年度终了，对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧或摊销方法进行复核，必要时进行调整。

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

13. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用等因素的影响。固定资产的成本一般包括购买价款、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，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。本公司在进行公司制改建时，国有股股东投入的固定资产按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

除使用提取的安全生产费形成的之外，固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40年	-	2.5%至5%
船舶	10-25年	5%-10%	3.6%至9.5%
机器设备	5-20年	-	5%至20%
运输工具	5年	-	20%
办公及电子设备	3-5年	-	20%至33.3%
临时设施	2-3年	-	33.3%至50%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或者以不同方式为企业提供经济利益的，适用不同折旧率。

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

14. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产、无形资产或投资性房地产。

15. 借款费用

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

三、重要会计政策及会计估计(续)

16. 使用权资产

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

17. 无形资产

本集团的无形资产包括土地使用权、特许经营权、软件、商标、专利权、专有技术及版权等。

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产按国有资产管理部门确认的评估价值作为入账价值。

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

除特许经营权外的使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销，与道路相关的特许经营权采用车流量法或直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

土地使用权

土地使用权是指为取得一定期限土地使用权利而支付的成本。

土地使用权按预计使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

特许经营权

特许经营权指建设、运营和移交合同项下按照无形资产模式在建设期确认的无形资产。

三、重要会计政策及会计估计(续)

17. 无形资产(续)

软件

软件按取得时实际支付的价款入账，并按预计使用年限1年至10年平均摊销。

商标、专利权、专有技术及版权

商标、专利权、专有技术及版权按投资各方确认的价值或实际支付的价款入账，并按预计使用年限或合同规定的使用年限平均摊销。

开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

18. 资产减值

对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试；对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

18. 资产减值(续)

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不再转回。

19. 长期待摊费用

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

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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等。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和职工教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

三、重要会计政策及会计估计(续)

20. 职工薪酬(续)

离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利中为员工缴纳的基本养老保险、失业保险和对于2005年12月31日以后退休的员工建立的企业年金计划，属于设定提存计划；为2005年12月31日之前退休的员工提供的补充退休福利，属于设定受益计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

补充退休福利

对于2005年12月31日前退休的职工，除国家规定的保险制度外，本集团还提供了补充退休福利，该类补充退休福利属于设定受益计划。设定受益计划义务现值每年由独立精算师基于与该义务期限和币种相似的国债利率、采用预期累计福利单位法计算。设定受益计划义务现值减去计划资产的公允价值后的净负债在资产负债表中长期应付职工薪酬下列示。与补充退休福利相关的服务成本(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和基于设定受益计划净负债和适当的折现率计算的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债所产生的变动计入其他综合收益。

对于2005年12月31日以后退休的员工，除了社会基本养老保险之外，本集团依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划，本集团按照工资总额的一定比例计提年金，相应支出计入当期损益。

辞退福利

本集团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提出给予补偿，在本集团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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

20. 职工薪酬(续)

内退福利

本集团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、经本集团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。本集团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，本集团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。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

21. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

22. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

三、重要会计政策及会计估计(续)

22. 预计负债(续)

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

以预期信用损失进行后续计量的财务担保合同列示于预计负债。

23. 股份支付

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；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，相应增加资本公积。本集团权益工具的公允价值按照授予日活跃市场中的报价计算确定，参见附注十二。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

三、重要会计政策及会计估计(续)

24. 其他权益工具

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

本集团发行的非累积优先股等权益工具同时满足下列条件：(1)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)须用或可用本集团自身权益工具进行结算，若为非衍生工具，相关金融工具应当不包括交付非固定数量的本集团自身权益工具进行结算的合同义务；若为衍生工具，相关金融工具只能通过以固定数量的本集团自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算。因此，本集团将其作为其他权益工具核算。

本公司宣派和支付优先股股息由本公司董事会根据股东大会授权决定。优先股股东分配股息的顺序在普通股股东之前，在完全派发约定的优先股当期股息前，本公司不得向普通股股东分配利润。除非发生强制付息事件，本公司股东大会有权决定取消支付部分或全部优先股当期股息，且不构成本公司违约。该优先股为非累积股息型优先股。本公司将该优先股分类为其他权益工具。

25. 与客户之间的合同产生的收入

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

建造合同

本集团与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本集团履约过程中的在建资产，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同主要为工程设计等履约义务，由于本集团履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

三、重要会计政策及会计估计(续)

25. 与客户之间的合同产生的收入(续)

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

可变对价

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

重大融资成分

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

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所建造的资产提供质量保证。对于为向客户保证所建造的资产符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、22进行会计处理。对于为向客户保证所建造的资产符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照建造资产和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所建造的资产符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及集团承诺履行任务的性质等因素。

三、重要会计政策及会计估计(续)

25. 与客户之间的合同产生的收入(续)

主要责任人/代理人

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

PPP 项目合同

PPP 项目合同，是指本集团与政府方依法依规就 PPP 项目合作所订立的合同，该合同同时符合下列特征(以下简称“双特征”)：

- (1) 本集团在合同约定的运营期间内代表政府方使用PPP项目资产提供公共产品和服务；
- (2) 本集团在合同约定的期间内就其提供的公共产品和服务获得补偿。

PPP 项目合同应当同时符合下列条件(以下简称“双控制”)：

- (1) 政府方控制或管制集团使用PPP项目资产必须提供的公共产品和服务的类型、对象和价格；
- (2) PPP项目合同终止时，政府方通过所有权、收益权或其他形式控制PPP项目资产的重大剩余权益。

三、重要会计政策及会计估计(续)

25. 与客户之间的合同产生的收入(续)

PPP 项目合同(续)

PPP 合同项下通常包括建设、运营及移交活动。于建设阶段，本集团按照上文建造合同的会计政策确定本集团是主要责任人还是代理人，若本集团为主要责任人，则相应地确认建造服务的合同收入及合同资产，其中建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量。于运营阶段，本集团分别以下情况进行相应的会计处理：

- (1) 合同规定本集团在项目运营期间，有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)条件的，本集团在拥有收取该对价的权利(该权利仅取决于时间流逝的因素)之前，将相关PPP项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为合同资产；本集团在拥有收取该对价的权利(该权利仅取决于时间流逝的因素)时，将相关PPP项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为应收款项，并根据金融工具会计政策的规定进行会计处理。本集团在PPP项目资产达到预定可使用状态时，将相关PPP项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)的差额，确认为无形资产。
- (2) 合同规定本集团有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本集团在PPP项目资产达到预定可使用状态时，将相关PPP项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，并按照上文无形资产会计政策规定进行会计处理。

于运营阶段，当提供劳务服务时，确认相应的收入；发生的日常维护或修理费用，确认为当期费用。

合同规定本集团为使有关基础设施保持一定服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出中本集团承担的现时义务部分确认为一项预计负债。

建设和移交合同(“BT 合同”)

BT 合同项下的活动通常包括建设及移交。对于本集团提供建造服务的，于建设阶段，按照上文建造合同的会计政策确认相关建造服务合同收入，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认“长期应收款”，采用实际利率法，按摊余成本计量，待收到业主支付的款项后，进行冲减。

三、重要会计政策及会计估计(续)

26. 合同资产与合同负债

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

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本集团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附注三、9。

合同负债

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

27. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产主要为合同履约成本。根据其流动性，列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，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。

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

28. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

29. 递延所得税

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计(续)

30. 租赁

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

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，会计处理见附注三、16和附注三、21。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团按照各部分单独价格的相对比例分摊合同对价。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币5万元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团按照各部分单独价格的相对比例分摊合同对价。

作为融资租赁出租人

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和，包括初始直接费用。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

30. 租赁(续)

售后租回交易

本集团按照附注三、25评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照附注三、9对该金融负债进行会计处理。

作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、9对该金融资产进行会计处理。

31. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

32. 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期分类为：

- (1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除汇率风险外)的公允价值变动风险进行的套期；
- (2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理)，或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，如果被套期项目是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的债务工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在套期剩余期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止根据套期风险而产生的公允价值变动而进行的调整。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产账面价值。如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

三、重要会计政策及会计估计(续)

32. 套期会计(续)

公允价值套期(续)

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，直接确认为其他综合收益，属于套期无效的部分，计入当期损益。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时，则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

套期成本

本集团将期权的内在价值和时间价值分开，只将期权的内在价值变动指定为套期工具；或本集团将远期合同的远期要素和即期要素分开，只将即期要素的价值变动指定为套期工具；或将金融工具的外汇基差单独分拆、只将排除外汇基差后的金融工具指定为套期工具的，本集团将期权的时间价值、远期合同的远期要素以及金融工具的外汇基差的公允价值变动中与被套期项目相关的部分计入其他综合收益，如果被套期项目的性质与交易相关，则按照与现金流量套期储备的金额相同的会计方法进行处理，如果被套期项目的性质与时间段相关，则将上述公允价值变动按照系统、合理的方法在被套期项目影响损益或其他综合收益的期间内摊销，从其他综合收益转出，计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计(续)

33. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。发行(含再融资)、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

34. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

35. 安全生产费

本集团根据财政部、国家应急管理部《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》(财资[2022]136号)及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用。

按照规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入专项储备；使用时区分是否形成固定资产分别进行处理：属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，归集所发生的支出，于达到预定可使用状态时确认固定资产，同时冲减等值专项储备并确认等值累计折旧。

36. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产、其他非流动金融资产和其他权益工具投资等。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

37. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

三、重要会计政策及会计估计(续)

37. 重大会计判断和估计(续)

判断

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

建造合同履约进度的确定方法

本集团按照投入法确定提供建造合同的履约进度，具体而言，本集团按照累计实际发生的建造成本占预计总成本的比例确定履约进度，累计实际发生的成本包括本集团向客户转移商品过程中所发生的直接成本和间接成本。本集团认为，与客户之间的建造合同价款以建造成本为基础确定，实际发生的建造成本占预计总成本的比例能够如实反映建造服务的履约进度。鉴于建造合同存续期间较长，可能跨越若干会计期间，本集团会随着建造合同的推进复核并修订预算，相应调整收入确认金额。

业务模式

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

合同现金流量特征

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

对结构化主体是否拥有控制的判断

本集团参与多个投资于基础设施建设的结构化主体。本集团主要根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》判断是否实际控制该结构化主体。在本集团拥有实际控制权的情况下，本集团将该结构化主体纳入合并财务报表范围。在本集团未实际控制该结构化主体但与其他方实施共同控制或仅能对结构化主体实施重大影响的情况下，本集团将该结构化主体作为合营企业或联营企业核算。在本集团对该结构化主体既未实际控制也未共同控制且无重大影响的情况下，本集团将该结构化主体于非流动资产科目下的其他非流动金融资产中核算。

三、重要会计政策及会计估计(续)

37. 重大会计判断和估计(续)

判断(续)

对结构化主体是否拥有控制的判断(续)

当本集团在结构化主体中担任资产管理人时，本集团需要判断本集团是否为该结构化主体的主要负责人或代理人，以评估本集团是否控制该结构化主体并将其纳入合并范围。在评估和判断时，本集团综合考虑了多方面因素并定期重新评估，例如：资产管理人决策权的范围、其他方持有的实质性权利、资产管理人因提供管理服务而获得的薪酬水平、任何其他安排所带来的面临可变回报的风险敞口等。

权益工具

本集团发行的永续债等权益工具无须用本集团自身权益工具进行结算，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。因此本集团将其作为其他权益工具核算。

合同是否为租赁或包含租赁

本集团就部分工程施工项目签订了设备租赁协议，本集团认为，根据部分租赁协议，不存在已识别资产或资产供应方对相关设备拥有实质性替换权，因此，该租赁协议不包含租赁，本集团将其作为接受服务进行处理。

租赁期——包含续租选择权的租赁合同

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间，有续租选择权，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团部分租赁合同拥有未来几年的续租选择权。本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。租赁期开始日，本集团认为，由于与市价相比，续租选择权期间的合同条款和条件更优惠，在合同期内，本集团进行或预期将进行重大租赁资产改良，终止租赁相关成本重大，租赁资产对本集团的运营重要，且不易获取合适的替换资产，与行使选择权相关的条件及满足相关条件的可能性较大，本集团能够合理确定将行使续租选择权，因此，租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。租赁期开始日后，如发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应续租选择权的，本集团将对是否行使续租选择权进行重新评估，并根据重新评估结果修改租赁期。

三、重要会计政策及会计估计(续)

37. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性

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

金融工具和合同资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

建造及服务合同

确认建造及服务合同的收入及费用需要由管理层做出相关估计。如果预计建造及服务合同将发生损失，则此类损失应确认为当期成本。本集团管理层根据建造及服务合同预算来预计可能发生的损失。由于基建、设计和疏浚业务的特性，导致合同签订日期与项目完成日期往往归属于不同会计期间。在合同进展过程中，本集团持续复核及修订合同预计总收入和合同预计总成本。

本集团依据合同条款，对业主的付款进度进行持续监督，并定期评估业主的资信能力。如果有情况表明业主很可能在全部或部分合同价款的支付方面发生违约，或者业主不能履行合同条款规定的相关义务，本集团将就该事项对于合并财务报表的影响进行重新评估，并可能修改合同预计损失的金额。这一修改将反映在本集团重新评估并需修改合同预计损失的当期财务报表中。

三、重要会计政策及会计估计(续)

37. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

特许经营权减值

本集团于资产负债表日评估特许经营权是否存在任何减值迹象。若存在减值迹象，本集团将对其进行减值测试，按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备并计入减值损失。特许经营权的可收回金额根据公允价值减处置费用与可使用价值孰高确定。可使用价值一般以特许经营期的未来现金流量的现值为基础，即按照特许经营权在持续使用过程中所产生的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计未来现金流量以预计提供的特许经营服务收入和其他特许经营收益扣除必要的维护费用和经营成本为基础估计。

根据管理层的最佳估计，本集团于2023年6月30日对特许经营权计提减值准备人民币299,000,000元(2022年12月31日：人民币299,000,000元)。本集团根据现有经验进行估计的结果可能受业务发展及外部环境等因素的影响，而导致与下一年度/期间的实际结果有所不同。

商誉减值

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

递延所得税资产

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

金融工具的公允价值确定

在活跃市场上交易的金融工具的公允价值以资产负债表日的市场报价为基础。若报价可方便及定期向交易所、证券商、经纪、行业团体、报价服务者或监管代理处获得，且该报价代表按公平交易基准进行的实际或常规市场交易时，该市场被视为活跃市场。不存在活跃市场的金融工具的公允价值采用估值方法确认。本集团按其判断选择多种方法，并主要根据于各个资产负债表日的当时市场情况作出假设。

本集团依据资产负债表日的市场情况作出的判断以及采用的估值方法可能受市场情况变化的影响，而导致与下一年度/期间的实际结果有所不同。

三、重要会计政策及会计估计(续)

37. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

固定资产折旧

本集团固定资产的折旧在预计使用寿命内以资产的入账价值减去预计净残值后的金额按直线法计提。本集团定期对预计使用寿命和预计净残值进行评估,以确保折旧方法及折旧率与固定资产的预计经济利益实现模式一致。本集团对固定资产预计使用寿命及净残值的估计是基于历史经验并考虑预期的技术更新而作出的。当预计使用寿命及预计净残值发生重大变化时,可能需要相应调整折旧费用,因此根据现有经验进行估计的结果可能与下一年度的实际结果有所不同,可能导致对固定资产的账面价值和累计折旧金额的重大调整。

离退休员工的补充福利

本集团承担的离退休员工补充福利费用,即设定受益计划责任。其现值取决于多项精算假设,包括折现率。该等假设的任何变动均将影响应付离退休人员福利费负债的账面价值。

本集团于每年对计算离退休员工福利费负债现值时所采用的折现率进行重新评估。本集团重新评估时参考了与未来支付离退休员工补充福利时使用的货币以及支付年限相当的国债利率。

其他精算假设的拟定基于当时市场情况而定,具体请参见附注五、39。

承租人增量借款利率

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

股份支付

在计算股权激励方案的相关费用时,本集团管理层需要对离职率、可行权条件等事项进行估计,不同的估计可能对财务报表产生重大影响。

三、重要会计政策及会计估计(续)

38. 会计政策和会计估计变更

与租赁有关递延所得税的确认

2022年发布的《企业会计准则解释第16号》规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用豁免初始确认递延所得税的规定。上述规定自2023年1月1日起施行，对租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，由原不确认递延所得税，变更为分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据衔接规定，对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初至会计政策变更日之间发生的上述交易，本集团进行了调整；对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因适用该解释的上述交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本集团将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

执行《企业会计准则解释第16号》对2022年12月31日的合并资产负债表及截至2022年6月30日止六个月期间的合并利润表的影响如下：

合并资产负债表

	会计政策变更前 2022年12月31日	会计政策变更影响	会计政策变更后 2022年12月31日
递延所得税资产	7,714,683,977	1,232,218	7,715,916,195
未分配利润	163,938,280,600	1,109,973	163,939,390,573
少数股东权益	144,220,573,351	122,245	144,220,695,596

合并利润表

	会计政策变更前 截至 2022 年 6 月 30 日 止六个月期间	会计政策变更影响	会计政策变更后 截至 2022 年 6 月 30 日 止六个月期间
所得税费用	3,623,407,875	(4,490,687)	3,618,917,188
净利润	13,517,813,249	4,490,687	13,522,303,936

三、重要会计政策及会计估计(续)

38. 会计政策和会计估计变更(续)

执行《企业会计准则解释第16号》对截至2023年6月30日止六个月期间合并报表项目的影响如下：

合并资产负债表

	会计政策变更前 2023年6月30日	会计政策变更影响	会计政策变更后 2023年6月30日
递延所得税资产	8,624,629,749	3,266,078	8,627,895,827
未分配利润	170,168,736,450	3,486,061	170,172,222,511
少数股东权益	148,099,150,585	(219,983)	148,098,930,602

合并利润表

	会计政策变更前 截至2023年6月30日 止六个月期间	会计政策变更影响	会计政策变更后 截至2023年6月30日 止六个月期间
所得税费用	3,125,025,317	(2,033,860)	3,122,991,457
净利润	14,495,302,252	2,033,860	14,497,336,112

本公司执行《企业会计准则解释第16号》会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

三、重要会计政策及会计估计(续)

39. 其他

于2023年6月,本公司之子公司中交资本控股有限公司自中交房地产集团有限公司、中交房地产开发集团有限公司及中交置业有限公司以对价人民币87,873,200元获得中交鼎信股权投资管理有限公司(“中交鼎信”)80%股权,交易完成后,中交资本控股有限公司获得对中交鼎信的控制权。该交易构成同一控制下的企业合并(附注六、2)。

本集团自2023年1月1日起开始执行《企业会计准则解释第16号》以及本集团本期同一控制下企业合并中交鼎信导致比较财务报表数据重述如下:

合并资产负债表

	重述前 2022年12月31日	同一控制下 企业合并影响	会计政策 变更影响	重述后 2022年12月31日
流动资产	616,263,327,338	104,268,664	-	616,367,596,002
非流动资产	<u>895,086,746,817</u>	<u>12,171,371</u>	<u>1,232,218</u>	<u>895,100,150,406</u>
资产合计	<u>1,511,350,074,155</u>	<u>116,440,035</u>	<u>1,232,218</u>	<u>1,511,467,746,408</u>
流动负债	661,352,913,503	(3,721,742)	-	661,349,191,761
非流动负债	<u>423,821,080,318</u>	<u>7,314,347</u>	<u>-</u>	<u>423,828,394,665</u>
负债合计	<u>1,085,173,993,821</u>	<u>3,592,605</u>	<u>-</u>	<u>1,085,177,586,426</u>
归属于母公司 股东权益	281,978,076,469	90,277,944	1,109,973	282,069,464,386
少数股东权益	<u>144,198,003,865</u>	<u>22,569,486</u>	<u>122,245</u>	<u>144,220,695,596</u>
股东权益合计	<u>426,176,080,334</u>	<u>112,847,430</u>	<u>1,232,218</u>	<u>426,290,159,982</u>

合并利润表

	重述前 截至2022年6月 30日止六个月期间	同一控制下 企业合并影响	会计政策 变更影响	重述后 截至2022年6月 30日止六个月期间
利润总额	17,121,756,310	19,464,814	-	17,141,221,124
所得税费用	3,620,362,395	3,045,480	(4,490,687)	3,618,917,188
净利润	13,501,393,915	16,419,334	4,490,687	13,522,303,936

四、税项

1. 主要税种及税率

本公司及本公司境内子公司的主要税种及税率如下：

增值税 — 本公司及本公司下属境内子公司凡被认定为增值税一般纳税人，按照应税收入 6%、9%或 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；其他境内子公司视同为增值税小规模纳税人，按 3%的征收率计缴增值税。

根据 2016 年财政部和国家税务总局颁发的《营业税改征增值税试点有关事项的规定》，本集团建筑老项目等按简易计税方法计税，按应税收入的 3%计算应纳税额。

城市维护建设税 — 按照实际缴纳的增值税税额的 7%、5%或 1%计缴。

教育费附加 — 按照实际缴纳的增值税税额的 3%计缴。

企业所得税 — 本集团内除部分于境内设立的子公司因享受税务优惠及于境外设立的子公司需按其注册当地的所得税法规计提企业所得税以外，企业所得税按应纳税所得额的 25%计缴。

本公司所属企业，以法人单位为企业所得税纳税人，在企业登记注册地缴纳企业所得税。

房产税 — 从价计征房产以房产原值的 70%、80%或 90%为纳税基准，税率为 1.2%；从租计征房产以租金收入为纳税基准，税率为 12%。房产税系由本公司及下属子公司按规定自行申报缴纳。

土地增值税 — 按转让房地产所取得的增值额为纳税基准，按超率累进税率计缴土地增值税。

本公司各境外(包括中华人民共和国香港特别行政区以及澳门特别行政区)子公司按照当地税法要求适用之税种及税率计算并缴纳税款。

四、税项(续)

2. 税收优惠

本集团内主要公司享有的企业所得税税收优惠简述如下：

	优惠税率		企业所得税优惠政策
	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间	截至 2022 年 6 月 30 日 止六个月期间	
中交第一航务工程局有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2023 年
中交第二航务工程局有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2024 年
中交第三航务工程局有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2023 年
中交第四航务工程局有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2025 年
中交一公局集团有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2023 年
中交第二公路工程局有限公司	15%	15%	享受西部大开发税收优惠政策，有效期至 2030 年
中交第三公路工程局有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2023 年
中交建筑集团有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2025 年
中交路桥建设有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2025 年
中交天津航道局有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2024 年
中国公路工程咨询集团有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2024 年
中交上海航道局有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2023 年
中交广州航道局有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2025 年
中国港湾工程有限责任公司	15%	25%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2025 年
中国路桥工程有限责任公司	15%	25%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2025 年

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
库存现金	195,217,751	169,160,646
银行存款	159,174,409,976	110,189,327,706
其他货币资金	<u>2,461,291,620</u>	<u>2,460,465,027</u>
	<u>161,830,919,347</u>	<u>112,818,953,379</u>

本集团受到限制的存款主要包括存放中央银行款项、银行承兑汇票保证金存款、履约保证金存款及信用证存款等(附注五、70)。

于2023年6月30日，本集团存放于境外的货币资金折合人民币22,673,184,567元(2022年12月31日：折合人民币23,999,194,011元)。本集团存放于境外的部分货币资金受有关国家或地区的外汇管制所限而不可自由兑换为外币或从这些国家或地区汇出。于2023年6月30日，本集团存放于这些国家或地区的外币计价的货币资金占本集团合并资产负债表货币资金余额的比例小于3%(2022年12月31日：小于3%)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为7天至1年不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 交易性金融资产

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
债务工具投资	4,414,134,419	307,107,663
权益工具投资	630,202,298	992,602,112
衍生金融工具		
远期外汇合同	<u>6,150,028</u>	<u>6,644,206</u>
	<u>5,050,486,745</u>	<u>1,306,353,981</u>

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动损益信息参见附注五、59。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收票据

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
银行承兑汇票	626,916,534	1,120,517,448
商业承兑汇票	<u>1,595,028,898</u>	<u>1,747,486,578</u>
	2,221,945,432	2,868,004,026
减：应收票据坏账准备	<u>9,816,397</u>	<u>11,429,631</u>
	<u>2,212,129,035</u>	<u>2,856,574,395</u>

2023年6月30日(未经审计)					
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
		(%)		(%)	
按信用风险特征组 合计提坏账准备	<u>2,221,945,432</u>	<u>100</u>	<u>(9,816,397)</u>	0.44	<u>2,212,129,035</u>

2022年12月31日					
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
		(%)		(%)	
按信用风险特征组 合计提坏账准备	<u>2,868,004,026</u>	<u>100</u>	<u>(11,429,631)</u>	0.40	<u>2,856,574,395</u>

于 2023 年 6 月 30 日，本集团以账面价值为人民币 647,928,654 元(2022 年 12 月 31 日：740,109,954 元)的应收票据(其中账面价值为人民币 647,928,654 元的应收票据为本集团内部往来已于编制合并报表时抵销)为质押取得借款。

应收票据坏账准备的变动如下：

	期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间(未经审计)	<u>11,429,631</u>	<u>7,413,248</u>	<u>(9,026,482)</u>	<u>9,816,397</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收票据(续)

应收票据坏账准备的变动如下：(续)

	年初余额	本年计提	本年转回	其他减少	年末余额
2022年	<u>276,677,190</u>	<u>8,491,996</u>	<u>(28,512,385)</u>	<u>(245,227,170)</u>	<u>11,429,631</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2023年6月30日(未经审计)		2022年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	49,138,706	-	150,017,415
商业承兑汇票	-	<u>191,219,691</u>	-	<u>254,538,343</u>
	-	<u>240,358,397</u>	-	<u>404,555,758</u>

应收票据转移，参见附注八、2。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团因重大因出票人未履约而将应收票据转为应收款项余额为人民币 342,272,211 元 (2022 年 12 月 31 日：人民币 342,272,211 元)。

4. 应收账款

本集团的应收账款主要为工程承包业务应收款项。应收账款信用期通常为 1 个月到 3 个月。应收账款并不计息。建造合同的应收工程质量保证金通常于工程完成后 1 到 3 年内到期，作为其他非流动资产核算，到期年限 1 年以内部分分类为合同资产。

应收账款的账龄分析如下：

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	86,413,147,160	68,507,946,550
1 年至 2 年	14,443,965,772	25,793,014,024
2 年至 3 年	15,825,267,944	8,645,507,484
3 年至 4 年	4,277,547,359	6,345,876,838
4 年至 5 年	5,698,484,825	5,660,414,992
5 年以上	<u>11,763,507,821</u>	<u>10,992,098,402</u>
	138,421,920,881	125,944,858,290
减：应收账款坏账准备	<u>22,163,981,889</u>	<u>22,058,792,980</u>
	<u>116,257,938,992</u>	<u>103,886,065,310</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

2023年6月30日(未经审计)					
	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	8,896,330,121	6	(5,889,377,951)	66.20	3,006,952,170
按信用风险特征组合	<u>129,525,590,760</u>	<u>94</u>	<u>(16,274,603,938)</u>	12.56	<u>113,250,986,822</u>
	<u>138,421,920,881</u>	<u>100</u>	<u>(22,163,981,889)</u>		<u>116,257,938,992</u>
2022年12月31日					
	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	10,833,117,713	9	(6,727,144,117)	62.10	4,105,973,596
按信用风险特征组合	<u>115,111,740,577</u>	<u>91</u>	<u>(15,331,648,863)</u>	13.32	<u>99,780,091,714</u>
	<u>125,944,858,290</u>	<u>100</u>	<u>(22,058,792,980)</u>		<u>103,886,065,310</u>

于 2023 年 6 月 30 日(未经审计)，单项计提坏账准备的重要应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
公司1	673,836,236	522,112,937	77%	注
公司2	521,900,900	521,900,900	100%	注
公司3	512,779,981	512,779,981	100%	注
公司4	447,799,664	405,156,444	90%	注
公司5	268,240,362	268,240,362	100%	注

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

于 2022 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的重要应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
公司1	1,442,786,744	806,421,685	56%	注
公司2	673,836,236	522,112,937	77%	注
公司3	521,900,900	521,900,900	100%	注
公司4	512,779,981	512,779,981	100%	注
公司5	462,325,149	418,298,691	90%	注

注：本集团向以上客户提供工程建设服务或销售材料，该些客户由于资金紧张或经营困难，或有违约记录，本集团预计全部或部分应收账款难以收回，因而相应计提坏账准备。

本集团按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

2023年6月30日(未经审计)			
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内(含1年)	86,075,975,791	1.62	(1,392,262,509)
1年至2年	14,152,749,234	13.95	(1,975,015,900)
2年至3年	14,439,312,632	25.33	(3,658,019,522)
3年至4年	4,177,142,815	39.10	(1,633,149,680)
4年至5年	4,231,837,012	57.57	(2,436,324,606)
5年以上	<u>6,448,573,276</u>	80.33	<u>(5,179,831,721)</u>
	<u>129,525,590,760</u>		<u>(16,274,603,938)</u>

2022年12月31日			
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内(含1年)	67,201,655,700	1.37	(923,819,374)
1年至2年	25,209,684,498	13.82	(3,485,073,749)
2年至3年	7,686,986,615	25.91	(1,991,649,014)
3年至4年	5,532,562,459	35.86	(1,984,006,787)
4年至5年	3,678,414,566	58.38	(2,147,442,788)
5年以上	<u>5,802,436,739</u>	82.72	<u>(4,799,657,151)</u>
	<u>115,111,740,577</u>		<u>(15,331,648,863)</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下：

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

期初余额	本期计提	其他增加	本期转回	本期转销/核销(注)	其他减少	期末余额
<u>22,058,792,980</u>	<u>3,014,681,405</u>	<u>96,337,447</u>	<u>(2,134,406,689)</u>	<u>(56,917,393)</u>	<u>(814,505,861)</u>	<u>22,163,981,889</u>

2022 年

年初余额	本年计提	其他增加	本年转回	本年转销/核销(注)	处置子公司	其他减少	年末余额
<u>17,302,818,522</u>	<u>9,061,962,267</u>	<u>557,661,457</u>	<u>(3,682,920,404)</u>	<u>(1,026,547,118)</u>	<u>(61,682,469)</u>	<u>(92,499,275)</u>	<u>22,058,792,980</u>

注：截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，部分应收账款因保理、资产支持证券及资产支持票据业务而终止确认，相应转销已计提的坏账损失人民币 42,429,009 元(2022 年：人民币 1,002,778,578 元)。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

本期本集团重要的收回金额列示如下：

	收回原因	确定原坏账准备 计提比例的依据	收回 金额	收回方式
公司 1	收回工程款	回收可能性	90,244,109	银行存款
公司 2	收回工程款	回收可能性	45,976,358	银行存款
公司 3	收回工程款	回收可能性	38,543,653	银行存款
公司 4	收回工程款	回收可能性	25,161,198	银行存款
公司 5	收回工程款	回收可能性	25,030,320	银行存款

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团核销的应收账款坏账准备为人民币 14,488,384 元(2022 年：人民币 23,768,540 元)。已核销的应收账款并非关联交易产生。

按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

2023 年 6 月 30 日(未经审计)

	金额	坏账准备	占应收账款 余额的比例
余额前五名的应收账款总额	<u>13,012,902,859</u>	<u>2,583,545,950</u>	<u>9%</u>

2022 年 12 月 31 日

	金额	坏账准备	占应收账款 余额的比例
余额前五名的应收账款总额	<u>16,722,237,220</u>	<u>3,237,160,703</u>	<u>13%</u>

本期集团将以摊余成本计量的应收款项以无追索权保理、资产证券化方式转移给金融机构，终止确认的应收款项账面余额合计为人民币 19,562,823,810 元(2022 年：人民币 86,684,781,039 元)。

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团确认了金融资产终止确认损失人民币 757,103,618 元(2022 年：损失人民币 2,536,798,445 元)，计入投资收益。

应收账款转移，参见附注八、2。

本集团所有权受到限制的应收账款见附注五、70。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 应收款项融资

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	<u>1,634,830,913</u>	<u>1,746,786,089</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下:

	2023年6月30日(未经审计)		2022年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>406,577,653</u>	<u>-</u>	<u>457,653,041</u>	<u>-</u>

应收款项融资转移, 参见附注八、2。

于 2023 年 6 月 30 日, 本集团以账面价值为人民币 302,540,000 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 420,599,403 元)的应收款项融资(其中账面价值为人民币 302,540,000 元(2022 年: 人民币 420,599,403 元)的应收款项融资为本集团内部往来已于编制合并报表时抵销)为质押取得借款。

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间, 无因出票人未履约而将应收款项融资转为应收账款的情形(2022 年 12 月 31 日: 无)。

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2023 年 6 月 30 日(未经审计)		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	26,970,784,646	95	27,257,386,764	95
1 到 2 年	867,137,280	3	976,429,649	3
2 到 3 年	387,318,524	1	199,583,719	1
3 年以上	<u>368,550,052</u>	<u>1</u>	<u>374,585,626</u>	<u>1</u>
	<u>28,593,790,502</u>	<u>100</u>	<u>28,807,985,758</u>	<u>100</u>

于 2023 年 6 月 30 日, 账龄超过一年的预付款项为人民币 1,623,005,856 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 1,550,598,994 元), 主要为预付的项目分包工程款和材料款。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

6. 预付款项(续)

按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下:

2023年6月30日(未经审计)

	金额	占预付款项 余额的比例
余额前五名的预付款项总额	<u>4,476,290,521</u>	<u>16%</u>

2022年12月31日

	金额	占预付款项 余额的比例
余额前五名的预付款项总额	<u>5,672,230,794</u>	<u>20%</u>

7. 其他应收款

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
应收利息	2,392,167	4,320,643
应收股利	1,298,732,110	848,445,978
其他应收款	<u>50,131,446,930</u>	<u>44,626,651,065</u>
	<u>51,432,571,207</u>	<u>45,479,417,686</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

应收股利

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
招商银行股份有限公司	699,643,642	-
中交地产(苏州)有限公司	240,000,000	240,000,000
北京控股有限公司	99,211,635	96,123,377
招商证券股份有限公司	59,616,485	-
中交二公局第六工程有限公司	35,036,358	35,036,358
中交地产舟山开发有限公司	24,500,000	24,500,000
中交地产舟山置业有限公司	24,500,000	24,500,000
成都嘉诚混凝土工程有限公司	23,242,222	24,962,835
厦门悦煦房地产开发有限公司	-	343,000,000
其他	<u>92,981,768</u>	<u>60,323,408</u>
	<u>1,298,732,110</u>	<u>848,445,978</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	33,252,737,032	27,425,080,873
1 年至 2 年	8,853,161,842	9,422,750,289
2 年至 3 年	3,720,045,057	3,470,111,390
3 年至 4 年	4,296,457,315	4,873,949,038
4 年至 5 年	1,964,948,805	1,179,591,579
5 年以上	<u>3,423,967,587</u>	<u>3,385,851,161</u>
	55,511,317,638	49,757,334,330
减：其他应收款坏账准备	<u>5,379,870,708</u>	<u>5,130,683,265</u>
	<u>50,131,446,930</u>	<u>44,626,651,065</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

其他应收款按性质分类如下：

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
代垫款	7,141,890,416	6,307,444,522
押金	1,513,996,174	1,446,155,686
借款	11,929,259,979	7,918,022,530
履约保证金	8,812,835,064	8,744,086,912
投标保证金	2,826,724,668	3,124,996,719
其他保证金	13,240,524,719	11,902,035,442
备用金	1,099,191,818	946,901,008
应收股权转让款	619,847,949	1,473,847,949
其他	<u>8,327,046,851</u>	<u>7,893,843,562</u>
	55,511,317,638	49,757,334,330
减：其他应收款坏账准备	<u>5,379,870,708</u>	<u>5,130,683,265</u>
	<u>50,131,446,930</u>	<u>44,626,651,065</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

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

截至2023年6月30日止六个月期间(未经审计)

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
期初余额	496,226,294	3,788,293,687	846,163,284	5,130,683,265
期初余额在本期				
阶段转换	(2,176,593)	2,176,593	-	-
本期计提	32,083,121	539,020,808	-	571,103,929
本期转回	(10,554,886)	(273,620,172)	-	(284,175,058)
本期核销	-	(227,700)	(48,903,179)	(49,130,879)
其他变动	<u>82,213</u>	<u>11,307,238</u>	<u>-</u>	<u>11,389,451</u>
期末余额	<u>515,660,149</u>	<u>4,066,950,454</u>	<u>797,260,105</u>	<u>5,379,870,708</u>

2022年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	399,436,347	2,613,136,415	846,291,284	3,858,864,046
年初余额在本年				
阶段转换	(5,765,060)	5,765,060	-	-
本年计提	138,498,959	1,813,476,064	-	1,951,975,023
收购子公司	2,250,693	-	-	2,250,693
本年转回	(31,667,840)	(613,124,161)	(128,000)	(644,920,001)
本年核销	-	(12,310,421)	-	(12,310,421)
处置子公司	(6,526,805)	(26,412,287)	-	(32,939,092)
其他变动	<u>-</u>	<u>7,763,017</u>	<u>-</u>	<u>7,763,017</u>
年末余额	<u>496,226,294</u>	<u>3,788,293,687</u>	<u>846,163,284</u>	<u>5,130,683,265</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下：

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

期初余额	本期计提	其他增加	本期转回	本期核销	其他减少	期末余额
<u>5,130,683,265</u>	<u>571,103,929</u>	<u>15,307,534</u>	<u>(284,175,058)</u>	<u>(49,130,879)</u>	<u>(3,918,083)</u>	<u>5,379,870,708</u>

2022 年

年初余额	本年计提	收购子公司	其他增加	本年转回	本年核销	处置子公司	其他减少	年末余额
<u>3,858,864,046</u>	<u>1,951,975,023</u>	<u>2,250,693</u>	<u>37,196,545</u>	<u>(644,920,001)</u>	<u>(12,310,421)</u>	<u>(32,939,092)</u>	<u>(29,433,528)</u>	<u>5,130,683,265</u>

本期本集团重要的收回金额列示如下：

	收回原因	确定原坏账准备 计提比例的依据	收回金额	收回方式
公司 1	款项收回	收回可能性	29,168,081	银行存款
公司 2	款项收回	收回可能性	17,658,000	银行存款

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团核销的其他应收款为人民币 49,130,879 元(2022 年：人民币 12,310,421 元)，核销的其他应收款非关联交易产生。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

按欠款方归集的余额前五名的其他应收款汇总分析如下：

2023年6月30日(未经审计)

	性质	账龄	金额	坏账准备	占其他应 收款余额 的比例
公司 1	单位借款	1 年以内	3,302,675,625	82,500,000	6%
公司 2	单位借款	1 年以内	935,921,352	6,177,081	2%
公司 3	单位借款	1 至 3 年	770,665,685	93,950,186	1%
公司 4	单位借款	1 至 2 年	703,000,000	46,161,700	1%
公司 5	履约保证金	1 年以内	675,345,442	4,457,280	1%

2022年12月31日

	性质	账龄	金额	坏账准备	占其他应 收款余额 的比例
公司 1	单位借款	1 至 2 年	876,768,530	88,962,072	2%
公司 2	单位借款	1 至 2 年	803,000,000	43,270,700	2%
公司 3	应收股权转让款	1 年以内	800,000,000	-	2%
公司 4	履约保证金	1 年以内	675,395,442	4,457,610	2%
公司 5	单位借款	1 至 3 年	648,974,057	66,529,657	1%

本集团所有权受到限制的其他应收款见附注五、70。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

8. 存货

2023年6月30日(未经审计)			
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,453,775,253	(41,466,922)	15,412,308,331
在产品	1,165,060,084	(9,942,435)	1,155,117,649
库存商品	1,531,411,131	(19,848,359)	1,511,562,772
周转材料	4,583,242,295	-	4,583,242,295
开发成本	(1) 58,974,987,929	(49,307,673)	58,925,680,256
开发产品	(2) 8,742,121,845	(604,921,636)	8,137,200,209
其他	<u>341,715,566</u>	<u>(29,734,709)</u>	<u>311,980,857</u>
	<u>90,792,314,103</u>	<u>(755,221,734)</u>	<u>90,037,092,369</u>
2022年12月31日			
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,302,181,044	(44,286,879)	12,257,894,165
在产品	894,053,938	(9,942,435)	884,111,503
库存商品	1,452,526,467	(19,848,359)	1,432,678,108
周转材料	4,561,438,878	-	4,561,438,878
开发成本	(1) 51,134,953,985	(49,307,673)	51,085,646,312
开发产品	(2) 8,127,801,488	(612,552,401)	7,515,249,087
其他	<u>555,610,204</u>	<u>(29,734,709)</u>	<u>525,875,495</u>
	<u>79,028,566,004</u>	<u>(765,672,456)</u>	<u>78,262,893,548</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

8. 存货(续)

(1) 开发成本分析如下:

	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	2022 年
期/年初余额	51,134,953,985	43,975,971,059
本期/年增加	11,286,876,662	15,703,150,817
收购子公司	-	895,893,057
转出至开发产品	(3,437,464,313)	(8,627,678,130)
转出至在建工程(附注五、18)	-	(615,606,167)
转出至无形资产(附注五、20)	-	(48,589,350)
其他减少	(9,378,405)	(148,187,301)
	58,974,987,929	51,134,953,985
减: 跌价准备	<u>49,307,673</u>	<u>49,307,673</u>
期/年末余额	<u>58,925,680,256</u>	<u>51,085,646,312</u>

(2) 开发产品分析如下:

	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	2022 年
期/年初余额	8,127,801,488	7,482,122,082
从开发成本转入	3,437,464,313	8,627,678,130
投资性房地产转入(附注五、16)	43,086,090	89,331,903
销售	(2,838,462,090)	(7,352,903,813)
处置子公司	-	(239,637,435)
转出至投资性房地产(附注五、16)	(20,575,310)	(423,187,037)
转出至固定资产	(7,192,646)	(55,602,342)
	8,742,121,845	8,127,801,488
减: 跌价准备	<u>604,921,636</u>	<u>612,552,401</u>
期/年末余额	<u>8,137,200,209</u>	<u>7,515,249,087</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

8. 存货(续)

存货跌价准备变动如下：

截至2023年6月30日止六个月期间(未经审计)

	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		计提	其他	转回或转销	
原材料	44,286,879	-	167,247	(2,987,204)	41,466,922
在产品	9,942,435	-	-	-	9,942,435
库存商品	19,848,359	-	-	-	19,848,359
开发成本	49,307,673	-	-	-	49,307,673
开发产品	612,552,401	16,133	-	(7,646,898)	604,921,636
其他	<u>29,734,709</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>29,734,709</u>
	<u>765,672,456</u>	<u>16,133</u>	<u>167,247</u>	<u>(10,634,102)</u>	<u>755,221,734</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		计提	转回或转销	其他	
原材料	30,120,280	14,466,525	(41,999)	(257,927)	44,286,879
在产品	9,652,435	290,000	-	-	9,942,435
库存商品	18,591,385	1,256,974	-	-	19,848,359
开发成本	60,880,207	-	-	(11,572,534)	49,307,673
开发产品	431,678,803	186,731,213	(5,857,615)	-	612,552,401
其他	<u>30,734,709</u>	<u>-</u>	<u>(1,000,000)</u>	<u>-</u>	<u>29,734,709</u>
	<u>581,657,819</u>	<u>202,744,712</u>	<u>(6,899,614)</u>	<u>(11,830,461)</u>	<u>765,672,456</u>

可变现净值以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确认，存货跌价准备在存货实现销售或依据履约进度确认建造合同收入时转销。

截至2023年6月30日止六个月期间，本集团购建存货的资金来源包含银行借款，用于确定借款费用资本化金额的年资本化率为2.90%至4.84% (2022年：3.00%至5.19%)。

本集团所有权受到限制的存货参见附注五、70。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

9. 合同资产

合同资产主要系本集团的工程承包业务产生。本集团根据与客户签订的工程承包施工合同提供工程施工服务，并根据履约进度在合同期内确认收入。本集团的客户根据合同规定与本集团就工程施工服务履约进度进行结算，并在结算后根据合同规定的信用期支付工程价款。本集团根据履约进度确认的收入金额超过已办理结算价款的部分确认为合同资产，本集团已办理结算价款超过本集团根据履约进度确认的收入金额部分确认为合同负债。

	2023年6月30日(未经审计)		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	186,179,606,355	(1,944,613,257)	184,234,993,098
一年以内到期的质保金 及PPP合同资产	<u>15,433,263,941</u>	<u>(117,028,021)</u>	<u>15,316,235,920</u>
	<u>201,612,870,296</u>	<u>(2,061,641,278)</u>	<u>199,551,229,018</u>
	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	136,875,945,180	(1,321,530,200)	135,554,414,980
一年以内到期的质保金 及PPP合同资产	<u>15,652,259,189</u>	<u>(132,145,901)</u>	<u>15,520,113,288</u>
	<u>152,528,204,369</u>	<u>(1,453,676,101)</u>	<u>151,074,528,268</u>

于本期，本集团相关建造合同履约进度增加，部分履约进度尚未进行工程结算，导致合同资产账面价值增加。

合同资产减值准备的变动如下：

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	期初余额	本期计提	本期转回	其他变动	期末余额
已完工未结算	1,321,530,200	1,226,101,489	(596,706,894)	(6,311,538)	1,944,613,257
一年内到期的质保金及PPP 合同资产	<u>132,145,901</u>	<u>21,187,014</u>	<u>(36,491,225)</u>	<u>186,331</u>	<u>117,028,021</u>
	<u>1,453,676,101</u>	<u>1,247,288,503</u>	<u>(633,198,119)</u>	<u>(6,125,207)</u>	<u>2,061,641,278</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

9. 合同资产(续)

合同资产减值准备的变动如下：(续)

2022 年

	年初余额	本年计提	本年转回	其他变动	年末余额
已完工未结算	1,368,535,680	1,243,236,246	(1,238,967,750)	(51,273,976)	1,321,530,200
一年内到期的质保金及PPP 合同资产	<u>177,708,601</u>	<u>71,724,026</u>	<u>(17,904,180)</u>	<u>(99,382,546)</u>	<u>132,145,901</u>
	<u>1,546,244,281</u>	<u>1,314,960,272</u>	<u>(1,256,871,930)</u>	<u>(150,656,522)</u>	<u>1,453,676,101</u>

2023年6月30日(未经审计)

	账面余额		减值准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提减值准备	2,318,001,536	1	(520,635,570)	22.46
按信用风险组合计提减值准备	<u>199,294,868,760</u>	<u>99</u>	<u>(1,541,005,708)</u>	<u>0.77</u>
	<u>201,612,870,296</u>	<u>100</u>	<u>(2,061,641,278)</u>	

2022年12月31日

	账面余额		减值准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提减值准备	1,049,179,936	1	(266,496,376)	25.40
按信用风险组合计提减值准备	<u>151,479,024,433</u>	<u>99</u>	<u>(1,187,179,725)</u>	<u>0.78</u>
	<u>152,528,204,369</u>	<u>100</u>	<u>(1,453,676,101)</u>	

于 2023 年 6 月 30 日(未经审计)，单项计提减值准备的重要合同资产情况如下：

	账面余额	减值准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
项目1	286,973,286	38,613,839	13	注
项目2	152,350,537	48,599,145	32	注
项目3	141,922,662	48,625,744	34	注
项目4	139,309,089	113,278,069	81	注
项目5	55,710,400	55,710,400	100	注

五、合并财务报表主要项目注释(续)

9. 合同资产(续)

于 2022 年 12 月 31 日，单项计提减值准备的合同资产情况如下：

	账面余额	减值准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
项目1	286,889,143	36,897,878	13	注
项目2	150,679,930	48,625,744	32	注
项目3	145,508,725	37,027,511	25	注
项目4	55,710,400	55,710,400	100	注
项目5	24,690,015	19,752,012	80	注

注：本集团向以上项目业主提供工程建设服务，该些项目由于业主资金紧张，本集团预计部分合同资产难以获得结算，因而相应计提减值准备。

10. 其他流动资产

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
预缴税金及待抵扣进项税	22,463,928,927	18,759,178,437
其他	<u>201,677,599</u>	<u>242,980,462</u>
	<u>22,665,606,526</u>	<u>19,002,158,899</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 债权投资

	2023年6月30日(未经审计)		
	账面余额	减值准备	账面价值
国债投资	447,276,015	-	447,276,015
公司债券投资	<u>1,135,614,348</u>	<u>-</u>	<u>1,135,614,348</u>
	<u>1,582,890,363</u>	<u>-</u>	<u>1,582,890,363</u>
	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
国债投资	510,456,840	-	510,456,840
公司债券投资	<u>1,118,760,953</u>	<u>-</u>	<u>1,118,760,953</u>
	<u>1,629,217,793</u>	<u>-</u>	<u>1,629,217,793</u>

于2023年6月30日，本集团投资的国债票面年利率为1.8%至5%(2022年12月31日：1.8%至5%)，本集团投资的公司债券票面年利率分别为3.29%至7.5%(2022年12月31日：3.29%至7.5%)。

12. 长期应收款

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
PPP项目及BT项目应收款	42,446,068,446	35,204,833,909
土地一级开发	36,059,885,742	31,461,300,390
应收工程款	189,312,690,560	154,058,597,343
应收履约保证金	3,255,534,677	3,607,122,032
长期应收借款	25,209,972,793	20,011,376,090
其他	<u>12,990,506,150</u>	<u>12,186,575,955</u>
	309,274,658,368	256,529,805,719
减：长期应收款坏账准备	<u>9,880,605,621</u>	<u>8,187,545,985</u>
	299,394,052,747	248,342,259,734
减：一年内到期的长期应收款	<u>82,699,267,098</u>	<u>71,067,490,332</u>
	<u>216,694,785,649</u>	<u>177,274,769,402</u>

截至2023年6月30日止六个月期间，长期应收款按照实际利率法计算其摊余成本，实际利率为4.75%至4.90%(2022年：4.75%至4.90%)。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期应收款(续)

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

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
期初余额	2,614,619,992	1,524,188,316	4,048,737,677	8,187,545,985
期初余额在本期 阶段转换	(178,893,642)	178,893,642	-	-
本期计提	759,690,396	319,175,964	19,263	1,078,885,623
本期转回	(149,754,519)	(26,395,773)	(25,993)	(176,176,285)
本期转销	(85,115,408)	-	-	(85,115,408)
其他变动	<u>465,041</u>	<u>875,000,665</u>	<u>-</u>	<u>875,465,706</u>
期末余额	<u>2,961,011,860</u>	<u>2,870,862,814</u>	<u>4,048,730,947</u>	<u>9,880,605,621</u>
2022 年				
	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	2,047,618,757	1,233,572,029	2,589,249,532	5,870,440,318
年初余额在本年 阶段转换	(15,494,967)	15,494,967	-	-
本年计提	1,204,684,544	221,945,645	1,459,612,336	2,886,242,525
本年转回	(406,140,572)	(4,657,592)	(124,191)	(410,922,355)
本年转销	(214,573,431)	-	-	(214,573,431)
其他变动	<u>(1,474,339)</u>	<u>57,833,267</u>	<u>-</u>	<u>56,358,928</u>
年末余额	<u>2,614,619,992</u>	<u>1,524,188,316</u>	<u>4,048,737,677</u>	<u>8,187,545,985</u>

注：本集团所有权受到限制的长期应收款参见附注五、70。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期应收款(续)

长期应收账款坏账准备的变动如下:

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

期初余额	本期计提	其他增加	本期转回	本期转销	其他减少	期末余额
<u>8,187,545,985</u>	<u>1,078,885,623</u>	<u>876,320,442</u>	<u>(176,176,285)</u>	<u>(85,115,408)</u>	<u>(854,736)</u>	<u>9,880,605,621</u>

2022 年

年初余额	本年计提	其他增加	本年转回	本年转销	其他减少	年末余额
<u>5,870,440,318</u>	<u>2,886,242,525</u>	<u>66,469,144</u>	<u>(410,922,355)</u>	<u>(214,573,431)</u>	<u>(10,110,216)</u>	<u>8,187,545,985</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
合营企业(1)	53,824,738,498	51,774,717,642
联营企业(2)	<u>50,241,101,751</u>	<u>47,577,061,212</u>
	104,065,840,249	99,351,778,854
减：长期股权投资减值准备(3)	<u>47,525,105</u>	<u>47,525,105</u>
	<u>104,018,315,144</u>	<u>99,304,253,749</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资(续)

(1) 合营企业

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)								
	投资成本	期初余额	增加投资	本期变动				期末余额
				权益法下 投资损益	合营企业转为子公司 (附注六、1)	宣告 现金股利	其他	
中交新疆交通投资发展有限公司	4,039,166,651	4,056,528,321	-	-	-	-	-	4,056,528,321
中交广连高速公路投资发展有限公司	2,802,695,000	2,856,544,350	-	(70,107,128)	-	-	-	2,786,437,222
CORE RELATED GRAND AVE JV. LLC	2,841,107,728	2,656,886,646	-	(95,394,364)	-	-	96,122,885	2,657,615,167
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	3,162,690,000	2,254,472,550	-	(21,651,332)	-	-	-	2,232,821,218
MOTA-ENGIL, SGPS, S.A.	1,887,659,815	1,916,559,633	-	61,049,097	-	(78,499,757)	120,047,517	2,019,156,490
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	1,950,000,000	2,004,265,762	-	4,715,758	-	-	-	2,008,981,520
贵州中交剑榕高速公路有限公司	2,621,823,000	1,986,986,723	-	(64,496,237)	-	-	-	1,922,490,486
贵州贵黄高速公路有限公司	2,142,465,000	2,021,179,014	-	(114,413,389)	-	-	-	1,906,765,625
贵州贵金高速公路有限公司	1,799,488,100	1,436,075,266	363,433,900	2,846	-	-	-	1,799,512,012
重庆渝湘复线高速公路有限公司	1,497,450,000	1,236,700,001	260,750,000	-	-	-	-	1,497,450,001
中交成都轨道交通投资建设有限公司	1,311,966,600	1,431,138,525	-	23,417,030	-	-	-	1,454,555,555
重庆长合高速公路有限公司	1,464,720,000	1,312,614,724	-	(65,015,996)	-	-	-	1,247,598,728
贵州中交贵瓮高速公路有限公司	1,105,686,266	1,108,376,609	-	-	-	-	(3,520)	1,108,373,089
广州市品灏房地产开发有限公司	1,070,703,900	-	1,070,703,900	-	-	-	-	1,070,703,900
贵州中交荔榕高速公路有限公司	1,717,196,500	999,432,191	-	(44,255,126)	-	-	-	955,177,065
贵州中交江玉高速公路发展有限公司	955,924,493	927,155,738	-	(10,385,946)	-	-	-	916,769,792
唐山全域治水生态建设集团有限公司	850,561,670	768,501,236	82,158,100	(47,152)	-	-	-	850,612,184
广西中交贵隆高速公路发展有限公司	996,354,044	878,625,349	-	(43,284,930)	-	-	-	835,340,419

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资(续)

(1) 合营企业(续)

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)(续)								
	投资成本	期初余额	本期变动					期末余额
			增加投资	权益法下 投资损益	合营企业转为子公司 (附注六、1)	宣告 现金股利	其他	
天津三号线轨道交通运营有限公司	793,915,608	805,016,493	-	20,604,480	-	-	-	825,620,973
安徽省合枞高速公路有限责任公司	904,540,000	869,752,153	-	(57,915,384)	-	-	-	811,836,769
邯郸鹏毅建设有限公司	735,000,000	732,728,216	-	567,077	-	-	-	733,295,293
甘肃灵华高速公路项目管理有限公司	718,839,805	688,842,632	30,000,000	1,431	-	-	-	718,844,063
长春中交投资建设有限公司	750,000,000	750,001,202	-	(44,391,415)	-	-	-	705,609,787
中交盐城建设发展有限公司	668,480,000	668,480,000	-	-	-	-	-	668,480,000
中交广东开春高速公路有限公司	846,097,300	654,233,842	-	(58,771,434)	-	-	-	595,462,408
广西中交浦清高速公路有限公司	629,490,000	628,616,924	-	(33,589,821)	-	-	-	595,027,103
天津长安建设工程管理有限公司	550,000,000	-	550,000,000	-	-	-	-	550,000,000
北京远景中安置业有限公司	588,000,000	549,355,463	-	(5,695,483)	-	-	-	543,659,980
厦门悦熙房地产开发有限公司	441,000,000	484,413,857	-	30,235,198	-	-	-	514,649,055
贵州中交铜怀高速公路有限公司	722,200,000	450,939,456	-	(2,456,232)	-	-	-	448,483,224
其他		<u>14,640,294,766</u>	<u>432,384,882</u>	<u>(126,565,282)</u>	<u>(102,667,667)</u>	<u>(56,051,956)</u>	<u>(513,694)</u>	<u>14,786,881,049</u>
		<u>51,774,717,642</u>	<u>2,789,430,782</u>	<u>(717,843,734)</u>	<u>(102,667,667)</u>	<u>(134,551,713)</u>	<u>215,653,188</u>	<u>53,824,738,498</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资(续)

(1) 合营企业(续)

	2022 年							
	本年变动							
	投资成本	年初余额	增加投资	权益法下 投资损益	子公司转为合营企业 /(合营企业转为子公司)	宣告 现金股利	其他	年末余额
中交新疆交通投资发展有限公司	4,039,166,651	3,260,510,000	778,656,651	17,361,670	-	-	-	4,056,528,321
中交广连高速公路投资发展有限公司	2,802,695,000	2,482,577,553	319,445,000	54,521,797	-	-	-	2,856,544,350
CORE RELATED GRAND AVE JV. LLC	2,841,107,728	2,269,782,916	348,494,793	(165,229,497)	-	-	203,838,434	2,656,886,646
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	3,162,690,000	1,898,782,918	560,195,102	(204,505,470)	-	-	-	2,254,472,550
贵州贵黄高速公路有限公司	2,142,465,000	2,149,985,020	-	(128,806,006)	-	-	-	2,021,179,014
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	1,950,000,000	1,223,232,615	775,000,000	6,033,147	-	-	-	2,004,265,762
贵州中交剑榕高速公路有限公司	2,621,823,000	2,112,433,599	-	(125,446,876)	-	-	-	1,986,986,723
MOTA-ENGIL, SGPS, S.A.	1,887,659,815	1,815,596,046	2,151,528	94,448,850	-	(50,924,517)	55,287,726	1,916,559,633
贵州贵金高速公路有限公司	1,436,054,200	1,274,272,271	160,936,900	866,095	-	-	-	1,436,075,266
中交成都轨道交通投资建设有限公司	1,311,966,600	1,386,723,205	-	44,415,320	-	-	-	1,431,138,525
重庆长合高速公路有限公司	1,464,720,000	1,464,421,916	-	(151,807,192)	-	-	-	1,312,614,724
重庆渝湘复线高速公路有限公司	1,236,700,000	600,000,001	636,700,000	-	-	-	-	1,236,700,001
贵州中交贵瓮高速公路有限公司	1,105,686,266	19,194,751	1,086,346,366	2,835,492	-	-	-	1,108,376,609
贵州中交荔榕高速公路有限公司	1,717,196,500	1,161,360,330	-	(161,928,139)	-	-	-	999,432,191
贵州中交江玉高速公路发展有限公司	955,924,493	955,924,493	-	(28,768,755)	-	-	-	927,155,738
广西中交贵隆高速公路发展有限公司	996,354,044	996,354,044	-	(117,728,695)	-	-	-	878,625,349
安徽省合枞高速公路有限责任公司	904,540,000	362,000,000	542,540,000	(34,787,847)	-	-	-	869,752,153
天津三号线轨道交通运营有限公司	793,915,608	816,678,352	-	47,609,447	-	(59,271,306)	-	805,016,493

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资(续)

(1) 合营企业(续)

	2022 年(续)							
			本年变动					
	投资成本	年初余额	增加投资	权益法下 投资损益	子公司转为合营企业 /(合营企业转为子公司)	宣告 现金股利	其他	年末余额
唐山全域治水生态建设集团有限公司	768,403,570	676,549,374	91,865,076	86,786	-	-	-	768,501,236
长春中交投资建设有限公司	750,000,000	750,000,774	-	428	-	-	-	750,001,202
邯郸鹏毅建设有限公司	735,000,000	-	-	(2,271,784)	735,000,000	-	-	732,728,216
甘肃灵华高速公路项目管理有限公司	688,839,805	479,783,805	209,056,000	2,827	-	-	-	688,842,632
青海加西公路三标段建设管理有限公司	675,000,000	675,147,857	-	2,855	-	-	-	675,150,712
中交盐城建设发展有限公司	668,480,000	668,480,000	-	-	-	-	-	668,480,000
中交广东开春高速公路有限公司	846,097,300	731,773,117	66,097,300	(143,636,575)	-	-	-	654,233,842
广西中交浦清高速公路有限公司	629,490,000	580,536,000	49,450,000	(1,369,076)	-	-	-	628,616,924
北京远景中安置业有限公司	588,000,000	564,458,146	-	(15,102,683)	-	-	-	549,355,463
厦门悦熙房地产开发有限公司	441,000,000	428,507,619	-	398,906,238	-	(343,000,000)	-	484,413,857
重庆忠万高速公路有限公司	155,223,492	-	-	-	155,223,492	-	-	155,223,492
其他		<u>12,815,528,861</u>	<u>451,077,040</u>	<u>(52,086,793)</u>	<u>1,264,582,329</u>	<u>(162,333,471)</u>	<u>(55,907,948)</u>	<u>14,260,860,018</u>
		<u>44,620,595,583</u>	<u>6,078,011,756</u>	<u>(666,384,436)</u>	<u>2,154,805,821</u>	<u>(615,529,294)</u>	<u>203,218,212</u>	<u>51,774,717,642</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资(续)

(2) 联营企业

	截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)						
	投资成本	期初余额	增加投资	本期变动		其他	期末余额
				权益法下 投资损益	宣告 现金股利		
上海振华重工(集团)股份有限公司	4,349,005,388	4,332,456,852	-	43,882,201	-	9,086,550	4,385,425,603
中国国有企业结构调整基金二期股份有限公司	2,000,000,000	2,018,015,239	-	27,493,166	-	-	2,045,508,405
太中银铁路有限责任公司	2,000,000,000	1,904,502,164	-	44,043,250	-	-	1,948,545,414
海南交投环岛旅游公路投资开发有限公司	1,931,380,000	1,512,000,000	419,380,000	-	-	-	1,931,380,000
永定河流域投资有限公司	1,806,000,000	1,814,151,412	-	1,694,520	-	-	1,815,845,932
中交鑫盛贵安新区置业有限公司	1,690,000,000	1,669,532,633	-	(778,950)	-	-	1,668,753,683
山东高速沾临高速公路有限公司	1,467,000,000	1,471,439,825	-	-	-	-	1,471,439,825
云南华丽高速公路投资开发有限公司	1,449,741,751	1,467,737,751	-	-	-	-	1,467,737,751
江苏南沿江城际铁路有限公司	1,277,000,000	1,287,590,054	-	6,882,831	-	-	1,294,472,885
中交红桥(天津)房地产开发有限公司	1,066,500,000	1,059,940,362	-	(5,223,586)	-	-	1,054,716,776
湖北中城乡香榭房地产开发有限公司	980,000,000	1,001,979,029	-	33,173	-	-	1,002,012,202
贵州中交玉石高速公路发展有限公司	978,130,468	978,130,468	-	(28,458,229)	-	-	949,672,239
天津临港产业投资控股有限公司	900,000,000	900,000,000	-	-	-	-	900,000,000
中房(天津)房地产开发有限公司	840,001,650	873,731,232	-	4,998,370	-	-	878,729,602
天津港航工程有限公司	128,392,583	804,817,633	-	46,246,855	-	-	851,064,488
天津中交绿城城市建设发展有限公司	590,000,000	825,251,219	-	8,889,548	-	-	834,140,767
甘肃公航旅通定高速公路管理有限公司	814,510,000	814,522,623	-	-	-	-	814,522,623

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资(续)

(2) 联营企业(续)

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)(续)							
	投资成本	期初余额	本期变动				期末余额
			增加投资	权益法下 投资损益	宣告 现金股利	其他	
中交佛山投资发展有限公司	728,000,000	728,000,000	-	-	-	-	728,000,000
江苏张靖皋大桥有限责任公司	660,020,000	340,429,089	319,480,000	29,388	-	-	659,938,477
中交贵州房地产有限公司	660,000,000	640,008,031	-	(2,388,810)	-	-	637,619,221
中交雄安产业发展有限公司	615,046,000	609,566,256	-	(2,330,597)	-	-	607,235,659
南京中交城市开发有限公司	349,933,705	567,992,893	-	1,099,191	-	-	569,092,084
民航机场建设工程有限公司	200,634,497	530,533,714	-	8,445,717	-	-	538,979,431
新疆将淖铁路有限公司	533,637,539	533,633,012	-	6,017	-	-	533,639,029
中交地产(苏州)有限公司	285,000,000	449,543,285	-	14,417,848	-	-	463,961,133
贵州贵深投资发展有限公司	150,000,000	452,885,261	-	(33,075)	-	-	452,852,186
大连湾海底隧道有限公司	373,579,000	187,071,626	200,779,000	390	-	-	387,851,016
山东港湾建设集团有限公司	387,661,130	-	387,661,130	8,121,022	-	-	395,782,152
潍坊峡山中交生态资源开发运营 有限责任公司	293,333,300	-	293,333,300	-	-	-	293,333,300
重庆万利万达高速公路有限公司	1,773,008,000	273,006,822	-	(132,562,997)	-	-	140,443,825
清远市智源绿色建材有限公司	134,571,600	-	134,571,600	-	-	-	134,571,600
其他		<u>17,528,592,727</u>	<u>775,182,405</u>	<u>175,971,320</u>	<u>(199,715,170)</u>	<u>103,803,161</u>	<u>18,383,834,443</u>
		<u>47,577,061,212</u>	<u>2,530,387,435</u>	<u>220,478,563</u>	<u>(199,715,170)</u>	<u>112,889,711</u>	<u>50,241,101,751</u>

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
截至2023年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资(续)

(2) 联营企业(续)

	2022 年							
	投资成本	年初余额	增加投资	本年变动				年末余额
				权益法下 投资损益	子公司转为联营企业	宣告 现金股利	其他	
上海振华重工(集团)股份有限公司	4,349,005,388	4,297,528,494	-	62,403,962	-	(42,777,102)	15,301,498	4,332,456,852
中国国有企业结构调整基金二期股份有限公司	2,000,000,000	1,002,056,977	1,000,000,000	18,718,262	-	(2,760,000)	-	2,018,015,239
太中银铁路有限责任公司	2,000,000,000	1,838,136,049	-	66,366,115	-	-	-	1,904,502,164
永定河流域投资有限公司	1,806,000,000	1,811,991,412	-	2,160,000	-	-	-	1,814,151,412
中交鑫盛贵安新区置业有限公司	1,690,000,000	1,677,719,203	-	(8,186,570)	-	-	-	1,669,532,633
海南交投环岛旅游公路投资开发有限公司	1,512,000,000	936,000,000	576,000,000	-	-	-	-	1,512,000,000
山东高速沾临高速公路有限公司	1,467,000,000	1,185,000,000	282,000,000	4,439,825	-	-	-	1,471,439,825
云南华丽高速公路投资开发有限公司	1,449,741,751	1,449,741,751	-	17,996,000	-	-	-	1,467,737,751
江苏南沿江城际铁路有限公司	1,277,000,000	1,277,036,652	-	10,553,402	-	-	-	1,287,590,054
中交红桥(天津)房地产开发有限公司	1,066,500,000	1,064,834,235	-	(4,893,873)	-	-	-	1,059,940,362
湖北中城乡香榭房地产开发有限公司	980,000,000	979,707,133	-	22,271,896	-	-	-	1,001,979,029
贵州中交玉石高速公路发展有限公司	978,130,468	-	-	-	978,130,468	-	-	978,130,468
天津临港产业投资控股有限公司	900,000,000	900,000,000	-	-	-	-	-	900,000,000
中房(天津)房地产开发有限公司	840,001,650	834,995,978	-	38,735,254	-	-	-	873,731,232
天津中交绿城城市建设发展有限公司	590,000,000	675,628,444	-	149,622,775	-	-	-	825,251,219
甘肃公航旅通定高速公路管理有限公司	814,510,000	814,510,000	-	12,623	-	-	-	814,522,623

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资(续)

(2) 联营企业(续)

	2022 年(续)							
	本年变动							
	投资成本	年初余额	增加投资	权益法下 投资损益	子公司转为联营企业	宣告 现金股利	其他	年末余额
天津港航工程有限公司	128,392,583	730,267,282	-	74,550,351	-	-	-	804,817,633
中交佛山投资发展有限公司	728,000,000	728,000,000	-	-	-	-	-	728,000,000
中交贵州房地产有限公司	660,000,000	646,950,488	-	(6,942,457)	-	-	-	640,008,031
中交雄安产业发展有限公司	615,046,000	610,718,331	-	(1,152,075)	-	-	-	609,566,256
南京中交城市开发有限公司	349,933,705	447,890,659	65,933,705	54,168,529	-	-	-	567,992,893
新疆将淖铁路有限公司	533,637,539	191,730,130	341,905,639	(2,757)	-	-	-	533,633,012
民航机场建设工程有限公司	200,634,497	496,322,147	-	34,211,567	-	-	-	530,533,714
贵州贵深投资发展有限公司	150,000,000	438,027,357	-	14,857,904	-	-	-	452,885,261
中交地产(苏州)有限公司	285,000,000	561,486,379	-	(6,943,094)	-	(105,000,000)	-	449,543,285
江苏张靖皋大桥有限责任公司	340,540,000	-	340,540,000	(110,911)	-	-	-	340,429,089
其他		<u>15,165,080,217</u>	<u>2,818,313,868</u>	<u>(199,732,677)</u>	<u>-</u>	<u>(134,745,850)</u>	<u>339,755,617</u>	<u>17,988,671,175</u>
		<u>40,761,359,318</u>	<u>5,424,693,212</u>	<u>343,104,051</u>	<u>978,130,468</u>	<u>(285,282,952)</u>	<u>355,057,115</u>	<u>47,577,061,212</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资(续)

(3) 长期股权投资减值准备情况:

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	期初余额	本期计提	期末余额
<u>合营企业</u>			
首都高速公路发展有限公司	42,250,531	-	42,250,531
中交大建(西安)桥梁科技有限公司	<u>1,074,574</u>	<u>-</u>	<u>1,074,574</u>
	43,325,105	-	43,325,105

<u>联营企业</u>			
天津万利储存有限公司	<u>4,200,000</u>	<u>-</u>	<u>4,200,000</u>
	<u>47,525,105</u>	<u>-</u>	<u>47,525,105</u>

2022 年

	年初余额	本年计提	年末余额
<u>合营企业</u>			
首都高速公路发展有限公司	42,250,531	-	42,250,531
中交大建(西安)桥梁科技有限公司	<u>-</u>	<u>1,074,574</u>	<u>1,074,574</u>
	42,250,531	1,074,574	43,325,105

<u>联营企业</u>			
天津万利储存有限公司	<u>4,200,000</u>	<u>-</u>	<u>4,200,000</u>
	<u>46,450,531</u>	<u>1,074,574</u>	<u>47,525,105</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 其他权益工具投资

2023年6月30日(未经审计)

	成本	累计计入 其他综合收益 的公允价值变动	公允价值	本期股利收入	
				本期终止 确认的权 益工具	仍持有的 权益工具
招商银行股份有限公司	1,452,935,161	12,397,023,733	13,849,958,894	-	708,413,453
招商证券股份有限公司	670,086,758	3,059,585,526	3,729,672,284	-	50,846,674
鲁南高速铁路有限公司	1,390,521,312	(92,607,772)	1,297,913,540	-	-
宇通客车股份有限公司	79,185,808	523,461,922	602,647,730	-	40,885,192
山东高速淄临高速公路有限公司	662,562,900	-	662,562,900	-	-
山东高速济潍高速公路有限公司	346,017,400	84	346,017,484	-	-
北京实业高速公路有限公司	203,211,434	118,151,566	321,363,000	-	-
山东高速济青中线公路有限公司	239,958,098	1,959,402	241,917,500	-	-
中国光大银行股份有限公司	61,684,889	116,535,777	178,220,666	3,151,412	5,672,543
湖南省白南高速公路建设开发 有限公司	322,443,750	-	322,443,750	-	-
交通银行股份有限公司	70,302,776	90,379,873	160,682,649	-	10,333,557
中节能环保装备股份有限公司	323,800,000	(141,800,000)	182,000,000	-	-
国银金融租赁股份有限公司	282,140,621	(134,473,101)	147,667,520	-	11,877,727
上海嘉里粮油工业有限公司	9,911,170	38,508,547	48,419,717	-	-
中通客车股份有限公司	4,605,397	44,720,363	49,325,760	-	-
其他	<u>2,283,688,118</u>	<u>(1,004,423,820)</u>	<u>1,279,264,298</u>	-	<u>6,877,046</u>
	<u>8,403,055,592</u>	<u>15,017,022,100</u>	<u>23,420,077,692</u>	<u>3,151,412</u>	<u>834,906,192</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 其他权益工具投资(续)

2022 年 12 月 31 日

	成本	累计计入 其他综合收益 的公允价值变动	公允价值	本年股利收入 仍持有的 权益工具
招商银行股份有限公司	1,452,935,161	14,299,490,614	15,752,425,775	643,456,576
招商证券股份有限公司	670,086,758	2,985,376,866	3,655,463,624	148,417,320
鲁南高速铁路有限公司	1,390,521,312	(92,607,773)	1,297,913,539	9,030,285
郑州宇通客车股份有限公司	79,185,808	227,861,984	307,047,792	20,442,596
山东高速济潍高速公路有限公司	346,017,400	84	346,017,484	-
北京实业高速公路有限公司	203,211,434	118,151,566	321,363,000	-
中国光大银行股份有限公司	79,309,142	149,831,713	229,140,855	15,002,382
山东高速济青中线公路有限公司	239,958,098	1,959,402	241,917,500	-
湖南省白南高速公路建设开发 有限公司	173,100,000	-	173,100,000	-
国银金融租赁股份有限公司	277,556,349	(131,734,057)	145,822,292	14,426,203
中节能环保装备股份有限公司	323,800,000	(177,600,000)	146,200,000	-
交通银行股份有限公司	74,352,160	69,109,747	143,461,907	10,744,510
上海嘉里粮油工业有限公司	9,911,170	38,508,547	48,419,717	1,384,000
中通客车股份有限公司	4,605,397	51,866,993	56,472,390	-
其他	<u>2,223,863,490</u>	<u>(1,004,508,091)</u>	<u>1,219,355,399</u>	<u>11,150,017</u>
	<u>7,548,413,679</u>	<u>16,535,707,595</u>	<u>24,084,121,274</u>	<u>874,053,889</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 其他非流动金融资产

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
结构化产品(注1)	17,678,076,143	15,752,683,651
非上市公司股权	3,116,964,869	2,084,363,365
公募REITs基金份额(注2)	1,107,859,046	1,534,438,588
未来认购权及期权(注3)	<u>2,777,906,183</u>	<u>2,798,502,173</u>
	<u>24,680,806,241</u>	<u>22,169,987,777</u>

注 1: 本公司之若干子公司参与结构化主体安排, 通过购买基金及信托份额, 间接投资合营及联营项目公司, 相关投资选择以公允价值计量且其变动计入当期损益, 详细信息参见附注七、3。

注 2: 截至 2023 年 6 月 30 日, 本公司之若干子公司分别购入中国交建高速公路封闭式基础设施投资基金(以下简称“华夏中国交建高速 REITs”)份额, 合计占发售份数总额的比例为 21.20%, 于 2023 年 6 月 30 日, 华夏中国交建高速 REITs 的公允价值为人民币 1,107,859,046 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 1,534,438,588 元)。

注 3: 该项目主要包括本公司之子公司将其持有的部分股权转让给第三方, 同时与第三方股东签署协议, 获取在未来一定条件下从第三方股东买入标的股权的权利(简称“未来认购权”)。于 2023 年 6 月 30 日, 该未来认购权的公允价值为人民币 2,164,046,522 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 2,117,883,827 元)。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

16. 投资性房地产

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
期初余额	12,362,388,922	2,186,273,605	14,548,662,527
购置	29,449,775	25,184	29,474,959
从固定资产转入(附注五、17)	134,806,070	-	134,806,070
从无形资产转入(附注五、20)	-	12,698,700	12,698,700
从存货中转入(附注五、8)	20,575,310	-	20,575,310
其他增加	25,512,452	8,746,117	34,258,569
转出至固定资产(附注五、17)	(118,363,810)	-	(118,363,810)
转出至无形资产(附注五、20)	-	(520,300)	(520,300)
转出至存货(附注五、8)	(51,082,304)	-	(51,082,304)
报废及处置	(4,762,916)	-	(4,762,916)
期末余额	<u>12,398,523,499</u>	<u>2,207,223,306</u>	<u>14,605,746,805</u>
累计折旧			
期初余额	(1,733,437,863)	(382,246,957)	(2,115,684,820)
计提	(234,100,780)	(13,514,169)	(247,614,949)
从固定资产转入(附注五、17)	(35,196,102)	-	(35,196,102)
从无形资产转入(附注五、20)	-	(4,422,581)	(4,422,581)
其他增加	(6,278,317)	(756,552)	(7,034,869)
转出至固定资产(附注五、17)	48,456,473	-	48,456,473
转出至无形资产(附注五、20)	-	337,507	337,507
转出至存货(附注五、8)	7,996,214	-	7,996,214
报废及处置	<u>3,153,810</u>	<u>-</u>	<u>3,153,810</u>
期末余额	<u>(1,949,406,565)</u>	<u>(400,602,752)</u>	<u>(2,350,009,317)</u>
账面价值			
期末	<u>10,449,116,934</u>	<u>1,806,620,554</u>	<u>12,255,737,488</u>
期初	<u>10,628,951,059</u>	<u>1,804,026,648</u>	<u>12,432,977,707</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

16. 投资性房地产(续)

2022 年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	8,107,016,573	1,716,915,838	9,823,932,411
购置	4,915,608	3,296,849	8,212,457
从固定资产转入(附注五、17)	423,853,455	-	423,853,455
从在建工程转入(附注五、18)	3,976,340,667	-	3,976,340,667
从无形资产转入(附注五、20)	-	538,018,511	538,018,511
从存货中转入(附注五、8)	423,187,037	-	423,187,037
收购子公司	63,676,573	-	63,676,573
处置子公司	(86,414,300)	-	(86,414,300)
处置或报废	(141,771,726)	-	(141,771,726)
转出至固定资产(附注五、17)	(386,681,123)	-	(386,681,123)
转出至无形资产(附注五、20)	-	(84,466,238)	(84,466,238)
转出至存货(附注五、8)	(93,728,314)	-	(93,728,314)
其他	<u>71,994,472</u>	<u>12,508,645</u>	<u>84,503,117</u>
年末余额	<u>12,362,388,922</u>	<u>2,186,273,605</u>	<u>14,548,662,527</u>
累计折旧			
年初余额	(1,409,797,089)	(325,302,225)	(1,735,099,314)
计提	(349,814,830)	(36,107,852)	(385,922,682)
从固定资产转入(附注五、17)	(63,490,542)	-	(63,490,542)
从无形资产转入(附注五、20)	-	(57,072,384)	(57,072,384)
报废及处置	7,827,239	-	7,827,239
转出至固定资产(附注五、17)	89,731,851	-	89,731,851
转出至无形资产(附注五、20)	-	36,588,597	36,588,597
转出至存货(附注五、8)	4,396,411	-	4,396,411
其他	<u>(12,290,903)</u>	<u>(353,093)</u>	<u>(12,643,996)</u>
年末余额	<u>(1,733,437,863)</u>	<u>(382,246,957)</u>	<u>(2,115,684,820)</u>
账面价值			
年末	<u>10,628,951,059</u>	<u>1,804,026,648</u>	<u>12,432,977,707</u>
年初	<u>6,697,219,484</u>	<u>1,391,613,613</u>	<u>8,088,833,097</u>

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间及 2022 年度，投资性房地产无需计提减值准备。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

16. 投资性房地产(续)

于 2023 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的投资性房地产如下：

	账面价值 (未经审计)	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	<u>92,503,713</u>	办理中

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
截至2023年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 固定资产

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	房屋及建筑物	船舶	运输工具	机器设备	办公及电子设备	临时设施	合计
原价							
期初余额	21,190,370,226	37,943,985,035	7,027,230,752	36,000,436,706	3,595,718,640	10,196,513,082	115,954,254,441
本期增加							
购置	69,344,002	409,358,339	234,119,752	1,328,631,644	61,838,917	369,791,344	2,473,083,998
从在建工程转入(附注五、18)	47,845,908	99,476,748	3,762,537	558,539,433	6,171,747	33,939,548	749,735,921
收购子公司(附注六、1)	-	-	-	-	79,442	-	79,442
债务重组	122,790,869	-	-	-	-	-	122,790,869
从投资性房地产转入(附注五、16)	118,363,810	-	-	-	-	-	118,363,810
从存货中转入	7,192,646	-	-	8,960	-	-	7,201,606
其他	<u>86,866,169</u>	<u>55,361,665</u>	<u>96,976,131</u>	<u>235,843,408</u>	<u>40,506,903</u>	<u>28,795,104</u>	<u>544,349,380</u>
	<u>452,403,404</u>	<u>564,196,752</u>	<u>334,858,420</u>	<u>2,123,023,445</u>	<u>108,597,009</u>	<u>432,525,996</u>	<u>4,015,605,026</u>
本期减少							
处置及报废	(22,764,768)	(233,585,137)	(153,305,396)	(581,655,358)	(99,403,045)	(352,609,980)	(1,443,323,684)
处置子公司	-	-	-	-	(657,243)	-	(657,243)
转出至投资性房地产(附注五、16)	(134,806,070)	-	-	-	-	-	(134,806,070)
转出至在建工程(附注五、18)	-	-	(4,232,125)	(17,096,626)	-	-	(21,328,751)
其他	<u>(188,207)</u>	<u>(1,771,059)</u>	<u>(8,437,607)</u>	<u>(19,189,687)</u>	<u>(29,239,421)</u>	<u>(18,634,407)</u>	<u>(77,460,388)</u>
	<u>(157,759,045)</u>	<u>(235,356,196)</u>	<u>(165,975,128)</u>	<u>(617,941,671)</u>	<u>(129,299,709)</u>	<u>(371,244,387)</u>	<u>(1,677,576,136)</u>
期末余额	<u>21,485,014,585</u>	<u>38,272,825,591</u>	<u>7,196,114,044</u>	<u>37,505,518,480</u>	<u>3,575,015,940</u>	<u>10,257,794,691</u>	<u>118,292,283,331</u>

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
截至2023年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 固定资产(续)

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)(续)

	房屋及建筑物	船舶	运输工具	机器设备	办公及电子设备	临时设施	合计
累计折旧							
期初余额	(5,913,312,125)	(20,037,409,074)	(5,851,818,176)	(22,806,170,237)	(2,601,982,875)	(8,709,121,724)	(65,919,814,211)
本期增加							
计提	(357,434,540)	(551,978,222)	(271,559,633)	(2,026,677,792)	(123,913,837)	(559,809,946)	(3,891,373,970)
从投资性房地产转入(附注五、16)	(48,456,473)	-	-	-	-	-	(48,456,473)
其他	(19,999,843)	(24,576,649)	(68,683,199)	(181,562,062)	(8,413,872)	(19,437,203)	(322,672,828)
	(425,890,856)	(576,554,871)	(340,242,832)	(2,208,239,854)	(132,327,709)	(579,247,149)	(4,262,503,271)
本期减少							
处置及报废	6,490,462	222,489,480	151,974,026	542,269,198	93,269,196	352,609,980	1,369,102,342
处置子公司	-	-	-	-	271,635	-	271,635
转出至投资性房地产(附注五、16)	35,196,102	-	-	-	-	-	35,196,102
转出至在建工程(附注五、18)	-	-	4,051,724	4,970,290	-	-	9,022,014
其他	188,144	1,273	4,881,691	5,894,262	2,023,084	1,472,422	14,460,876
	41,874,708	222,490,753	160,907,441	553,133,750	95,563,915	354,082,402	1,428,052,969
期末余额	(6,297,328,273)	(20,391,473,192)	(6,031,153,567)	(24,461,276,341)	(2,638,746,669)	(8,934,286,471)	(68,754,264,513)

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
截至2023年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 固定资产(续)

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)(续)

	房屋及建筑物	船舶	运输工具	机器设备	办公及电子设备	临时设施	合计
减值准备							
期初余额	(932,094)	-	(659,105)	(85,749,088)	(1,690,943)	-	(89,031,230)
本期增加							
计提	-	-	-	(242,191)	-	-	(242,191)
其他	-	-	(477)	(1,672,681)	(60)	-	(1,673,218)
	-	-	(477)	(1,914,872)	(60)	-	(1,915,409)
本期减少							
处置及报废	-	-	-	5,052	-	-	5,052
期末余额	(932,094)	-	(659,582)	(87,658,908)	(1,691,003)	-	(90,941,587)
账面价值							
期末	<u>15,186,754,218</u>	<u>17,881,352,399</u>	<u>1,164,300,895</u>	<u>12,956,583,231</u>	<u>934,578,268</u>	<u>1,323,508,220</u>	<u>49,447,077,231</u>
期初	<u>15,276,126,007</u>	<u>17,906,575,961</u>	<u>1,174,753,471</u>	<u>13,108,517,381</u>	<u>992,044,822</u>	<u>1,487,391,358</u>	<u>49,945,409,000</u>

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
截至2023年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 固定资产(续)

2022 年

	房屋及建筑物	船舶	运输工具	机器设备	办公及电子设备	临时设施	合计
原价							
年初余额	19,517,102,186	36,123,323,416	6,183,127,485	35,201,317,788	3,361,758,580	10,433,165,785	110,819,795,240
本年增加							
购置	471,541,160	648,233,679	1,177,093,982	2,447,587,692	404,236,086	944,339,468	6,093,032,067
从在建工程转入(附注五、18)	1,470,505,802	1,347,450,645	19,222,164	607,242,068	54,136,325	193,564,268	3,692,121,272
收购子公司	1,314,941	-	1,190,661	9,154,566	1,049,175	-	12,709,343
收购资产	-	-	4,907,943	1,051,580	5,773,994	-	11,733,517
投资者投入	29,813,303	-	-	-	-	-	29,813,303
从投资性房地产转入(附注五、16)	386,681,123	-	-	-	-	-	386,681,123
从存货中转入(附注五、8)	55,602,342	-	-	14,943,495	-	23,801	70,569,638
从使用权资产中转入(附注五、19)	-	-	-	31,156,985	-	-	31,156,985
其他	<u>132,192,118</u>	<u>156,408,594</u>	<u>154,467,674</u>	<u>266,649,996</u>	<u>76,824,198</u>	<u>43,297,836</u>	<u>829,840,416</u>
	<u>2,547,650,789</u>	<u>2,152,092,918</u>	<u>1,356,882,424</u>	<u>3,377,786,382</u>	<u>542,019,778</u>	<u>1,181,225,373</u>	<u>11,157,657,664</u>
本年减少							
处置及报废	(400,375,415)	(234,912,972)	(384,564,714)	(2,294,672,175)	(273,418,327)	(1,341,110,528)	(4,929,054,131)
处置子公司	(4,650,388)	-	(65,802,515)	(148,847,795)	(9,339,186)	(26,917,380)	(255,557,264)
转出至投资性房地产(附注五、16)	(423,853,455)	-	-	-	-	-	(423,853,455)
转出至在建工程(附注五、18)	(14,881,765)	(95,231,730)	-	(92,010,032)	(8,803,420)	-	(210,926,947)
其他	(30,621,726)	(<u>1,286,597</u>)	(<u>62,411,928</u>)	(<u>43,137,462</u>)	(<u>16,498,785</u>)	(<u>49,850,168</u>)	(<u>203,806,666</u>)
	(<u>874,382,749</u>)	(<u>331,431,299</u>)	(<u>512,779,157</u>)	(<u>2,578,667,464</u>)	(<u>308,059,718</u>)	(<u>1,417,878,076</u>)	(<u>6,023,198,463</u>)
年末余额	<u>21,190,370,226</u>	<u>37,943,985,035</u>	<u>7,027,230,752</u>	<u>36,000,436,706</u>	<u>3,595,718,640</u>	<u>10,196,513,082</u>	<u>115,954,254,441</u>

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
截至2023年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 固定资产(续)

2022 年(续)

	房屋及建筑物	船舶	运输工具	机器设备	办公及电子设备	临时设施	合计
累计折旧							
年初余额	(5,090,443,662)	(18,998,952,706)	(5,342,672,676)	(21,437,886,775)	(2,456,696,120)	(8,408,550,696)	(61,735,202,635)
本年增加							
计提	(887,672,363)	(1,286,339,692)	(854,937,871)	(3,393,084,451)	(334,794,776)	(1,641,547,584)	(8,398,376,737)
收购资产	-	-	(4,907,943)	(854,719)	(5,630,855)	-	(11,393,517)
投资者投入	(372,666)	-	-	-	-	-	(372,666)
从投资性房地产转入(附注五、16)	(89,731,851)	-	-	-	-	-	(89,731,851)
从使用权资产中转入(附注五、19)	-	-	-	(1,747,121)	-	-	(1,747,121)
其他	(72,733,865)	(54,118,173)	(109,558,924)	(166,936,052)	(73,692,010)	(21,080,429)	(498,119,453)
	(1,050,510,745)	(1,340,457,865)	(969,404,738)	(3,562,622,343)	(414,117,641)	(1,662,628,013)	(8,999,741,345)
本年减少							
处置及报废	154,148,798	217,002,832	362,570,256	2,046,474,053	247,057,247	1,334,617,239	4,361,870,425
转出至投资性房地产(附注五、16)	63,490,542	-	-	-	-	-	63,490,542
处置子公司	2,808,996	-	47,894,150	97,857,041	7,012,586	24,176,673	179,749,446
转出至在建工程(附注五、18)	3,968,473	84,998,665	-	27,976,154	4,695,156	-	121,638,448
其他	3,225,473	-	49,794,832	22,031,633	10,065,897	3,263,073	88,380,908
	227,642,282	302,001,497	460,259,238	2,194,338,881	268,830,886	1,362,056,985	4,815,129,769
年末余额	(5,913,312,125)	(20,037,409,074)	(5,851,818,176)	(22,806,170,237)	(2,601,982,875)	(8,709,121,724)	(65,919,814,211)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 固定资产(续)

2022 年(续)

	房屋及建筑物	船舶	运输工具	机器设备	办公及电子设备	临时设施	合计
减值准备							
年初余额	(932,094)	-	(658,032)	(16,672,315)	(67,185)	-	(18,329,626)
本年增加							
计提	-	-	-	(77,123,475)	(1,624,713)	-	(78,748,188)
其他	-	-	(1,073)	(1,865,506)	(169)	-	(1,866,748)
	-	-	(1,073)	(78,988,981)	(1,624,882)	-	(80,614,936)
本年减少							
处置及报废	-	-	-	5,053,521	1,124	-	5,054,645
其他	-	-	-	4,858,687	-	-	4,858,687
	-	-	-	9,912,208	1,124	-	9,913,332
年末余额	(932,094)	-	(659,105)	(85,749,088)	(1,690,943)	-	(89,031,230)
账面价值							
年末	15,276,126,007	17,906,575,961	1,174,753,471	13,108,517,381	992,044,822	1,487,391,358	49,945,409,000
年初	14,425,726,430	17,124,370,710	839,796,777	13,746,758,698	904,995,275	2,024,615,089	49,066,262,979

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 固定资产(续)

经营性租出固定资产如下：

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	运输工具	船舶	机器设备	电子设备	合计
原价					
期初余额	-	1,211,838,915	1,284,598,323	-	2,496,437,238
本期增加	49,969,586	290,574,704	151,547,514	62,690	492,154,494
本期减少	-	(898,075,477)	(158,860,595)	-	(1,056,936,072)
期末余额	<u>49,969,586</u>	<u>604,338,142</u>	<u>1,277,285,242</u>	<u>62,690</u>	<u>1,931,655,660</u>
累计折旧					
期初余额	-	(580,164,116)	(393,955,156)	-	(974,119,272)
本期增加	(46,005,100)	(11,287,292)	(53,422,693)	(59,709)	(110,774,794)
本期减少	-	<u>568,607,901</u>	<u>112,423,418</u>	-	<u>681,031,319</u>
期末余额	<u>(46,005,100)</u>	<u>(22,843,507)</u>	<u>(334,954,431)</u>	<u>(59,709)</u>	<u>(403,862,747)</u>
账面价值					
期末	<u>3,964,486</u>	<u>581,494,635</u>	<u>942,330,811</u>	<u>2,981</u>	<u>1,527,792,913</u>
期初	-	<u>631,674,799</u>	<u>890,643,167</u>	-	<u>1,522,317,966</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 固定资产(续)

经营性租出固定资产如下：(续)

2022 年

	运输工具	船舶	机器设备	电子设备	合计
原价					
年初余额	-	338,739,149	1,100,322,664	-	1,439,061,813
本年增加	163,475	1,011,184,707	250,052,043	245,821	1,261,646,046
本年减少	(163,475)	(138,084,941)	(65,776,384)	(245,821)	(204,270,621)
年末余额	-	1,211,838,915	1,284,598,323	-	2,496,437,238
累计折旧					
年初余额	-	(178,820,117)	(197,082,203)	-	(375,902,320)
本年增加	(35,420)	(441,969,130)	(221,318,169)	(180,081)	(663,502,800)
本年减少	35,420	40,625,131	24,445,216	180,081	65,285,848
年末余额	-	(580,164,116)	(393,955,156)	-	(974,119,272)
账面价值					
年末	-	631,674,799	890,643,167	-	1,522,317,966
年初	-	159,919,032	903,240,461	-	1,063,159,493

于 2023 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值 (未经审计)	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	1,569,147,504	办理中

本集团所有权受到限制的固定资产参见附注五、70。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 在建工程

重要在建工程截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间变动如下(未经审计):

	建安预算(万元) (注)	期初余额	本期变动						期末余额	资金来源	工程投入 占预算比例(注)
			购建	从固定资产转入 (附注五、17)	其它增加	转出至固定资产 (附注五、17)	转出至无形资产 (附注五、20)	其他减少			
旅顺新港扩建工程	208,685	1,502,728,474	2,091,676	-	-	-	-	-	1,504,820,150	自筹及借款	72%
风电安装船	215,074	601,084,397	719,433,978	-	-	-	-	-	1,320,518,375	自筹及借款	61%
四航局南方总部基地	239,200	857,726,183	194,800,875	-	-	-	-	-	1,052,527,058	自筹及借款	44%
中交和美新城	312,497	546,030,889	222,081,487	-	-	-	-	-	768,112,376	自筹及借款	25%
天和盾构机	157,000	529,902,141	541,188,063	-	-	(363,447,069)	-	-	707,643,135	自筹	68%
宁波壹里科创云廊产业园	68,500	500,001,728	117,953,615	-	-	-	-	-	617,955,343	自筹	90%
4000 吨自航全回转起重船	530,970	169,905,296	343,001,616	-	-	-	-	-	512,906,912	自筹	10%
天航印尼船舶修储基地	41,800	385,502,865	27,482,855	-	-	-	-	-	412,985,720	自筹及借款	99%
天津中交智慧交通运输大数据产业园	240,000	52,896,674	223,255,612	-	-	-	-	-	276,152,286	自筹及借款	12%
其他		<u>4,472,887,605</u>	<u>1,631,961,252</u>	<u>12,306,737</u>	<u>18,822,582</u>	<u>(386,288,852)</u>	<u>(1,632,355)</u>	<u>(39,270,816)</u>	<u>5,708,786,153</u>		
		<u>9,618,666,252</u>	<u>4,023,251,029</u>	<u>12,306,737</u>	<u>18,822,582</u>	<u>(749,735,921)</u>	<u>(1,632,355)</u>	<u>(39,270,816)</u>	<u>12,882,407,508</u>		
减：在建工程减值准备		<u>3,363,238</u>							<u>3,363,238</u>		
账面价值		<u>9,615,303,014</u>							<u>12,879,044,270</u>		

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
截至2023年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 在建工程(续)

重要在建工程 2022 年变动如下：

	建安预算 (万元) (注)	年初余额	购建	收购 资产	收购 子公司	从固定资产 转入 (附注五、17)	从存货转入 (附注五、8)	其它增加	本年变动				其他减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比例 (注)
									转出至固定资产 (附注五、17)	转出至 投资性房地产 (附注五、16)	转出至 无形资产 (附注五、20)					
旅顺新港扩建工程	208,685	1,497,988,789	4,739,685	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,502,728,474	自筹及借款	72%
四航局南方总部基地	525,056	2,272,991,719	592,152,118	-	-	-	-	-	-	(2,007,417,654)	-	-	-	857,726,183	自筹及借款	55%
风电安装船	215,074	-	601,084,397	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	601,084,397	自筹及借款	28%
中交和美新城	251,754	185,882,663	360,148,226	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	546,030,889	自筹及借款	22%
宁波壹里科创云廊产业园	68,356	-	-	-	-	-	500,001,728	-	-	-	-	-	-	500,001,728	自筹	73%
天和盾构机	157,000	291,963,663	237,938,478	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	529,902,141	自筹	34%
天航印尼船舶修造基地	38,599	352,841,300	32,661,565	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	385,502,865	自筹及借款	99%
中交建筑北京办公楼	43,561	331,891,782	38,930,158	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	370,821,940	自筹	85%
中交临沂建筑科技 产业园基地	44,900	197,230,080	70,957,492	-	-	-	-	-	(214,103,500)	-	-	-	-	54,084,072	自筹及借款	60%
中国交建副中心办公楼	169,881	1,489,249,527	209,564,247	-	-	-	-	-	-	(1,698,813,774)	-	-	-	-	自筹	100%
科研综合大楼	28,730	260,244,574	27,055,888	-	-	-	-	-	(287,300,462)	-	-	-	-	-	自筹	100%
中交城	97,944	233,902,600	28,064,585	-	-	-	-	-	(261,702,778)	(264,407)	-	-	-	-	自筹	100%
140 米打桩船建造	25,708	220,603,193	36,480,831	-	-	-	-	-	(257,084,024)	-	-	-	-	-	自筹	100%
其他		<u>4,042,758,537</u>	<u>3,022,939,284</u>	<u>190,000</u>	<u>1,844,877</u>	<u>89,288,499</u>	<u>115,604,439</u>	<u>19,120,261</u>	<u>(2,671,930,508)</u>	<u>(269,844,832)</u>	<u>(23,207,699)</u>	<u>(55,979,295)</u>	<u>4,270,783,563</u>			
		<u>11,377,548,427</u>	<u>5,262,716,954</u>	<u>190,000</u>	<u>1,844,877</u>	<u>89,288,499</u>	<u>615,606,167</u>	<u>19,120,261</u>	<u>(3,692,121,272)</u>	<u>(3,976,340,667)</u>	<u>(23,207,699)</u>	<u>(55,979,295)</u>	<u>9,618,666,252</u>			
减：在建工程减值准备		<u>3,363,238</u>											<u>3,363,238</u>			
账面价值		<u>11,374,185,189</u>											<u>9,615,303,014</u>			

注：工程预算随在建工程量变化进行调整，工程进度以预算及累计投入为基础进行计算。本集团所有权受到限制的在建工程参见附注五、70。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 在建工程(续)

在建工程主要项目余额中包含的借款费用资本化金额及资本化率分析如下：

重要在建工程截至2023年6月30日止六个月期间变动如下(未经审计)：

	工程进度	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化	本期利息 资本化率
中交和美新城	25%	140,594,980	23,234,704	4.00%
天津中交智慧交通运输大数据 产业园	12%	24,986,833	7,302,154	3.67%

重要在建工程2022年变动如下：

	工程进度	利息资本化 累计金额	本年利息 资本化	本年利息 资本化率
四航局南方总部基地	55%	153,942,178	13,070,011	3.83%
中交临沂建筑科技产业园基地	60%	16,092,243	9,809,390	2.71%

五、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 使用权资产

截至2023年6月30日止六个月期间(未经审计)

	房屋及建筑物	船舶	运输工具	机器设备	其他	合计
成本						
期初余额	4,154,276,193	883,893,482	48,525,866	277,004,394	86,136,980	5,449,836,915
本期增加						
增加	552,789,051	-	30,273,696	287,593,022	5,332,633	875,988,402
收购子公司						
(附注六、1)	1,356,462	-	-	-	-	1,356,462
其他增加	<u>10,814,162</u>	<u>28,039,547</u>	<u>6,060,443</u>	<u>-</u>	<u>5,015,608</u>	<u>49,929,760</u>
	<u>564,959,675</u>	<u>28,039,547</u>	<u>36,334,139</u>	<u>287,593,022</u>	<u>10,348,241</u>	<u>927,274,624</u>
本期减少						
其他	(<u>325,387,737</u>)	(<u>27,627,169</u>)	(<u>6,695,186</u>)	(<u>27,320,215</u>)	(<u>6,384,929</u>)	(<u>393,415,236</u>)
期末余额	<u>4,393,848,131</u>	<u>884,305,860</u>	<u>78,164,819</u>	<u>537,277,201</u>	<u>90,100,292</u>	<u>5,983,696,303</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 使用权资产(续)

截至2023年6月30日止六个月期间(未经审计)(续)

	房屋及建筑物	船舶	运输工具	机器设备	其他	合计
累计折旧						
期初余额	(1,947,185,302)	(439,571,228)	(26,351,956)	(154,260,306)	(25,605,089)	(2,592,973,881)
本期增加						
计提	(440,934,403)	(22,041,563)	(34,936,735)	(30,304,652)	(4,009,035)	(532,226,388)
本期减少						
其他	<u>274,148,405</u>	<u>21,345,988</u>	<u>2,203,773</u>	<u>13,476,766</u>	<u>1,061,195</u>	<u>312,236,127</u>
期末余额	<u>(2,113,971,300)</u>	<u>(440,266,803)</u>	<u>(59,084,918)</u>	<u>(171,088,192)</u>	<u>(28,552,929)</u>	<u>(2,812,964,142)</u>
账面价值						
期末	<u>2,279,876,831</u>	<u>444,039,057</u>	<u>19,079,901</u>	<u>366,189,009</u>	<u>61,547,363</u>	<u>3,170,732,161</u>
期初	<u>2,207,090,891</u>	<u>444,322,254</u>	<u>22,173,910</u>	<u>122,744,088</u>	<u>60,531,891</u>	<u>2,856,863,034</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 使用权资产(续)

2022年

	房屋及建筑物	船舶	运输工具	机器设备	其他	合计
成本						
年初余额	3,891,010,179	969,684,300	331,780,891	332,954,477	92,498,623	5,617,928,470
本年增加						
增加	918,803,586	2,149,271	24,934,808	49,734,498	5,695,425	1,001,317,588
收购子公司	2,562,013	-	-	-	-	2,562,013
其他增加	<u>189,849,896</u>	<u>-</u>	<u>3,613,598</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>193,463,494</u>
	<u>1,111,215,495</u>	<u>2,149,271</u>	<u>28,548,406</u>	<u>49,734,498</u>	<u>5,695,425</u>	<u>1,197,343,095</u>
本年减少						
转出至固定资产						
(附注五、17)	-	-	-	(31,156,985)	-	(31,156,985)
其他	<u>(847,949,481)</u>	<u>(87,940,089)</u>	<u>(311,803,431)</u>	<u>(74,527,596)</u>	<u>(12,057,068)</u>	<u>(1,334,277,665)</u>
	<u>(847,949,481)</u>	<u>(87,940,089)</u>	<u>(311,803,431)</u>	<u>(105,684,581)</u>	<u>(12,057,068)</u>	<u>(1,365,434,650)</u>
年末余额	<u>4,154,276,193</u>	<u>883,893,482</u>	<u>48,525,866</u>	<u>277,004,394</u>	<u>86,136,980</u>	<u>5,449,836,915</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 使用权资产(续)

2022年(续)

	房屋及建筑物	船舶	运输工具	机器设备	其他	合计
累计折旧						
年初余额	(1,864,308,698)	(460,675,725)	(98,455,116)	(159,083,396)	(29,526,881)	(2,612,049,816)
本年增加						
计提	(872,951,007)	(45,063,897)	(25,075,780)	(84,222,253)	(8,051,744)	(1,035,364,681)
	(872,951,007)	(45,063,897)	(25,075,780)	(84,222,253)	(8,051,744)	(1,035,364,681)
本年减少						
转出至固定资产						
(附注五、17)	-	-	-	1,747,121	-	1,747,121
其他	790,074,403	66,168,394	97,178,940	87,298,222	11,973,536	1,052,693,495
	<u>790,074,403</u>	<u>66,168,394</u>	<u>97,178,940</u>	<u>89,045,343</u>	<u>11,973,536</u>	<u>1,054,440,616</u>
年末余额	(1,947,185,302)	(439,571,228)	(26,351,956)	(154,260,306)	(25,605,089)	(2,592,973,881)
账面价值						
年末	<u>2,207,090,891</u>	<u>444,322,254</u>	<u>22,173,910</u>	<u>122,744,088</u>	<u>60,531,891</u>	<u>2,856,863,034</u>
年初	<u>2,026,701,481</u>	<u>509,008,575</u>	<u>233,325,775</u>	<u>173,871,081</u>	<u>62,971,742</u>	<u>3,005,878,654</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

20. 无形资产

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	土地使用权	特许经营权	软件	商标、专利权 专有技术及版权	其他	合计
原价						
期初余额	15,193,083,002	223,352,724,615	1,535,066,224	1,454,939,875	489,611,159	242,025,424,875
本期增加						
购置	353,885,113	12,415,963,283	42,423,358	20,765	828,809	12,813,121,328
内部研发(附注五、21)	-	-	7,766,646	-	-	7,766,646
由在建工程转入(附注五、18)	1,632,355	-	-	-	-	1,632,355
由投资性房地产转入(附注五、16)	520,300	-	-	-	-	520,300
外币报表折算	<u>345,015,618</u>	<u>1,044,179,821</u>	<u>281,686</u>	<u>14,852,148</u>	<u>3,748,860</u>	<u>1,408,078,133</u>
	<u>701,053,386</u>	<u>13,460,143,104</u>	<u>50,471,690</u>	<u>14,872,913</u>	<u>4,577,669</u>	<u>14,231,118,762</u>
本期减少						
处置或报废	(23,632,253)	-	(17,652,287)	-	-	(41,284,540)
处置子公司	-	(437,834,592)	-	-	-	(437,834,592)
转出至投资性房地产(附注五、16)	(12,698,700)	-	-	-	-	(12,698,700)
其他	<u>-</u>	<u>(11,334,048,082)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(11,334,048,082)</u>
	<u>(36,330,953)</u>	<u>(11,771,882,674)</u>	<u>(17,652,287)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(11,825,865,914)</u>
期末余额	<u>15,857,805,435</u>	<u>225,040,985,045</u>	<u>1,567,885,627</u>	<u>1,469,812,788</u>	<u>494,188,828</u>	<u>244,430,677,723</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

20. 无形资产(续)

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)(续)

	土地使用权	特许经营权	软件	商标、专利权 专有技术及版权	其他	合计
累计摊销						
期初余额	(1,727,828,938)	(10,763,003,125)	(1,043,977,220)	(301,842,545)	(367,758,274)	(14,204,410,102)
本期增加						
计提	(96,956,457)	(1,371,955,714)	(99,416,405)	(14,420,972)	(15,213,372)	(1,597,962,920)
由投资性房地产转入 (附注五、16)	(337,507)	-	-	-	-	(337,507)
外币报表折算	(2,597,155)	(11,915,293)	(357,003)	(1,970,277)	(32,309)	(16,872,037)
	(99,891,119)	(1,383,871,007)	(99,773,408)	(16,391,249)	(15,245,681)	(1,615,172,464)
本期减少						
处置或报废	324,102	-	15,697,258	-	-	16,021,360
处置子公司	-	70,945,420	-	-	-	70,945,420
转出至投资性房地产 (附注五、16)	4,422,581	-	-	-	-	4,422,581
其他	-	512,849,069	-	-	-	512,849,069
	4,746,683	583,794,489	15,697,258	-	-	604,238,430
期末余额	(1,822,973,374)	(11,563,079,643)	(1,128,053,370)	(318,233,794)	(383,003,955)	(15,215,344,136)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

20. 无形资产(续)

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)(续)

	土地使用权	特许经营权	软件	商标、专利权 专有技术及版权	其他	合计
减值准备						
期初余额	<u>-</u>	<u>(299,000,000)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(299,000,000)</u>
期末余额	<u>-</u>	<u>(299,000,000)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(299,000,000)</u>
账面价值						
期末	<u>14,034,832,061</u>	<u>213,178,905,402</u>	<u>439,832,257</u>	<u>1,151,578,994</u>	<u>111,184,873</u>	<u>228,916,333,587</u>
期初	<u>13,465,254,064</u>	<u>212,290,721,490</u>	<u>491,089,004</u>	<u>1,153,097,330</u>	<u>121,852,885</u>	<u>227,522,014,773</u>

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
截至2023年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

20. 无形资产(续)

2022 年

	土地使用权	特许经营权	软件	商标、专利权 专有技术及版权	其他	合计
原价						
年初余额	14,576,841,058	231,416,799,982	1,357,060,045	1,405,726,645	403,413,081	249,159,840,811
本年增加						
购置	598,474,468	24,814,149,320	120,878,865	18,532,608	86,415,422	25,638,450,683
收购子公司	14,784,778	-	-	-	-	14,784,778
收购资产	-	7,696,164,806	-	-	-	7,696,164,806
投资者投入	21,327,615	-	-	-	-	21,327,615
内部研发(附注五、21)	-	-	172,124,876	30,913,225	-	203,038,101
由在建工程转入(附注五、18)	16,605,483	-	6,602,216	-	-	23,207,699
由投资性房地产转入(附注五、16)	84,466,238	-	-	-	-	84,466,238
由存货转入(附注五、8)	48,589,350	-	-	-	-	48,589,350
其他	735,104,959	-	-	-	-	735,104,959
	<u>1,519,352,891</u>	<u>32,510,314,126</u>	<u>299,605,957</u>	<u>49,445,833</u>	<u>86,415,422</u>	<u>34,465,134,229</u>
本年减少						
处置或报废	(89,033,260)	-	(120,373,651)	(232,603)	-	(209,639,514)
处置子公司	(8,115,702)	(35,507,561,486)	(1,226,127)	-	(217,344)	(35,517,120,659)
转出至投资性房地产(附注五、16)	(538,018,511)	-	-	-	-	(538,018,511)
其他	(267,943,474)	(5,066,828,007)	-	-	-	(5,334,771,481)
	<u>(903,110,947)</u>	<u>(40,574,389,493)</u>	<u>(121,599,778)</u>	<u>(232,603)</u>	<u>(217,344)</u>	<u>(41,599,550,165)</u>
年末余额	<u>15,193,083,002</u>	<u>223,352,724,615</u>	<u>1,535,066,224</u>	<u>1,454,939,875</u>	<u>489,611,159</u>	<u>242,025,424,875</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

20. 无形资产(续)

2022 年(续)

	土地使用权	特许经营权	软件	商标、专利权 专有技术及版权	其他	合计
累计摊销						
年初余额	(1,653,380,931)	(9,021,049,851)	(957,921,945)	(267,881,230)	(323,839,406)	(12,224,073,363)
本年增加						
计提	(189,161,406)	(2,644,935,481)	(193,017,971)	(34,112,713)	(43,947,308)	(3,105,174,879)
由投资性房地产转入(附注五、16)	(36,588,597)	-	-	-	-	(36,588,597)
	(225,750,003)	(2,644,935,481)	(193,017,971)	(34,112,713)	(43,947,308)	(3,141,763,476)
本年减少						
处置或报废	30,647,986	-	106,475,496	151,398	-	137,274,880
处置子公司	4,468,495	902,982,207	487,200	-	28,440	907,966,342
转出至投资性房地产(附注五、16)	57,072,384	-	-	-	-	57,072,384
其他	59,113,131	-	-	-	-	59,113,131
	151,301,996	902,982,207	106,962,696	151,398	28,440	1,161,426,737
年末余额	(1,727,828,938)	(10,763,003,125)	(1,043,977,220)	(301,842,545)	(367,758,274)	(14,204,410,102)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

20. 无形资产(续)

2022 年(续)

	土地使用权	特许经营权	软件	商标、专利权 专有技术及版权	其他	合计
减值准备						
年初余额	<u>-</u>	<u>(299,000,000)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(299,000,000)</u>
年末余额	<u>-</u>	<u>(299,000,000)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(299,000,000)</u>
账面价值						
年末	<u>13,465,254,064</u>	<u>212,290,721,490</u>	<u>491,089,004</u>	<u>1,153,097,330</u>	<u>121,852,885</u>	<u>227,522,014,773</u>
年初	<u>12,923,460,127</u>	<u>222,096,750,131</u>	<u>399,138,100</u>	<u>1,137,845,415</u>	<u>79,573,675</u>	<u>236,636,767,448</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

20. 无形资产(续)

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无形资产特许经营权账面价值中包含处于建设期 PPP 项目合同资产账面价值为人民币 39,577,386,669 元(截至 2022 年 12 月 31 日：人民币 37,149,844,065 元)。

涉及借款费用资本化的无形资产主要为特许经营权项目，其中本期借款费用资本化的主要项目分析如下：

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化	本期利息 资本化率
贵州省德江至余庆高速公路项目	492,091,044	110,386,765	3.97%
江沪北线高速公路	282,785,309	94,217,144	3.58%
渝武高速公路	222,295,829	84,074,004	3.36%
承平高速项目	179,503,340	69,418,789	3.55%
铜安高速公路	188,712,764	68,496,336	3.54%

2022 年

	利息资本化 累计金额	本年利息 资本化	本年利息 资本化率
柬埔寨金港高速公路	464,305,816	346,491,275	4.21%
贵州省德江至余庆高速公路项目	381,704,279	283,919,028	4.15%
江沪北线高速公路	188,568,165	139,339,226	3.40%
重庆万州环线高速公路南段项目	177,069,736	61,160,385	3.00%
渝武高速公路	138,221,825	104,898,324	3.03%
尼日利亚莱基港项目	121,599,859	121,599,859	4.18%
铜安高速公路	120,216,428	89,072,290	3.14%
内罗毕快速路项目	101,230,149	88,421,839	3.33%

于 2023 年 6 月 30 日，无形资产中有账面价值为人民币 10,966,907 元的土地使用权正在申请办理相关土地使用权属证明过程中。

本集团所有权或使用权受到限制的无形资产见附注五、70。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

21. 开发支出

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			计入当期损益	确认无形资产	
			(附注五、55)	(附注五、20)	
波哥大地铁一号线项目	-	133,573,596	(133,573,596)	-	-
云顶特长隧道设计与施工关键技术	-	77,549,734	(77,549,734)	-	-
律宾帕赛 SM 吹填开发项目	-	64,428,903	(64,428,903)	-	-
其他	<u>292,281,964</u>	<u>9,142,054,800</u>	<u>(9,108,358,715)</u>	<u>(7,766,646)</u>	<u>318,211,403</u>
	<u>292,281,964</u>	<u>9,417,607,033</u>	<u>(9,383,910,948)</u>	<u>(7,766,646)</u>	<u>318,211,403</u>

2022 年

	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入当期损益	确认无形资产	
				(附注五、20)	
滨海地区复杂地质条件下客货共线 铁路路基建设项目	-	164,036,063	(164,036,063)	-	-
深远海域浮式起重船 DP 状态下分体 安装施工关键技术研究与应用	-	142,403,149	(142,403,149)	-	-
云顶特长隧道设计与施工关键技术	-	95,613,495	(95,613,495)	-	-
其他	<u>260,602,792</u>	<u>23,228,923,247</u>	<u>(22,994,205,974)</u>	<u>(203,038,101)</u>	<u>292,281,964</u>
	<u>260,602,792</u>	<u>23,630,975,954</u>	<u>(23,396,258,681)</u>	<u>(203,038,101)</u>	<u>292,281,964</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

22. 商誉

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	期初余额	其他变动 (注)	期末余额
John Holland Group Pty Ltd.(以下称“John Holland”)	4,617,436,946	87,774,591	4,705,211,537
Friede Goldman United, Ltd.(以下称“F&G”)	295,665,532	-	295,665,532
Concremat Engenharia e Tecnologia S.A. (以下称“Concremat”)	252,267,548	-	252,267,548
中交水利水电建设有限公司	30,420,616	-	30,420,616
中交瑞通建筑工程有限公司	25,156,846	-	25,156,846
长江国际水利水电工程建设有限公司	7,932,028	-	7,932,028
湖北敏翼建设有限公司	4,814,183	-	4,814,183
上海康尼机械制造有限公司	2,664,673	-	2,664,673
PT.PARANUSA SARI	654,643	-	654,643
高得工程有限公司	10,919,859	-	10,919,859
上海长江旭普林建筑工程有限公司	1,033,318	-	1,033,318
天津城建大学建筑设计研究院有限公司	14,356,828	-	14,356,828
中交(天津)轨道交通工程建设有限公司	<u>18,319,146</u>	<u>-</u>	<u>18,319,146</u>
小计:	<u>5,281,642,166</u>	<u>87,774,591</u>	<u>5,369,416,757</u>
减: 减值准备	<u>100,000,000</u>		<u>100,000,000</u>
	<u>5,181,642,166</u>		<u>5,269,416,757</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

22. 商誉(续)

2022 年

	年初余额	收购子公司	其他变动 (注)	年末余额
John Holland	4,523,084,398	-	94,352,548	4,617,436,946
F&G	295,665,532	-	-	295,665,532
Concremat	252,267,548	-	-	252,267,548
中交水利水电建设有限公司	30,420,616	-	-	30,420,616
中交瑞通建筑工程有限公司	25,156,846	-	-	25,156,846
长江国际水利水电工程建设有限公司	7,932,028	-	-	7,932,028
湖北敏翼建设有限公司	4,814,183	-	-	4,814,183
上海康尼机械制造有限公司	2,664,673	-	-	2,664,673
湖北达新环境园艺工程有限公司	1,480,000	-	(1,480,000)	-
PT.PARANUSA SARI	654,643	-	-	654,643
高得工程有限公司	10,919,859	-	-	10,919,859
上海长江旭普林建筑工程有限公司	1,033,318	-	-	1,033,318
天津城建大学建筑设计研究院有限公司	14,356,828	-	-	14,356,828
中交(天津)轨道交通工程建设有限公司	-	18,319,146	-	18,319,146
小计:	<u>5,170,450,472</u>	<u>18,319,146</u>	<u>92,872,548</u>	<u>5,281,642,166</u>
减: 减值准备	<u>50,000,000</u>			<u>100,000,000</u>
	<u>5,120,450,472</u>			<u>5,181,642,166</u>

企业合并取得的商誉已经分配至资产组进行减值测试。John Holland、Concremat 与 F&G 分别作为一个资产组，与以前年度减值测试时所确定的资产组组合一致。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团商誉未见进一步减值迹象，因此无需计提相关商誉减值。

注：其他变动主要为汇率变动。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

23. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2023 年 6 月 30 日(未经审计)		2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备及信用减值准备	34,757,099,146	6,167,154,076	32,504,011,540	5,786,538,804
累计未弥补亏损	17,032,771,829	4,205,516,324	15,201,602,068	3,495,419,237
长期应收款项折现	2,055,203,133	335,713,227	2,237,822,752	367,352,669
预提费用	5,659,569,193	1,372,686,468	6,017,218,468	1,474,365,562
公允价值变动	4,026,543,755	766,575,549	3,187,245,427	578,197,166
离退休及内退人员福利费	758,648,589	125,415,162	801,618,589	131,919,701
其他	<u>5,257,296,974</u>	<u>1,194,484,960</u>	<u>3,721,656,533</u>	<u>907,355,370</u>
	<u>69,547,132,619</u>	<u>14,167,545,766</u>	<u>63,671,175,377</u>	<u>12,741,148,509</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

23. 递延所得税资产/负债(续)

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：(续)

	2023 年 6 月 30 日(未经审计)		2022 年 12 月 31 日	
	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
公允价值变动	11,717,506,491	2,387,484,430	12,921,653,723	2,663,643,055
折旧税会差异	394,487,633	68,119,246	418,901,088	73,212,037
海外子公司未分回利润	14,054,611,263	2,076,618,288	13,101,301,309	1,965,195,196
PPP 项目利息收入	18,674,686,548	4,660,498,697	15,464,357,896	3,836,640,092
其他	<u>5,066,436,797</u>	<u>1,150,953,520</u>	<u>4,302,807,238</u>	<u>949,369,759</u>
	<u>49,907,728,732</u>	<u>10,343,674,181</u>	<u>46,209,021,254</u>	<u>9,488,060,139</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

23. 递延所得税资产/负债(续)

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2023 年 6 月 30 日(未经审计)		2022 年 12 月 31 日	
	抵销金额	抵销后金额	抵销金额	抵销后金额
递延所得税资产	<u>5,539,649,939</u>	<u>8,627,895,827</u>	<u>5,025,232,314</u>	<u>7,715,916,195</u>
递延所得税负债	<u>5,539,649,939</u>	<u>4,804,024,242</u>	<u>5,025,232,314</u>	<u>4,462,827,825</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	28,298,844,439	27,498,263,988
可抵扣暂时性差异	<u>9,897,149,303</u>	<u>9,561,828,515</u>
	<u>38,195,993,742</u>	<u>37,060,092,503</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下期限到期：

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	2,956,190,999	3,202,365,255
1 至 2 年	3,813,764,720	3,839,237,697
2 至 3 年	4,349,834,080	4,462,449,229
3 至 4 年	3,536,050,056	3,659,256,811
4 至 5 年及 5 年以上	<u>13,643,004,584</u>	<u>12,334,954,996</u>
	<u>28,298,844,439</u>	<u>27,498,263,988</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

24. 其他非流动资产

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
工程质量保证金	40,002,588,096	35,294,943,708
预付土地、房屋及设备款	993,757,385	1,107,097,466
待抵扣进项税	7,707,279,104	6,295,424,095
PPP 项目合同资产(不含已计入合同资产部分)	241,081,070,152	208,908,203,549
其他	<u>4,321,456,281</u>	<u>4,257,887,942</u>
	294,106,151,018	255,863,556,760
减：工程质量保证金及 PPP 项目合同资产减值准备	<u>2,056,502,549</u>	<u>1,892,304,778</u>
	292,049,648,469	253,971,251,982
减：一年内到期的其他非流动资产	<u>45,954,209</u>	<u>58,388,357</u>
	<u>292,003,694,260</u>	<u>253,912,863,625</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

24. 其他非流动资产(续)

其他非流动资产减值准备的变动如下：

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	本期期初余额	本期计提	其他增加	本期转回	其他减少	期末余额
工程质量保证金减值准备的变动	495,773,424	54,313,204	5,051,885	(17,481,986)	(2,914,114)	534,742,413
PPP 项目合同资产减值准备的变动	<u>1,396,531,354</u>	<u>157,590,845</u>	<u>48,821</u>	<u>(32,410,884)</u>	<u>-</u>	<u>1,521,760,136</u>
	<u>1,892,304,778</u>	<u>211,904,049</u>	<u>5,100,706</u>	<u>(49,892,870)</u>	<u>(2,914,114)</u>	<u>2,056,502,549</u>

2022 年 12 月 31 日

	本年年初余额	本年计提	其他增加	本年转回	其他减少	年末余额
工程质量保证金减值准备的变动	396,996,400	278,396,146	5,977,452	(181,097,117)	(4,499,457)	495,773,424
PPP 项目合同资产减值准备的变动	<u>1,079,045,085</u>	<u>404,569,125</u>	<u>109,614</u>	<u>(55,349,454)</u>	<u>(31,843,016)</u>	<u>1,396,531,354</u>
	<u>1,476,041,485</u>	<u>682,965,271</u>	<u>6,087,066</u>	<u>(236,446,571)</u>	<u>(36,342,473)</u>	<u>1,892,304,778</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

25. 短期借款

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
信用借款	80,708,791,727	24,708,467,990
质押借款(注 1)	9,166,665,834	11,124,676,183
保证借款(注 2)	<u>1,631,588,346</u>	<u>196,100,500</u>
	<u>91,507,045,907</u>	<u>36,029,244,673</u>

注1：于2023年6月30日及2022年12月31日，本集团为取得短期质押借款所质押的资产情况如下：

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
银行存款	55,611,000	-
应收账款	4,765,841,251	7,283,000,621
长期应收工程款	2,520,032,417	1,597,484,753
其他应收款	604,014,219	967,372,266
应收款项融资	302,540,000	420,599,403
应收票据	647,928,654	740,109,954
PPP 合同资产及长期应收款	<u>197,000,000</u>	<u>371,000,000</u>
	<u>9,092,967,541</u>	<u>11,379,566,997</u>

其中，本集团上述短期质押借款的部分质押资产为本集团内部往来款项，于编制合并报表时已进行抵消，具体情况如下：

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
应收账款	4,765,841,251	7,161,330,886
长期应收工程款	1,656,528,917	975,484,753
其他应收款	604,014,219	556,572,266
应收款项融资	302,540,000	420,599,403
应收票据	<u>647,928,654</u>	<u>467,562,156</u>
	<u>7,976,853,041</u>	<u>9,581,549,464</u>

注2：于2023年6月30日，保证借款人民币1,631,588,346元(2022年12月31日：人民币196,100,500元)由本公司之子公司互为担保。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

25. 短期借款(续)

于2023年6月30日，本集团一家巴西子公司银行借款的利率为14.59%至16.7%(2022年12月31日：11.65%至16.7%)，本公司及子公司其它借款年利率为1%至7.26%(2022年12月31日：0.45%至7.26%)。

于2023年6月30日，上述短期借款无逾期情况(2022年12月31日：无)。

26. 交易性金融负债

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
外汇衍生工具	<u>3,321,004</u>	<u>7,050,532</u>

于2023年6月30日止六个月期间，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动损益信息参见附注五、59。

27. 应付票据

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
银行承兑汇票	39,656,525,279	35,183,835,124
商业承兑汇票	<u>9,458,979,598</u>	<u>11,192,146,743</u>
	<u>49,115,504,877</u>	<u>46,375,981,867</u>

于2023年6月30日，本集团无到期未付的应付票据(2022年12月31日：无)。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

28. 应付账款

应付账款不计息，并通常在约定期限内清偿。

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
1年以内	328,910,495,434	272,693,880,213
1年至2年	19,267,797,710	18,631,044,457
2年至3年	5,546,043,838	5,906,366,884
3年以上	<u>7,205,098,752</u>	<u>7,337,274,798</u>
	<u>360,929,435,734</u>	<u>304,568,566,352</u>

于2023年6月30日，账龄超过一年的应付账款为人民币32,018,940,300元(2022年12月31日：人民币31,874,686,139元)主要为应付工程及材料款，鉴于债权债务双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

应付账款按性质分类如下：

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
应付工程款	245,415,643,233	210,935,021,053
应付材料款	98,313,543,062	77,970,134,101
应付工程机械使用费	7,172,481,768	7,072,821,812
应付设备采购款	2,417,893,711	1,892,805,766
应付修理费	357,786,667	392,920,687
其他	<u>7,252,087,293</u>	<u>6,304,862,933</u>
	<u>360,929,435,734</u>	<u>304,568,566,352</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

29. 合同负债

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
预收工程款	46,287,583,970	43,326,668,822
已结算未完工	21,928,115,938	21,242,436,735
预收销货款	<u>14,097,864,775</u>	<u>12,059,675,602</u>
	<u>82,313,564,683</u>	<u>76,628,781,159</u>

合同负债账面价值本期增加主要为本集团根据与客户合同预收工程款及销货款，合同负债本期减少主要为按履约进度及交付货物确认收入进而抵扣合同负债。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应付职工薪酬

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	期初余额	本期增加	收购子公司 (附注六、1)	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,607,608,462	20,780,412,654	12,834	(20,535,457,586)	1,852,576,364
设定提存计划	603,026,167	2,536,039,987	-	(2,687,522,027)	451,544,127
一年内到期的设定受益计划(附注五、39)	<u>101,010,000</u>	<u>60,432,466</u>	<u>-</u>	<u>(60,432,466)</u>	<u>101,010,000</u>
	<u>2,311,644,629</u>	<u>23,376,885,107</u>	<u>12,834</u>	<u>(23,283,412,079)</u>	<u>2,405,130,491</u>

2022年

	年初余额	本年增加	收购子公司	本年减少	处置子公司	年末余额
短期薪酬	1,522,186,338	43,960,944,008	20,166,214	(43,892,637,410)	(3,050,688)	1,607,608,462
设定提存计划	613,532,802	5,300,936,195	-	(5,311,442,830)	-	603,026,167
一年内到期的设定受益计划(附注五、39)	<u>109,060,000</u>	<u>101,010,000</u>	<u>-</u>	<u>(109,060,000)</u>	<u>-</u>	<u>101,010,000</u>
	<u>2,244,779,140</u>	<u>49,362,890,203</u>	<u>20,166,214</u>	<u>(49,313,140,240)</u>	<u>(3,050,688)</u>	<u>2,311,644,629</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下:

截至2023年6月30日止六个月期间(未经审计)

	期初余额	本期增加	收购子公司	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴、补贴及					
其他短期薪酬	552,950,965	16,201,154,242	12,834	(16,038,915,986)	715,202,055
职工福利费	628,762	1,286,988,521	-	(1,285,501,073)	2,116,210
社会保险费	71,096,316	1,121,707,663	-	(1,124,682,505)	68,121,474
其中: 医疗保险费	66,210,813	1,014,934,374	-	(1,016,904,114)	64,241,073
工伤保险费	3,115,932	80,655,733	-	(81,087,248)	2,684,417
生育保险费	1,769,571	26,117,556	-	(26,691,143)	1,195,984
住房公积金	56,390,678	1,428,876,112	-	(1,436,800,311)	48,466,479
工会经费和职工教育经费	331,334,294	361,772,247	-	(364,735,781)	328,370,760
短期带薪缺勤	<u>595,207,447</u>	<u>379,913,869</u>	<u>-</u>	<u>(284,821,930)</u>	<u>690,299,386</u>
	<u>1,607,608,462</u>	<u>20,780,412,654</u>	<u>12,834</u>	<u>(20,535,457,586)</u>	<u>1,852,576,364</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下：(续)

2022年

	年初余额	本年增加	收购子公司	本年减少	处置子公司	年末余额
工资、奖金、津贴、补贴及						
其他短期薪酬	451,335,606	35,489,504,835	20,166,214	(35,405,005,002)	(3,050,688)	552,950,965
职工福利费	22,893,498	2,641,080,411	-	(2,663,345,147)	-	628,762
社会保险费	59,881,257	2,232,674,418	-	(2,221,459,359)	-	71,096,316
其中：医疗保险费	54,917,050	2,035,254,086	-	(2,023,960,323)	-	66,210,813
工伤保险费	2,628,080	145,287,213	-	(144,799,361)	-	3,115,932
生育保险费	2,336,127	52,133,119	-	(52,699,675)	-	1,769,571
住房公积金	42,439,128	2,774,989,648	-	(2,761,038,098)	-	56,390,678
工会经费和职工教育经费	300,777,447	810,538,458	-	(779,981,611)	-	331,334,294
短期带薪缺勤	<u>644,859,402</u>	<u>12,156,238</u>	<u>-</u>	<u>(61,808,193)</u>	<u>-</u>	<u>595,207,447</u>
	<u>1,522,186,338</u>	<u>43,960,944,008</u>	<u>20,166,214</u>	<u>(43,892,637,410)</u>	<u>(3,050,688)</u>	<u>1,607,608,462</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下：

截至2023年6月30日止六个月期间(未经审计)

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
补充养老保险	512,191,773	635,626,145	(785,010,367)	362,807,551
基本养老保险	86,610,393	1,836,620,607	(1,838,483,353)	84,747,647
失业保险费	<u>4,224,001</u>	<u>63,793,235</u>	<u>(64,028,307)</u>	<u>3,988,929</u>
	<u>603,026,167</u>	<u>2,536,039,987</u>	<u>(2,687,522,027)</u>	<u>451,544,127</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
补充养老保险	534,521,470	1,508,479,488	(1,530,809,185)	512,191,773
基本养老保险	74,712,541	3,673,512,019	(3,661,614,167)	86,610,393
失业保险费	<u>4,298,791</u>	<u>118,944,688</u>	<u>(119,019,478)</u>	<u>4,224,001</u>
	<u>613,532,802</u>	<u>5,300,936,195</u>	<u>(5,311,442,830)</u>	<u>603,026,167</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

31. 应交税费

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
企业所得税	5,700,086,914	6,214,069,793
增值税	3,614,415,973	4,394,813,903
土地增值税	1,749,647,681	1,772,450,454
个人所得税	311,592,841	665,988,948
关税	69,749,585	184,764,847
城市建设维护税	68,808,889	74,859,691
教育费附加	39,812,866	53,429,568
其他	<u>636,799,010</u>	<u>370,489,904</u>
	<u>12,190,913,759</u>	<u>13,730,867,108</u>

32. 其他应付款

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
应付股利		
永续债利息	3,081,844,540	1,579,000,909
母公司应付普通股股利及其他	3,708,549,085	192,132,362
应付押金	30,743,492,438	25,788,386,632
应付代垫款	7,576,950,932	6,815,016,811
中交财务有限公司吸收存款	7,852,470,377	12,164,288,475
应付履约和投标保证金	18,655,040,884	17,257,190,675
其他	<u>22,135,315,753</u>	<u>17,541,601,432</u>
	<u>93,753,664,009</u>	<u>81,337,617,296</u>

于 2023 年 6 月 30 日，由于股东未要求支付股利等原因，超过一年未支付的应付股利为人民币 197,893,039 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 141,048,418 元)。

于 2023 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为人民币 9,477,934,407 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 9,601,386,477 元)，主要为本集团收取的押金和保证金，鉴于交易双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

33. 一年内到期的非流动负债

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
一年内到期的长期借款(附注五、35)	40,735,668,321	40,563,966,644
一年内到期的应付债券(附注五、36)	11,858,911,370	7,259,944,678
一年内到期的长期应付款(附注五、38)	15,855,580,689	14,493,611,418
一年内到期的租赁负债(附注五、37)	811,770,138	795,015,670
一年内到期的其他非流动负债(附注五、42)	<u>29,416,839</u>	<u>30,479,570</u>
	<u>69,291,347,357</u>	<u>63,143,017,980</u>

34. 其他流动负债

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
短期融资券	36,947,424,685	8,531,951,020
短期公司债券	1,012,548,038	500,000,000
增值税待转销项税	<u>31,243,199,472</u>	<u>28,184,469,145</u>
	<u>69,203,172,195</u>	<u>37,216,420,165</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

34. 其他流动负债(续)

于 2023 年 6 月 30 日，短期融资券信息列示如下(未经审计)：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	年利率	期初余额	本期发行	本期偿还	本期应付利息	期末余额
23中交建SCP001	100	2023/1/12	151天	2.18%	-	2,000,000,000	(2,000,000,000)	-	-
23中交建SCP002	100	2023/1/13	150天	2.16%	-	2,000,000,000	(2,000,000,000)	-	-
23中交建SCP003	100	2023/2/23	180天	2.28%	-	3,000,000,000	-	23,612,054	3,023,612,054
23中交建SCP004	100	2023/3/20	180天	2.22%	-	3,000,000,000	-	18,429,041	3,018,429,041
23中交建SCP005	100	2023/5/18	180天	2.12%	-	2,000,000,000	-	4,878,904	2,004,878,904
23中交建SCP006	100	2023/5/22	178天	2.11%	-	2,000,000,000	-	4,393,425	2,004,393,425
23中交建SCP007	100	2023/6/9	180天	2.00%	-	2,000,000,000	-	2,301,370	2,002,301,370
22中交建SCP008	100	2022/10/25	120天	1.75%	3,009,493,151	-	(3,009,493,151)	-	-
22中交建SCP009	100	2022/11/1	120天	1.67%	3,008,098,356	-	(3,008,098,356)	-	-
23中交二航SCP001(革命老区)	100	2023/2/23	90天	2.27%	-	500,000,000	(500,000,000)	-	-
23中交二航SCP002	100	2023/4/24	180天	2.40%	-	1,000,000,000	-	4,466,667	1,004,466,667
23中交二航SCP003	100	2023/6/12	180天	2.20%	-	1,000,000,000	-	1,038,889	1,001,038,889
23中交二航SCP004	100	2023/6/20	150天	2.16%	-	1,000,000,000	-	600,000	1,000,600,000
23中交二公SCP001	100	2023/3/29	90天	2.17%	-	500,000,000	(500,000,000)	-	-
23中交路桥SCP001(科创票据)	100	2023/1/3	58天	2.20%	-	1,500,000,000	(1,500,000,000)	-	-
23中交路桥SCP002(科创票据)	100	2023/2/28	58天	2.27%	-	2,000,000,000	(2,000,000,000)	-	-
23中交路桥SCP003	100	2023/4/24	57天	2.26%	-	2,000,000,000	(2,000,000,000)	-	-
23中交路桥SCP004(科创票据)	100	2023/6/16	193天	2.05%	-	2,000,000,000	-	1,366,667	2,001,366,667
22中交建筑SCP003	100	2023/1/3	180天	2.50%	-	2,000,000,000	(2,000,000,000)	-	-
23中交建筑SCP001	100	2023/6/26	180天	2.17%	-	2,000,000,000	-	-	2,000,000,000
23中咨集团SCP001(科创票据)	100	2023/4/17	90天	2.31%	-	300,000,000	-	1,704,098	301,704,098
23中交投SCP001	100	2023/1/13	90天	2.28%	-	1,000,000,000	(1,000,000,000)	-	-
23中交投SCP002	100	2023/4/18	177天	2.29%	-	1,500,000,000	-	6,964,110	1,506,964,110

五、合并财务报表主要项目注释(续)

34. 其他流动负债(续)

于 2023 年 6 月 30 日，短期融资券信息列示如下(未经审计)：(续)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	年利率	期初余额	本期发行	本期偿还	本期应付利息	期末余额
23中交投SCP003	100	2023/6/14	176天	1.99%	-	2,000,000,000	-	1,962,740	2,001,962,740
22中交城投SCP003	100	2022/11/15	162天	2.60%	1,504,915,069	-	(1,504,915,069)	-	-
23中交城投SCP001	100	2023/2/7	203天	2.60%	-	2,500,000,000	-	25,638,889	2,525,638,889
23中交城投SCP002	100	2023/4/25	270天	2.60%	-	1,000,000,000	-	4,766,667	1,004,766,667
23中交租赁SCP001	100	2023/1/6	155天	2.49%	-	1,000,000,000	(1,000,000,000)	-	-
23中交租赁SCP002	100	2023/4/28	175天	2.45%	-	1,000,000,000	-	3,879,167	1,003,879,167
22中交租赁SCP002	100	2022/7/13	180天	2.00%	1,009,444,444	-	(1,009,444,444)	-	-
23中交疏浚SCP001	100	2023/1/12	180天	2.36%	-	2,000,000,000	-	22,026,667	2,022,026,667
23中交上航SCP001	100	2023/1/11	90天	1.99%	-	500,000,000	(500,000,000)	-	-
23中交上航SCP002	100	2023/3/17	88天	2.20%	-	1,500,000,000	(1,500,000,000)	-	-
23中交上航SCP003	100	2023/4/19	89天	2.20%	-	500,000,000	-	2,163,934	502,163,934
23中交上航SCP004	100	2023/6/20	90天	2.05%	-	1,500,000,000	-	840,164	1,500,840,164
23中交三航SCP001(科创票据)	100	2023/4/19	61天	2.23%	-	1,500,000,000	(1,500,000,000)	-	-
23中交三航SCP002(科创票据)	100	2023/6/15	90天	1.96%	-	1,500,000,000	-	1,288,767	1,501,288,767
23中交一公SCP001	100	2023/1/11	90天	2.15%	-	2,000,000,000	(2,000,000,000)	-	-
23中交一公SCP002	100	2023/4/6	90天	2.20%	-	2,000,000,000	-	10,246,575	2,010,246,575
23中交一公SCP003	100	2023/5/19	90天	2.11%	-	2,000,000,000	-	4,855,890	2,004,855,890
					<u>8,531,951,020</u>	<u>56,800,000,000</u>	<u>(28,531,951,020)</u>	<u>147,424,685</u>	<u>36,947,424,685</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

34. 其他流动负债(续)

于 2023 年 6 月 30 日，短期公司债券信息列示如下(未经审计)：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	年利率	期初余额	本期发行	本期偿还	本期应付利息	期末余额
G三航D1	100	2022/8/10	365天	2.25%	500,000,000	-	-	9,955,479	509,955,479
G三航D2	100	2023/4/6	365天	2.90%	<u>-</u>	<u>500,000,000</u>	<u>-</u>	<u>2,592,559</u>	<u>502,592,559</u>
					<u>500,000,000</u>	<u>500,000,000</u>	<u>-</u>	<u>12,548,038</u>	<u>1,012,548,038</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

35. 长期借款

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
信用借款	106,376,591,431	88,136,849,251
质押借款(注1)	299,506,068,100	266,941,020,953
保证借款(注2)	20,745,257,418	22,333,639,805
抵押借款(注3)	<u>9,593,919,337</u>	<u>7,411,115,113</u>
	436,221,836,286	384,822,625,122
减：一年内到期的长期借款(附注五、33)	<u>40,735,668,321</u>	<u>40,563,966,644</u>
	<u>395,486,167,965</u>	<u>344,258,658,478</u>

注1：于2023年6月30日及2022年12月31日，本集团为取得长期质押借款所质押的资产情况如下：

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
无形资产、PPP合同资产及长期应收款	285,359,518,413	284,120,892,695
长期应收工程款	32,366,296,927	38,230,512,701
股权投资	2,751,816,119	1,722,042,460
其他应收款	2,471,349,330	1,316,400,000
应收账款	<u>1,966,000,491</u>	<u>194,810,232</u>
	<u>324,914,981,280</u>	<u>325,584,658,088</u>

其中，本集团上述长期质押借款的部分质押资产为本集团内部往来款项，于编制合并报表时已进行抵消，具体情况如下：

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
长期应收工程款	5,366,520,176	3,103,558,031
股权投资	2,751,816,119	1,722,042,460
其他应收款	1,121,168,364	-
应收账款	<u>1,534,271,453</u>	<u>183,000,000</u>
	<u>10,773,776,112</u>	<u>5,008,600,491</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

35. 长期借款(续)

注 2: 于 2023 年 6 月 30 日, 保证借款中人民币 9,301,304,722 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 10,260,502,987 元)系由本公司为下属子公司提供保证担保, 人民币 11,443,952,696 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 12,073,136,818 元)由本公司之子公司互为担保。

注 3: 于 2023 年 6 月 30 日, 本集团以账面价值为人民币 10,339,342,863 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 8,764,324,456 元)的土地使用权, 账面价值为人民币 8,704,651,831 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 10,183,477,334 元)的存货, 账面价值为人民币 477,072,106 元(2022 年 12 月 31 日: 无)的在建工程, 账面价值为人民币 246,395,956 元(2022 年 12 月 31 日: 无)的固定资产作为抵押取得。

于 2023 年 6 月 30 日, 本集团两家哥伦比亚子公司银行借款的利率为 8.4%至 19.67%(2022 年 12 月 31 日: 9.38%至 11.27%), 一家巴西子公司银行借款的利率为 14.88%至 16.7%(2022 年 12 月 31 日: 14.88%至 16.7%), 一家尼泊尔子公司本年新增银行借款利率为 12%, 本公司及子公司其他借款年利率为 0.30%至 8.09%(2022 年 12 月 31 日: 0.30%至 7.50%)。

36. 应付债券

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
公司债券	21,343,246,796	19,646,480,970
非公开定向债务融资工具	<u>13,794,466,560</u>	<u>14,123,442,660</u>
	35,137,713,356	33,769,923,630
减: 一年内到期的应付债券(附注五、33)	<u>11,858,911,370</u>	<u>7,259,944,678</u>
	<u>23,278,801,986</u>	<u>26,509,978,952</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

36. 应付债券(续)

于 2023 年 6 月 30 日，公司债券余额列示如下(未经审计)：

	面值	发行日期	债券 期限	年利率	发行金额 (万元)	期初余额	本期计提利息	本期发行/(偿还)	折/溢价 摊销	期末余额
本公司第五期公司债券(注)	100	2012 年 8 月 9 日	15 年	5.15%	400,000	4,100,909,019	102,153,425	-	311,701	4,203,374,145
本公司 2019 年第一期公司债券(品种二)	100	2019 年 7 月 25 日	7 年	3.97%	100,000	1,017,229,598	19,686,849	-	21,090	1,036,937,537
本公司 2019 年第二期公司债券(品种二)	100	2019 年 8 月 14 日	10 年	4.35%	200,000	2,032,851,371	43,142,466	-	18,916	2,076,012,753
中交投资 2021 年第一期公司债券	100	2021 年 1 月 27 日	3 年	3.69%	200,000	2,068,543,014	36,596,712	(73,800,000)	-	2,031,339,726
中交投资 2021 年第二期公司债券	100	2021 年 3 月 17 日	3 年	3.73%	100,000	1,029,635,616	18,496,712	(37,300,000)	-	1,010,832,328
中交投资有限公司 2022 年面向专业机构投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一)	100	2022 年 10 月 26 日	3 年	2.69%	90,000	904,444,027	12,005,507	-	-	916,449,534
中交投资有限公司 2022 年面向专业机构投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)	100	2022 年 10 月 26 日	5 年	3.20%	110,000	1,106,461,370	17,455,342	-	-	1,123,916,712
中交疏浚第三期公司债券	100	2018 年 10 月 25 日	5 年	3.25%	400,000	3,997,362,766	64,465,753	-	965,164	4,062,793,683
中交疏浚(集团)股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行绿色公司债券(第一期)	100	2022 年 6 月 16 日	3 年	2.88%	100,000	1,014,904,080	14,281,644	(28,801,440)	188,297	1,000,572,581
中交城市投资控股有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	100	2023 年 6 月 20 日	3 年	3.20%	100,000	-	876,712	1,000,000,000	(750,000)	1,000,126,712
中交建融 2021 年第一期公司债券	100	2021 年 6 月 15 日	3 年	3.69%	100,000	1,020,705,000	18,552,500	(36,900,000)	-	1,002,357,500
中交租赁 2020 年第一期资产支持专项计划基础资产	100	2021 年 1 月 26 日	44 月	3.7%至 4.2%	95,000	221,320,012	4,600,864	(100,090,754)	-	125,830,122
2022 年第一期资产证券化 ABS-华夏资本-中泰证券	100	2022 年 9 月 7 日	2 年	2.1%至 2.6%	104,800	695,628,558	6,926,342	(259,799,772)	-	442,755,128

五、合并财务报表主要项目注释(续)

36. 应付债券(续)

于 2023 年 6 月 30 日，公司债券余额列示如下(未经审计)：(续)

	面值	发行日期	债券 期限	年利率	发行金额 (万元)	期初余额	本期计提利息	本期发行/(偿还)	折/溢价 摊销	期末余额
中交融资租赁有限公司 2023 年面向 专业投资者公开发行公司债券 (第一期)	100	2023 年 6 月 7 日	3 年	3.08%	100,000	-	1,967,778	1,000,000,000	-	1,001,967,778
中交租赁 2021 年第一期资产支持 专项计划基础资产	100	2022 年 1 月 18 日	32 月	3.1%至 3.55%	94,000	<u>436,486,539</u>	<u>6,426,856</u>	<u>(134,932,838)</u>	<u>-</u>	<u>307,980,557</u>
						<u>19,646,480,970</u>	<u>367,635,462</u>	<u>1,328,375,196</u>	<u>755,168</u>	<u>21,343,246,796</u>

注：本公司于 2012 年 8 月 9 日发行面值人民币 120 亿元的公司债券，系由本公司之母公司中交集团提供全额条件不可撤销连带责任担保。其中，发行金额为人民币 60 亿元的本公司第三期公司债券已于 2017 年 8 月 9 日偿还，发行金额为人民币 20 亿元的本公司第四期债券已于 2022 年 8 月 9 日偿还。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

36. 应付债券(续)

于 2023 年 6 月 30 日，非公开定向债务融资工具余额列示如下(未经审计)：

	面值	发行日期	债券 期限	年利率	发行金额 (万元)	期初余额	本期计提利息	本期发行/(偿还)	折/溢价摊销	期末余额
中国交通建设股份有限公司 2021 年第一期中期票据	100	2021 年 4 月 22 日	3 年	3.40%	100,000	1,018,703,870	16,860,274	(34,000,000)	481,581	1,002,045,725
中国交通建设股份有限公司 2021 年度第二期中期票据	100	2021 年 8 月 20 日	3 年	2.97%	150,000	1,517,622,637	22,091,918	-	754,848	1,540,469,403
中国交通建设股份有限公司 2022 年度第一期中期票据	100	2022 年 6 月 15 日	3 年	2.70%	200,000	2,022,376,708	26,778,082	(54,000,000)	983,067	1,996,137,857
中国交通建设股份有限公司 2022 年度第二期中期票据	100	2022 年 8 月 11 日	2 年	2.20%	150,000	1,513,421,990	16,364,384	-	998,093	1,530,784,467
中交第一航务工程局有限公司 2021 年度第一期中期票据	100	2021 年 10 月 11 日	5 年	3.60%	100,000	1,008,400,000	18,100,000	-	-	1,026,500,000
中交(大连)置业发展有限公司 2021 年度第一期定向债务融资 工具(项目收益)	100	2021 年 12 月 9 日	5 年	4.46%	54,000	540,820,067	12,042,000	-	173,596	553,035,663
中交一公局集团有限公司 2021 年度第二期中期票据(品种一)	100	2021 年 7 月 29 日	2 年	3.00%	50,000	507,500,000	7,500,000	-	-	515,000,000
中交一公局集团有限公司 2021 年度第二期中期票据(品种二)	100	2021 年 7 月 29 日	3 年	3.20%	50,000	508,000,000	8,000,000	-	-	516,000,000
中交城市投资控股有限公司 2020 年度第一期中期票据	100	2020 年 4 月 22 日	3 年	2.80%	50,000	509,531,444	4,468,556	(514,000,000)	-	-
中交城市投资控股有限公司 2020 年度第二期中期票据	100	2020 年 8 月 21 日	3 年	3.78%	100,000	1,013,389,000	19,005,000	-	-	1,032,394,000

五、合并财务报表主要项目注释(续)

36. 应付债券(续)

于 2023 年 6 月 30 日，非公开定向债务融资工具余额列示如下(未经审计)：(续)

	面值	发行日期	债券 期限	年利率	发行金额 (万元)	期初余额	本期计提利息	本期发行/(偿还)	折/溢价摊销	期末余额
中交城市投资控股有限公司 2021 年度第一期绿色中期票据	100	2021 年 7 月 21 日	3 年	3.35%	100,000	934,912,500	16,843,056	80,000,000	-	1,031,755,556
中交融资租赁有限公司 2021 年度第一期中期票据	100	2021 年 11 月 2 日	3 年	3.58%	200,000	2,012,331,111	35,998,889	-	-	2,048,330,000
中交融资租赁有限公司 2022 年度第一期中期票据	100	2022 年 6 月 8 日	3 年	2.90%	100,000	<u>1,016,433,333</u>	<u>14,580,556</u>	<u>(29,000,000)</u>	<u>-</u>	<u>1,002,013,889</u>
						<u>14,123,442,660</u>	<u>218,632,715</u>	<u>(551,000,000)</u>	<u>3,391,185</u>	<u>13,794,466,560</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

37. 租赁负债

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
房屋及建筑物	2,282,705,395	2,186,170,393
船舶及机器设备	206,345,268	140,716,059
运输工具	21,577,898	22,486,582
其他	<u>17,520,391</u>	<u>21,406,027</u>
	2,528,148,952	2,370,779,061
减：一年内到期的租赁负债 (附注五、33)	<u>811,770,138</u>	<u>795,015,670</u>
	<u>1,716,378,814</u>	<u>1,575,763,391</u>

38. 长期应付款

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
应付工程款和质保金	48,434,756,946	42,447,831,647
其他保证金	6,492,539,007	4,369,630,641
其他	<u>7,362,654,701</u>	<u>8,697,252,510</u>
	62,289,950,654	55,514,714,798
减：一年内到期的长期应付款 (附注五、33)	<u>15,855,580,689</u>	<u>14,493,611,418</u>
	<u>46,434,369,965</u>	<u>41,021,103,380</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

39. 长期应付职工薪酬

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
设定受益计划—补充退休福利、内退福利	758,648,589	801,618,589
减：一年内到期的补充退休福利、内退福利 (附注五、30)	<u>101,010,000</u>	<u>101,010,000</u>
	<u>657,638,589</u>	<u>700,608,589</u>

补充退休福利仅提供给本集团在 2005 年 12 月 31 日前退休的职工，该等职工退休后领取的福利取决于其退休时的职位、工龄以及工资等并受到通货膨胀等因素的影响。

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
折现率	2.59%	2.75%
医疗费用增长率	4.00% - 8.00%	4.00% - 8.00%

在损益表中确认的有关计划如下：

	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	2022 年
过去服务成本	-	(3,820,000)
利息净额	<u>10,207,467</u>	<u>23,000,000</u>
补充退休福利成本净额	<u>10,207,467</u>	<u>19,180,000</u>
计入管理费用	-	(3,820,000)
计入财务费用	<u>10,207,467</u>	<u>23,000,000</u>
	<u>10,207,467</u>	<u>19,180,000</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

39. 长期应付职工薪酬(续)

设定受益计划义务现值变动如下：

	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	2022 年
期/年初余额	801,618,589	905,109,368
计入损益表中的福利成本净额	10,207,467	19,180,000
计入其他综合收益表中的重新计量影响		
由于财务假设变动产生的精算损失	7,254,999	-
由于经验差异产生的精算损失	-	810,000
已支付福利	(60,432,466)	(123,480,779)
期/年末余额	758,648,589	801,618,589
减：一年内到期的补充退休福利、内退福利	<u>101,010,000</u>	<u>101,010,000</u>
	<u>657,638,589</u>	<u>700,608,589</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

40. 预计负债

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼	44,657,786	8,573,218	-	53,231,004
合同预计损失	1,608,403,523	298,733,472	(472,026,382)	1,435,110,613
其他	<u>1,553,421,042</u>	<u>186,216,145</u>	<u>(35,724,053)</u>	<u>1,703,913,134</u>
	<u>3,206,482,351</u>	<u>493,522,835</u>	<u>(507,750,435)</u>	<u>3,192,254,751</u>

2022 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
未决诉讼	95,869,794	29,314,020	(80,526,028)	44,657,786
合同预计损失	2,162,069,334	426,388,676	(980,054,487)	1,608,403,523
其他	<u>1,463,295,048</u>	<u>292,676,873</u>	<u>(202,550,879)</u>	<u>1,553,421,042</u>
	<u>3,721,234,176</u>	<u>748,379,569</u>	<u>(1,263,131,394)</u>	<u>3,206,482,351</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

41. 递延收益

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
政府补助	1,289,913,323	1,315,802,597
其他	<u>8,643,153</u>	<u>8,398,324</u>
	<u>1,298,556,476</u>	<u>1,324,200,921</u>

涉及政府补助的负债项目如下：

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	期初余额	本期新增	本期计入其他收益 /营业外收入	期末余额	与资产 /收益相关
旅顺新港扩建工程项目补助	197,150,000	-	-	197,150,000	与资产相关
广西区域总部基地补助	177,212,917	-	(5,263,750)	171,949,167	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	447,461,886	11,732,700	(3,361,345)	455,833,241	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	<u>493,977,794</u>	<u>198,927,917</u>	<u>(227,924,796)</u>	<u>464,980,915</u>	与收益相关
	<u>1,315,802,597</u>	<u>210,660,617</u>	<u>(236,549,891)</u>	<u>1,289,913,323</u>	

五、合并财务报表主要项目注释(续)

41. 递延收益(续)

涉及政府补助的负债项目如下：(续)

2022 年

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益 /营业外收入	年末余额	与资产 /收益相关
旅顺新港扩建工程项目补助	197,150,000	-	-	197,150,000	与资产相关
广西区域总部基地补助	187,740,417	-	(10,527,500)	177,212,917	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	448,218,490	39,756,433	(40,513,037)	447,461,886	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	<u>502,392,866</u>	<u>654,254,985</u>	<u>(662,670,057)</u>	<u>493,977,794</u>	与收益相关
	<u>1,335,501,773</u>	<u>694,011,418</u>	<u>(713,710,594)</u>	<u>1,315,802,597</u>	

五、合并财务报表主要项目注释(续)

42. 其他非流动负债

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
待转增值税销项税	309,220,007	328,416,836
预收租金	402,428,036	413,899,414
其他	<u>51,513,239</u>	<u>56,934,098</u>
	763,161,282	799,250,348
减：一年内到期的其他非流动负债 (附注五、33)	<u>29,416,839</u>	<u>30,479,570</u>
	<u>733,744,443</u>	<u>768,770,778</u>

43. 股本

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)

	期初余额	本期增减变动	期末余额
无限售条件股份			
人民币普通股	11,747,235,425	-	11,747,235,425
境外上市外资股	4,418,476,000	-	4,418,476,000
有限售条件股份			
人民币普通股	<u>-</u>	<u>97,950,000</u>	<u>97,950,000</u>
	<u>16,165,711,425</u>	<u>97,950,000</u>	<u>16,263,661,425</u>

注：2023 年 4 月 27 日，本公司召开 2023 年第二次临时股东大会、2023 年第一次 A 股类别股东会议、2023 年第一次 H 股类别股东会议审议并通过了《关于<中国交通建设股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划(草案)及其摘要>的议案》等议案，本公司向 658 员工授予了 97,950,000 股限制性股票，授予价为每股人民币 5.33 元。于 2023 年 6 月 5 日，本公司已于中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股份变更登记，本公司共收到购股款人民币 522,073,500 元，其中人民币 97,950,000 元计入股本，人民币 424,123,500 元计入资本公积。同时本集团因有不可避免的回购义务，确认库存股及其他应付款人民币 522,073,500 元。

2022 年

	年初及年末余额
无限售条件股份	
人民币普通股	11,747,235,425
境外上市外资股	<u>4,418,476,000</u>
	<u>16,165,711,425</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

44. 其他权益工具

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

						期初及期末余额		
						数量	账面价值	
永续债						<u>280,000,000</u>	<u>37,988,455,302</u>	
2022 年								
年初余额		本年增加		本年减少		年末余额		
数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	
永续债	<u>240,000,000</u>	<u>33,959,449,641</u>	<u>180,000,000</u>	<u>18,000,000,000</u>	<u>(140,000,000)</u>	<u>(13,970,994,339)</u>	<u>280,000,000</u>	<u>37,988,455,302</u>

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
截至2023年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

44. 其他权益工具(续)

于2023年6月30日，本公司发行在外的永续债具体情况如下(未经审计)：

		发行 时间	股利率或 利息率	发行 价格	数量	发行金额	减：发行费用	账面金额	到期日或 续期情况	转股 条件	转换 情况
中国交通建设股份有限公司											
2020 年度第一期可续期债	(注 1)	2020 年 8 月 12 日	3.85%	100	20,000,000	2,000,000,000	400,000	1,999,600,000	未到期	无	否
中国交通建设股份有限公司											
2020 年度第一期中期票据	(注 2)	2020 年 8 月 19 日	3.85%	100	20,000,000	2,000,000,000	4,608,170	1,995,391,830	未到期	无	否
中国交通建设股份有限公司											
2020 年度第二期中期票据	(注 2)	2020 年 10 月 15 日	4.34%	100	20,000,000	2,000,000,000	6,112,000	1,993,888,000	未到期	无	否
中国交通建设股份有限公司			品种一：3.3%(7 亿元)								
2021 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第一期)	(注 1)	2021 年 7 月 20 日	品种二：3.6%(8 亿元)	100	15,000,000	1,500,000,000	424,528	1,499,575,472	未到期	无	否
中国交通建设股份有限公司			品种一：3.18%(15 亿元)								
2021 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第二期)	(注 1)	2021 年 12 月 17 日	品种二：3.53%(5 亿元)	100	20,000,000	2,000,000,000	-	2,000,000,000	未到期	无	否
中国交通建设股份有限公司											
2021 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第三期)	(注 1)	2021 年 12 月 27 日	3.14%	100	5,000,000	500,000,000	-	500,000,000	未到期	无	否
中国交通建设股份有限公司			品种一：2.99%(11 亿元)								
2022 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第一期)	(注 1)	2022 年 2 月 17 日	品种二：3.45%(9 亿元)	100	20,000,000	2,000,000,000	-	2,000,000,000	未到期	无	否
中国交通建设股份有限公司											
2022 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第二期)	(注 1)	2022 年 5 月 19 日	2.98%	100	20,000,000	2,000,000,000	-	2,000,000,000	未到期	无	否
中国交通建设股份有限公司											
2022 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第三期)	(注 1)	2022 年 6 月 17 日	3.07%	100	30,000,000	3,000,000,000	-	3,000,000,000	未到期	无	否
中国交通建设股份有限公司											
2022 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第四期)	(注 1)	2022 年 8 月 3 日	2.78%	100	20,000,000	2,000,000,000	-	2,000,000,000	未到期	无	否
中国交通建设股份有限公司			品种一：2.44%(5 亿元)								
2022 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券(第五期)	(注 1)	2022 年 9 月 21 日	品种二：2.69%(15 亿元)	100	20,000,000	2,000,000,000	-	2,000,000,000	未到期	无	否
中国交通建设股份有限公司			品种一：2.44%(5 亿元)								
2022 年面向专业机构投资者公开发行科技创新可续期公司债券(第一期)	(注 1)	2022 年 10 月 20 日	品种二：2.70%(15 亿元)	100	20,000,000	2,000,000,000	-	2,000,000,000	未到期	无	否
中国交通建设股份有限公司			品种一：2.98%(10 亿元)								
2022 年面向专业机构投资者公开发行可续期公司债券(第六期)	(注 1)	2022 年 11 月 28 日	品种二：3.20%(20 亿元)	100	30,000,000	3,000,000,000	-	3,000,000,000	未到期	无	否
中国交通建设股份有限公司			品种一：3.70%(12 亿元)								
2022 年度第三期中期票据	(注 2)	2022 年 12 月 21 日	品种二：3.88%(8 亿元)	100	20,000,000	2,000,000,000	-	2,000,000,000	未到期	无	否
中国交通建设股份有限公司			4.80%								
可续期基础设施债权投资计划 1	(注 3)	2020 年 9 月 15 日	4.72%	不适用	不适用	6,000,000,000	-	6,000,000,000	未到期	无	否
中国交通建设股份有限公司			4.77%								
可续期基础设施债权投资计划 2	(注 3)	2020 年 11 月 30 日	4.69%	不适用	不适用	4,000,000,000	-	4,000,000,000	未到期	无	否
						<u>38,000,000,000</u>	<u>11,544,698</u>	<u>37,988,455,302</u>			

五、合并财务报表主要项目注释(续)

44. 其他权益工具(续)

于2023年6月30日，本公司发行在外的永续债具体情况如下(未经审计)：(续)

- 注 1：根据永续期债的发行条款，本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利，并无偿还本金或支付任何利息的合约义务，除非发生强制付息事件，永续期债的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。本债券以每 2 或 3 或 5 个计息年度为一个重新定价周期，在每个重新定价周期末附发行人续期选择权，发行人续期选择权的行使不受次数的限制。本公司认为该永续期债不符合金融负债的定义，因而将其作为权益计入其他权益工具，宣告派发利息则作为利润分配处理。
- 注 2：根据中期票据的发行条款，本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利，并无偿还本金或支付任何利息的合约义务，除非发生强制付息事件，中期票据的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。于中期票据第 3 个或第 2 个和其后每个付息日，本公司有权(无义务)按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息)赎回中期票据。本公司认为该中期票据不符合金融负债的定义，因而将其作为权益计入其他权益工具，宣告派发利息则作为利润分配处理。
- 注 3：根据债权投资计划条款，本公司附有按年利率每季度派发现金利息的权利，并无偿还本金或支付任何利息的合约义务，除非发生强制付息事件，该债权投资计划的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。于该债权投资计划本金拨付日届满 10 年之日及之后每届满 3 年之对应日，本公司有权(无义务)按本金加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回本债权投资计划。本公司认为该债权投资计划不符合金融负债的定义，因而将发行总额作为权益计入其他权益工具，宣告派发利息则作为利润分配处理。

截至 2023 年 6 月 30 日，归属于母公司其他权益工具持有者的权益为人民币 37,286,827,810 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 37,900,647,262 元)，归属于少数股东其他权益工具持有者的权益为人民币 82,190,143,210 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 81,052,240,206 元)。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

45. 资本公积

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	期初余额	本期增加/(减少)	期末余额
股本溢价			
股本溢价	37,995,077,885	424,123,500	38,419,201,385
股份支付			
限制性股票激励计划	-	35,550,390	35,550,390
与少数股东的交易			
换股吸收合并路桥建设	404,643,110	-	404,643,110
与少数股东权益性交易	(277,495,059)	(37,941,684)	(315,436,743)
同一控制下企业合并	(116,822,871)	(87,873,200)	(204,696,071)
其他	(430,782,436)	-	(430,782,436)
其他资本公积			
原制度资本公积转入	294,118,676	-	294,118,676
其他	<u>134,304,950</u>	<u>343,283</u>	<u>134,648,233</u>
	<u>38,003,044,255</u>	<u>334,202,289</u>	<u>38,337,246,544</u>

2022 年

	年初余额	本年增加/(减少)	年末余额
股本溢价			
股本溢价	33,659,864,943	4,335,212,942	37,995,077,885
与少数股东的交易			
换股吸收合并路桥建设	404,643,110	-	404,643,110
与少数股东权益性交易	(198,920,546)	(78,574,513)	(277,495,059)
同一控制下企业合并	102,980,529	(219,803,400)	(116,822,871)
其他	(401,927,341)	(28,855,095)	(430,782,436)
其他资本公积			
原制度资本公积转入	294,118,676	-	294,118,676
其他	<u>135,362,515</u>	<u>(1,057,565)</u>	<u>134,304,950</u>
	<u>33,996,121,886</u>	<u>4,006,922,369</u>	<u>38,003,044,255</u>

46. 库存股

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

项目	期初余额	本期增加 (附注五、43)	期末余额
限制性股票激励计划	<u>-</u>	<u>522,073,500</u>	<u>522,073,500</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

47. 其他综合收益

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	资产负债表中其他综合收益				截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间利润表中其他综合收益			
	2023 年 1 月 1 日	税后归属 于母公司	其他综合收益 转留存收益	2023 年 6 月 30 日	本期所得税前 发生额	所得税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他 综合收益								
重新计量设定受益 计划变动额	(62,625,718)	(6,021,649)	-	(68,647,367)	(7,254,999)	1,233,350	(6,021,649)	-
权益法下不可转损益的 其他综合收益	9,727,650	2,467,212	-	12,194,862	2,467,212	-	2,467,212	-
其他权益工具投资 公允价值变动	12,626,565,728	(1,086,648,288)	(48,907,030)	11,491,010,410	(1,453,476,122)	366,827,834	(1,086,648,288)	-
将重分类进损益的其他 综合收益								
权益法下可转损益的 其他综合收益	(18,917,599)	5,754,732	-	(13,162,867)	5,754,732	-	5,754,732	-
现金流量套期储备	(563,445)	2,215,561	-	1,652,116	3,165,088	(949,527)	2,215,561	-
外币财务报表折算差额	(312,051,420)	1,597,279,784	-	1,285,228,364	1,674,333,235	-	1,597,279,784	77,053,451
	<u>12,242,135,196</u>	<u>515,047,352</u>	<u>(48,907,030)</u>	<u>12,708,275,518</u>	<u>224,989,146</u>	<u>367,111,657</u>	<u>515,047,352</u>	<u>77,053,451</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

47. 其他综合收益(续)

2022 年

	资产负债表中其他综合收益				2022 年利润表中其他综合收益			
	2022 年 1 月 1 日	税后归属 于母公司	其他综合收益 转留存收益	2022 年 12 月 31 日	本年所得税前 发生额	所得税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他 综合收益								
重新计量设定受益 计划变动额	(61,953,346)	(672,372)	-	(62,625,718)	(810,000)	137,628	(672,372)	-
权益法下不可转损益的 其他综合收益	8,734,373	993,277	-	9,727,650	993,277	-	993,277	-
其他权益工具投资 公允价值变动	17,563,100,917	(4,850,681,963)	(85,853,226)	12,626,565,728	(6,342,406,314)	1,491,724,351	(4,850,681,963)	-
将重分类进损益的其他 综合收益								
权益法下可转损益的 其他综合收益	(356,828,806)	337,911,207	-	(18,917,599)	337,911,207	-	337,911,207	-
现金流量套期储备	9,857,017	(10,420,462)	-	(563,445)	(14,886,375)	4,465,913	(10,420,462)	-
外币财务报表折算差额	(3,238,441,463)	2,926,390,043	-	(312,051,420)	3,090,915,003	-	2,926,390,043	164,524,960
	<u>13,924,468,692</u>	<u>(1,596,480,270)</u>	<u>(85,853,226)</u>	<u>12,242,135,196</u>	<u>(2,928,283,202)</u>	<u>1,496,327,892</u>	<u>(1,596,480,270)</u>	<u>164,524,960</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

48. 专项储备

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	<u>3,929,328,906</u>	<u>5,347,568,920</u>	<u>(4,401,291,891)</u>	<u>4,875,605,935</u>
2022 年				

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>2,968,617,989</u>	<u>10,963,529,137</u>	<u>(10,002,818,220)</u>	<u>3,929,328,906</u>

49. 盈余公积

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	期初及期末余额
法定盈余公积金	<u>9,023,418,248</u>

2022 年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积金	<u>8,279,956,338</u>	<u>743,461,910</u>	<u>9,023,418,248</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积。当法定盈余公积累计额达到股本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积经批准后可用于弥补亏损，或增加股本。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

50. 未分配利润

	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	2022 年
期/年初未分配利润	163,939,390,573	150,539,928,311
加：归属于母公司股东的净利润	11,402,864,343	19,112,564,828
减：提取法定盈余公积	-	743,461,910
计提一般风险准备(注 1)	409,188,456	140,564,141
分配普通股股利(注 2)	3,509,090,979	3,293,117,074
分配永续债利息(注 3)	1,300,660,000	1,621,812,667
加：其他综合收益结转留存收益	<u>48,907,030</u>	<u>85,853,226</u>
期/年末未分配利润	<u>170,172,222,511</u>	<u>163,939,390,573</u>

本公司可供股东分配利润为按中国企业会计准则编制的报表数与按国际财务报告准则编制的报表数两者孰低的金额。

注 1：本公司之子公司中交财务有限公司及中交资本有限公司为金融服务企业，根据财金[2012]20 号《金融企业准备金计提管理办法》的要求按风险资产年末余额的 1.5% 计提一般风险准备。

注 2：根据 2023 年 6 月 16 日股东大会决议，本公司以已发行总股本 16,165,711,425 股为基数，向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.21707 元，所派发现金股利共计人民币 3,509,090,979 元。2023 年 7 月 18 日，公司 A 股 2022 年度利润分配方案以现金形式分配股利实施完毕。2023 年 8 月 11 日，公司 H 股 2022 年度利润分配方案以现金形式分配股利实施完毕。

注 3：上述普通股股利分配触发永续债的强制付息条件，截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司派发永续债利息人民币 1,300,660,000 元。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

51. 营业收入及成本

	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间		截至 2022 年 6 月 30 日 止六个月期间	
	收入 (未经审计)	成本 (未经审计)	收入 (未经审计)	成本 (未经审计)
主营业务	363,640,151,228	324,733,272,430	362,147,566,277	325,097,939,908
其他业务	<u>2,148,106,167</u>	<u>1,689,107,822</u>	<u>1,798,167,121</u>	<u>1,376,532,303</u>
	<u>365,788,257,395</u>	<u>326,422,380,252</u>	<u>363,945,733,398</u>	<u>326,474,472,211</u>

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，上述营业收入中与客户之间的合同产生的收入为人民币 365,341,842,581 元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 363,438,072,397 元)。

主营业务收入和成本列示如下：

	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间		截至 2022 年 6 月 30 日 止六个月期间	
	收入 (未经审计)	成本 (未经审计)	收入 (未经审计)	成本 (未经审计)
基建建设	327,044,035,735	294,329,803,857	323,249,875,594	292,168,788,894
基建设计	18,507,186,274	15,438,713,626	22,019,465,841	19,232,404,897
疏浚工程	26,033,994,430	23,445,805,782	26,223,815,057	23,697,125,956
其他	9,839,856,890	9,300,633,218	8,935,646,296	8,340,774,555
分部间抵销	<u>(17,784,922,101)</u>	<u>(17,781,684,053)</u>	<u>(18,281,236,511)</u>	<u>(18,341,154,394)</u>
	<u>363,640,151,228</u>	<u>324,733,272,430</u>	<u>362,147,566,277</u>	<u>325,097,939,908</u>

其他业务收入和成本列示如下：

	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间		截至 2022 年 6 月 30 日 止六个月期间	
	收入 (未经审计)	成本 (未经审计)	收入 (未经审计)	成本 (未经审计)
副产品销售	316,924,500	316,182,364	320,142,677	301,692,460
材料销售	492,775,551	337,113,284	385,933,548	293,610,696
资产出租	446,414,814	367,276,826	507,661,001	385,521,147
咨询服务	182,114,493	105,982,397	260,669,205	164,726,476
其他	<u>709,876,809</u>	<u>562,552,951</u>	<u>323,760,690</u>	<u>230,981,524</u>
	<u>2,148,106,167</u>	<u>1,689,107,822</u>	<u>1,798,167,121</u>	<u>1,376,532,303</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

51. 营业收入及成本(续)

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

报告分部	基建建设	基建设计	疏浚工程	其他	合计
主要经营地区					
中国(除港澳台地区)	270,640,981,023	14,785,517,815	21,122,603,472	2,436,026,748	308,985,129,058
其他国家和地区	<u>52,213,596,774</u>	<u>921,042,428</u>	<u>2,936,748,329</u>	<u>285,325,992</u>	<u>56,356,713,523</u>
	<u>322,854,577,797</u>	<u>15,706,560,243</u>	<u>24,059,351,801</u>	<u>2,721,352,740</u>	<u>365,341,842,581</u>
主要产品类型					
工程建设	306,427,201,631	8,708,242,390	3,573,706,904	53,796,388	318,762,947,313
设计及咨询服务	616,511,420	6,701,364,794	270,237,486	-	7,588,113,700
疏浚吹填	-	-	18,768,777,940	-	18,768,777,940
其他	<u>15,810,864,746</u>	<u>296,953,059</u>	<u>1,446,629,471</u>	<u>2,667,556,352</u>	<u>20,222,003,628</u>
	<u>322,854,577,797</u>	<u>15,706,560,243</u>	<u>24,059,351,801</u>	<u>2,721,352,740</u>	<u>365,341,842,581</u>
收入确认时间					
在某一时点确认收入	15,515,325,466	76,815,000	1,432,020,777	2,655,400,117	19,679,561,360
在某一时段内确认收入	<u>307,339,252,331</u>	<u>15,629,745,243</u>	<u>22,627,331,024</u>	<u>65,952,623</u>	<u>345,662,281,221</u>
	<u>322,854,577,797</u>	<u>15,706,560,243</u>	<u>24,059,351,801</u>	<u>2,721,352,740</u>	<u>365,341,842,581</u>

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

报告分部	基建建设	基建设计	疏浚工程	其他	合计
主要经营地区					
中国(除港澳台地区)	271,994,729,799	16,337,322,404	22,316,616,555	1,686,753,960	312,335,422,718
其他国家和地区	<u>47,111,481,945</u>	<u>662,911,346</u>	<u>3,075,312,639</u>	<u>252,943,749</u>	<u>51,102,649,679</u>
	<u>319,106,211,744</u>	<u>17,000,233,750</u>	<u>25,391,929,194</u>	<u>1,939,697,709</u>	<u>363,438,072,397</u>
主要产品类型					
工程建设	303,375,185,234	10,537,059,559	4,326,029,079	39,002,834	318,277,276,706
设计及咨询服务	557,152,844	6,034,174,423	182,933,723	-	6,774,260,990
疏浚吹填	-	-	19,674,412,692	-	19,674,412,692
其他	<u>15,173,873,666</u>	<u>428,999,768</u>	<u>1,208,553,700</u>	<u>1,900,694,875</u>	<u>18,712,122,009</u>
	<u>319,106,211,744</u>	<u>17,000,233,750</u>	<u>25,391,929,194</u>	<u>1,939,697,709</u>	<u>363,438,072,397</u>
收入确认时间					
在某一时点确认收入	14,826,179,163	95,374,796	1,199,890,328	1,895,308,800	18,016,753,087
在某一时段内确认收入	<u>304,280,032,581</u>	<u>16,904,858,954</u>	<u>24,192,038,866</u>	<u>44,388,909</u>	<u>345,421,319,310</u>
	<u>319,106,211,744</u>	<u>17,000,233,750</u>	<u>25,391,929,194</u>	<u>1,939,697,709</u>	<u>363,438,072,397</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

51. 营业收入及成本(续)

当年确认的包括在合同负债中的已结算未完工和预收销货款年初账面价值中的收入如下：

	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
已结算未完工	20,538,549,368	28,204,888,510
预收销货款	<u>6,423,207,898</u>	<u>8,294,613,362</u>
	<u>26,961,757,266</u>	<u>36,499,501,872</u>

包括在合同负债中的预收工程款将随工程进度转至收入。

52. 税金及附加

	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
城市维护建设税	212,434,308	187,902,282
教育费附加	173,718,754	157,216,416
土地增值税	90,496,697	382,038,324
其他	<u>393,011,937</u>	<u>424,003,311</u>
	<u>869,661,696</u>	<u>1,151,160,333</u>

53. 销售费用

	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
人员费用	435,415,946	373,619,912
差旅交通费	60,749,836	34,857,927
业务费	44,986,867	29,793,654
其他	<u>417,260,018</u>	<u>302,997,871</u>
	<u>958,412,667</u>	<u>741,269,364</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

54. 管理费用

	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
人员费用	5,776,478,172	5,679,858,560
资产折旧与摊销	653,606,339	591,393,623
办公费	553,864,520	532,962,942
差旅交通费	451,918,591	280,393,270
招投标费	107,364,666	123,275,831
专业机构服务费	77,980,875	70,234,891
其他	<u>845,224,862</u>	<u>763,229,120</u>
	<u>8,466,438,025</u>	<u>8,041,348,237</u>

55. 研发费用

	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
研发人员及材料费	8,212,773,266	7,922,609,512
委外研发费	234,561,479	288,115,450
资产折旧与摊销	134,838,079	133,464,865
装备调试及试验费	62,277,137	102,165,300
其他	<u>739,460,987</u>	<u>699,076,640</u>
	<u>9,383,910,948</u>	<u>9,145,431,767</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

56. 财务费用

	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
利息支出	11,139,750,952	10,589,555,395
减：利息收入	11,038,025,714	8,515,566,740
减：利息资本化	1,097,578,279	954,805,547
汇兑收益	(861,124,992)	(799,648,280)
其他	<u>1,032,337,934</u>	<u>650,644,207</u>
	<u>(824,640,099)</u>	<u>970,179,035</u>

资本化利息明细如下：

	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
计入无形资产	927,149,455	748,722,326
计入在建工程	89,090,427	47,382,572
计入存货	<u>81,338,397</u>	<u>158,700,649</u>
	<u>1,097,578,279</u>	<u>954,805,547</u>

利息收入明细如下：

	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
存款利息收入	677,745,089	440,865,125
PPP 项目(含 BT)利息收入	6,407,185,994	4,651,271,879
资金拆借利息收入	2,417,071,652	2,396,184,495
其他	<u>1,536,022,979</u>	<u>1,027,245,241</u>
	<u>11,038,025,714</u>	<u>8,515,566,740</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

57. 其他收益

与日常活动相关的政府补助如下：

	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	与资产/收益相关
重点企业政府奖励	91,837,460	124,934,660	与收益相关
税收返还	36,745,091	28,494,236	与收益相关
增值税加计抵减	12,496,976	22,855,587	与收益相关
其他	<u>61,719,586</u>	<u>45,027,404</u>	与资产/收益相关
	<u>202,799,113</u>	<u>221,311,887</u>	

58. 投资(亏损)/收益

	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的权益工具投资的 股利收入	838,057,604	860,947,703
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产在持有期间 取得的投资收益	95,194,299	61,885,906
权益法核算的长期股权投资亏损 (附注五、13)	(497,365,171)	(811,683,931)
交易性金融资产在持有期间取得的 投资收益	17,349,104	20,843,397
债权投资在持有期间取得的投资收益	48,543,870	29,099,151
处置交易性金融资产取得的投资收益	16,479,131	21,930,193
处置子公司产生的投资收益 (附注六、3)	134,062,474	2,219,204,964
处置长期股权投资产生的投资收益	298,857	61,817,771
以摊余成本计量的金融资产 终止确认亏损	(757,103,618)	(395,235,313)
其他	<u>320,015</u>	<u>8,234,407</u>
	<u>(104,163,435)</u>	<u>2,077,044,248</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

59. 公允价值变动(亏损)/收益

	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：交易性权益工具投资	(510,156,409)	(19,631,785)
债务工具投资	11,374,755	23,529,325
衍生金融工具	(68,978,269)	<u>99,201,792</u>
	<u>(567,759,923)</u>	<u>103,099,332</u>

60. 信用减值损失

	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
应收票据坏账转回	(1,613,234)	(5,281,162)
应收账款坏账损失	880,274,716	934,283,017
其他应收款坏账损失	286,928,871	192,236,169
长期应收款坏账损失	<u>902,709,338</u>	<u>1,212,476,060</u>
	<u>2,068,299,691</u>	<u>2,333,714,084</u>

61. 资产减值损失

	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
存货跌价转回	(6,936,042)	-
固定资产减值损失	242,191	40,604,872
合同资产预期信用损失(含分类为其他非流动资产部分)	<u>776,101,563</u>	<u>452,014,580</u>
	<u>769,407,712</u>	<u>492,619,452</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

62. 资产处置收益

	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
无形资产处置收益	248,445,604	-
固定资产处置收益	75,631,619	133,907,259
其他	<u>6,064,655</u>	<u>8,688,708</u>
	<u>330,141,878</u>	<u>142,595,967</u>

63. 营业外收入

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间 (未经审计)	计入截至 2023 年 6 月 30 日止六个月 期间的非经常性损益 (未经审计)
政府补助	33,750,778	18,487,792	33,750,778
违约金收入	10,932,040	12,019,057	10,932,040
保险赔款收入	40,251,552	52,720,578	40,251,552
其他	<u>95,450,925</u>	<u>174,534,124</u>	<u>95,450,925</u>
	<u>180,385,295</u>	<u>257,761,551</u>	<u>180,385,295</u>

计入当期损益的政府补助如下：

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间 (未经审计)	与资产/收益相关
税收返还	36,745,091	28,494,236	与收益相关
重点企业政府奖励	91,837,460	124,934,660	与收益相关
增值税加计抵减	12,496,976	22,855,587	与收益相关
其他	<u>95,470,364</u>	<u>63,515,196</u>	与资产/收益相关
	236,549,891	239,799,679	
减：计入其他收益的政府补助	<u>202,799,113</u>	<u>221,311,887</u>	与资产/收益相关
计入营业外收入的政府补助	<u>33,750,778</u>	<u>18,487,792</u>	

五、合并财务报表主要项目注释(续)

64. 营业外支出

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间 (未经审计)	计入截至 2023 年 6 月 30 日止六个月 期间的非经常性损益 (未经审计)
对外捐赠	17,501,607	175,159,683	17,501,607
其他	<u>77,960,255</u>	<u>80,971,093</u>	<u>77,960,255</u>
	<u>95,461,862</u>	<u>256,130,776</u>	<u>95,461,862</u>

65. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
工程分包费用	167,145,735,604	167,442,588,918
材料费	94,701,096,552	99,252,300,916
人工费	29,389,147,187	27,459,223,290
商品销售成本	9,086,983,899	8,696,289,270
租赁费	7,341,279,497	6,268,773,963
折旧费与摊销	6,399,475,711	5,952,172,510
燃料费	1,878,203,006	1,980,168,299
维修费	1,503,318,667	1,365,030,984
差旅交通费	1,494,247,304	1,078,939,132
保险费	1,145,119,729	612,028,377
水电费	939,489,247	778,881,834
运输费	310,864,053	269,364,601
招投标费	192,994,433	194,935,767
广告费	83,550,577	68,423,803
其他	<u>23,619,636,426</u>	<u>22,983,399,915</u>
	<u>345,231,141,892</u>	<u>344,402,521,579</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

66. 所得税费用

	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
当期所得税费用	3,274,604,094	3,660,139,708
递延所得税费用	(151,612,637)	(41,222,520)
	<u>3,122,991,457</u>	<u>3,618,917,188</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
利润总额	17,620,327,569	17,141,221,124
按法定税率(25%)计算的所得税费用	4,405,081,892	4,285,305,281
某些子公司适用不同税率的影响	(959,815,232)	(812,935,146)
来源于合营企业和联营企业的损益	124,341,293	202,920,983
无须纳税的收益	(276,236,853)	(235,700,206)
研发支出加计扣除	(578,132,770)	(222,167,456)
不得抵扣的成本、费用和损失	173,853,997	128,863,213
利用以前年度可抵扣亏损	(129,849,887)	(113,810,574)
利用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣暂时性差异	(2,382,918)	(4,917,792)
当期未确认的可抵扣暂时性差异	86,213,115	247,624,937
当期未确认的可抵扣亏损	329,994,999	538,056,188
对以前期间当期所得税的调整	111,612,558	(292,016,677)
其他	(161,688,737)	(102,305,563)
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>3,122,991,457</u>	<u>3,618,917,188</u>

本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得额的税项根据本集团经营所在国家/所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

67. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
收益		
归属于本公司股东的当期净利润	11,402,864,343	11,102,981,049
其中：来自于持续经营业务	11,402,864,343	11,102,981,049
减：永续债利息	686,840,548	722,974,466
归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>10,716,023,795</u>	<u>10,380,006,583</u>
其中：来自于持续经营业务	10,716,023,795	10,380,006,583
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>16,165,711,425</u>	<u>16,165,711,425</u>
每股收益	<u>0.66</u>	<u>0.64</u>

于2023年6月30日，资产负债表日的实际业绩情况不满足解锁要求的业绩条件，因此限制性股票激励计划(附注十二)授予的限制性股票不具有稀释性，稀释每股收益与基本每股收益一致。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

68. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金：

	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
收到保证金及押金净增加	6,352,956,015	2,863,438,298
政府补助	161,663,379	235,736,328
中交财务有限公司发放贷款减少	-	844,826,667
其他	<u>6,059,807,362</u>	<u>9,668,427,729</u>
	<u>12,574,426,756</u>	<u>13,612,429,022</u>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金：

	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
中交财务有限公司吸收存款减少	4,311,818,098	5,196,657,624
研究开发支出	6,893,186,819	7,013,300,363
支付第三方和关联方保证金及 押金净增加	1,108,965,378	2,963,681,721
办公费	553,864,520	532,596,898
手续费	343,213,988	262,181,149
差旅交通费	512,668,427	314,794,298
招投标费	192,994,433	194,921,753
专业机构服务费及咨询费	77,980,875	147,576,869
中交财务有限公司发放贷款增加	3,313,228,166	-
其他	<u>6,420,408,642</u>	<u>5,970,068,433</u>
	<u>23,728,329,346</u>	<u>22,595,779,108</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

68. 现金流量表项目注释(续)

(3) 收到其他与投资活动有关的现金：

	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
特许经营项目政府购买对价	757,566,731	575,972,889
收回三个月以上的定期存款	186,564,302	516,623,994
借款收回	1,596,699,386	3,515,250,995
利息收入	20,829,173	208,406,988
取得子公司收到的现金	-	105,297,611
收回绿城永续债保证金	-	796,965,820
其他	<u>54,320,016</u>	<u>8,207,495</u>
	<u>2,615,979,608</u>	<u>5,726,725,792</u>

(4) 支付其他与投资活动有关的现金：

	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
借出款项	8,221,118,354	5,995,748,533
处置子公司支付的现金	<u>94,348,035</u>	<u>-</u>
	<u>8,315,466,389</u>	<u>5,995,748,533</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

68. 现金流量表项目注释(续)

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金：

	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
自关联方及第三方取得借款	<u>5,144,210,272</u>	<u>4,652,888,144</u>

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金：

	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
租赁负债租金支出	830,129,018	560,221,272
与少数股东的权益性交易	213,623,461	-
同一控制企业合并	87,873,200	-
偿还关联方借款	<u>682,727,943</u>	<u>61,772,285</u>
	<u>1,814,353,622</u>	<u>621,993,557</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

69. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
净利润	14,497,336,112	13,522,303,936
加：资产减值损失	769,407,712	492,619,452
信用减值损失	2,068,299,691	2,333,714,084
固定资产折旧	3,891,373,970	3,663,682,576
使用权资产折旧	532,226,388	511,349,853
投资性房地产折旧	247,614,949	191,731,841
无形资产摊销	1,597,962,920	1,372,210,905
长期待摊费用摊销	130,297,484	213,197,335
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的收益	(330,141,878)	(142,595,967)
公允价值变动亏损/(收益)	567,759,923	(103,099,332)
财务费用	9,189,884,195	8,586,244,692
投资收益	(652,940,183)	(2,472,279,561)
股份支付费用	35,550,390	-
递延所得税资产的增加	(1,304,280,444)	(843,075,106)
递延所得税负债的增加	1,152,667,807	801,852,586
存货的增加	(11,659,267,925)	(2,526,099,723)
合同资产的增加	(49,084,665,927)	(45,507,156,807)
经营性应收项目的增加	(97,119,233,995)	(76,099,349,950)
经营性应付项目的增加	<u>76,091,956,018</u>	<u>50,289,075,342</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(49,378,192,793)</u>	<u>(45,715,673,844)</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

69. 现金流量表补充资料(续)

(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
使用权资产本期增加	<u>875,988,402</u>	<u>569,430,704</u>

(3) 票据背书转让

	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
销售商品、提供劳务收到的银行 承兑汇票背书转让给供应商	<u>679,752,039</u>	<u>872,701,372</u>

(4) 现金及现金等价物

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
现金	161,830,919,347	112,818,953,379
其中：库存现金	195,217,751	169,160,646
银行存款	159,174,409,976	110,189,327,706
其他货币资金	2,461,291,620	2,460,465,027
减：受到限制的货币资金及三个月 以上的定期存款	<u>9,650,616,712</u>	<u>9,616,511,899</u>
期/年末现金及现金等价物余额	<u>152,180,302,635</u>	<u>103,202,441,480</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

70. 所有权或使用权受到限制的资产

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
货币资金(注 1)	5,756,758,972	5,536,089,855
应收票据(注 2)	-	272,547,798
应收账款(注 2)	431,729,038	133,479,967
其他应收款(注 2)	1,350,180,966	1,727,200,000
存货(注 2)	8,704,651,831	10,183,477,334
长期应收工程款(注 2)	27,863,280,251	35,748,954,670
土地使用权(注 2)	10,339,342,863	8,764,324,456
在建工程(注 2)	477,072,106	-
固定资产(注 2)	246,395,956	-
特许经营权无形资产、PPP合同资产及 长期应收款(注 2)	<u>285,556,518,413</u>	<u>284,491,892,695</u>
	<u>340,725,930,396</u>	<u>346,857,966,775</u>

注 1: 该些货币资金用作存放中央银行款项、银行承兑汇票保证金存款、履约保证金存款及信用证存款等而所有权或使用权受到限制。

注 2: 该等资产用于抵押或质押以取得借款而所有权或使用权受到限制。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

71. 外币货币性项目

	2023年6月30日(未经审计)			2022年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	2,411,266,576	7.1063	17,135,183,669	2,311,746,260	6.9646	16,100,388,002
澳元	1,589,023,963	4.6800	7,436,632,147	1,727,825,261	4.7138	8,144,622,715
欧元	327,401,290	7.7996	2,553,599,101	258,369,678	7.4229	1,917,852,283
港币	917,222,887	1.0261	941,162,404	1,421,779,834	0.8933	1,270,075,926
马来西亚 林吉特	428,277,164	1.5399	659,504,005	376,149,555	1.5772	593,263,078
其他			<u>8,553,296,245</u>			<u>8,574,088,662</u>
			<u>37,279,377,571</u>			<u>36,600,290,666</u>
应收账款						
美元	1,195,819,087	7.1063	8,497,849,178	1,137,404,347	6.9646	7,921,566,315
中非法郎	57,250,725,500	0.0120	687,008,706	86,887,177,658	0.0111	964,447,672
澳元	58,880,347	4.6800	275,560,024	27,033,112	4.7138	127,428,683
其他			<u>3,981,948,668</u>			<u>3,640,212,689</u>
			<u>13,442,366,576</u>			<u>12,653,655,359</u>
其他应收款						
美元	244,778,552	7.1063	1,739,469,824	242,783,887	6.9646	1,690,892,659
港币	389,704,113	1.0261	399,875,390	306,710,655	0.8933	273,984,628
沙特里尔	12,052,014	1.9320	23,284,491	10,209,685	1.8528	18,916,504
其他			<u>2,669,068,032</u>			<u>2,567,913,389</u>
			<u>4,831,697,737</u>			<u>4,551,707,180</u>
长期应收款						
美元	283,914,401	7.1063	2,017,580,908	229,003,433	6.9646	1,594,917,309
港币	2,323,653	1.0261	2,384,300	2,586,009	0.8933	2,310,082
澳门元	54,530,654	0.8946	48,783,123	54,082,283	0.8667	46,873,115
中非法郎	182,166,162,917	0.0120	2,185,993,955	36,223,636,667	0.0111	402,082,367
其他			<u>663,004,270</u>			<u>126,775,153</u>
			<u>4,917,746,556</u>			<u>2,172,958,026</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

71. 外币货币性项目(续)

	2023年6月30日(未经审计)			2022年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
短期借款						
美元	378,853,574	7.1063	2,692,247,153	317,633,209	6.9646	2,212,188,247
日元	6,273,922,500	0.0500	313,696,125	780,047,366	0.0524	40,874,482
欧元	100,230,630	7.7996	781,758,822	83,317,285	7.4229	618,455,875
港币	152,753,143	1.0261	156,740,000	270,000,000	0.8933	241,191,000
其他			<u>376,637,219</u>			<u>240,462,324</u>
			<u>4,321,079,319</u>			<u>3,353,171,928</u>
应付账款						
美元	1,361,002,005	7.1063	9,671,688,548	1,034,897,117	6.9646	7,207,644,461
港币	4,167,253,139	1.0261	4,276,018,446	4,245,872,564	0.8933	3,792,837,961
澳元	1,101,343,312	4.6800	5,154,286,700	950,956,842	4.7138	4,482,620,362
澳门元	344,335,012	0.8946	308,042,102	356,109,590	0.8667	308,640,182
其他			<u>6,259,042,663</u>			<u>4,075,677,515</u>
			<u>25,669,078,459</u>			<u>19,867,420,481</u>
其他应付款						
美元	148,356,407	7.1063	1,054,265,135	247,394,190	6.9646	1,723,001,576
科威特第纳尔	31,559,915	23.4940	741,468,643	31,395,181	22.7520	714,303,158
澳门元	327,907,905	0.8946	293,346,412	318,827,035	0.8667	276,327,391
其他			<u>871,535,550</u>			<u>802,354,447</u>
			<u>2,960,615,740</u>			<u>3,515,986,572</u>
长期借款						
美元	3,238,891,510	7.1063	23,016,534,738	3,440,811,036	6.9646	23,963,872,541
欧元	320,775,143	7.7996	2,501,917,805	325,949,361	7.4229	2,419,489,512
澳门元	487,117,877	0.8946	435,775,653	485,113,460	0.8667	420,447,836
其他			<u>1,456,762,565</u>			<u>1,119,559,244</u>
			<u>27,410,990,761</u>			<u>27,923,369,133</u>
长期应付款						
美元	341,341,885	7.1063	2,425,677,837	317,833,025	6.9646	2,213,579,886
澳门元	236,898,560	0.8946	211,929,452	297,380,633	0.8667	257,739,795
欧元	18,296,874	7.7996	142,708,298	101,264	7.4229	751,673
其他			<u>1,952,106,980</u>			<u>1,831,240,679</u>
			<u>4,732,422,567</u>			<u>4,303,312,033</u>

六、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

于 2023 年 4 月，本公司之子公司中交路桥建设有限公司采用增资扩股的方式对中交路桥建设(昆明)城市投资发展有限公司追加投资人民币 400,000,000 元，增资完成后中交路桥建设有限公司持有公司 82.5%的股权并获得其控制权，将其纳入合并范围。截至本财务报表批准报出日，相关可辨认资产、负债的评估工作尚在进行中。

上述被收购公司于购买日可辨认资产和负债于购买日的暂定公允价值和账面价值合计如下：

	收购日暂定公允价值	收购日账面价值
货币资金	4,400,620	4,400,620
预付款项	533,290,396	533,290,396
其他应收款	466,997	466,997
其他流动资产	16,226,300	16,226,300
固定资产(附注五、17)	79,442	79,442
使用权资产(附注五、19)	1,356,462	1,356,462
长期待摊费用	2,719,005	2,719,005
递延所得税资产	328,935	328,935
其他非流动资产	198,047,668	198,047,668
应付账款	(132,476,859)	(132,476,859)
应付职工薪酬(附注五、30)	(12,834)	(12,834)
应交税费	(984)	(984)
其他应付款	(1,543,309)	(1,543,309)
一年内到期的非流动负债	(444,431)	(444,431)
其他流动负债	(434,434)	(434,434)
租赁负债	(1,001,023)	(1,001,023)
长期应付款	(18,486,541)	(18,486,541)
递延所得税负债	(1,206,260)	(1,206,260)
	<u>601,309,150</u>	<u>601,309,150</u>
减：少数股东权益	98,641,483	
减：购买日前原持有股权按公允价值重新计量	<u>102,667,667</u>	
现金对价	<u>400,000,000</u>	

六、合并范围的变动(续)

1. 非同一控制下企业合并(续)

上述公司自购买日起至本期末的经营成果和现金流量列示如下(未经审计):

	收购日至 2023 年 6 月 30 日止期间
营业收入	-
净利润	269,215
现金流量净额	12,610,762
取得子公司支付的现金净额	
	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
取得子公司支付的现金和现金等价物	400,000,000
减: 取得子公司持有的现金和现金等价物	<u>4,400,620</u>
取得子公司支付的现金净额	<u>395,599,380</u>

六、合并范围的变动(续)

2. 同一控制下企业合并

于 2023 年 6 月，本公司之子公司中交资本控股有限公司自中交房地产集团有限公司、中交房地产开发集团有限公司及中交置业有限公司以对价人民币 87,873,200 元获得中交鼎信 80% 股权。交易完成后，中交资本控股有限公司获得对中交鼎信的控制权。中交鼎信于合并前后均受本公司之母公司最终控制且该控制并非暂时性，故该交易属于同一控制下企业合并，比较财务报表数据及附注已经过重述。

	2023 年 1 月 1 日至 6 月 13 日期间	2022 年度
营业收入	4,086,769	15,690,935
净利润	190,692	10,224,531
现金流量净额	89,551,017	(3,585,371)

中交鼎信在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

	2023 年 6 月 13 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金	104,408,489	14,857,471
应收账款	4,739,296	4,007,378
预付款项	1,079,244	809
其他应收款	67,632	67,632
一年内到期的非流动资产	-	100,000,000
其他流动资产	5,227	-
债权投资	1,000,000	1,000,000
长期应收款	655,358	655,358
长期股权投资	200,000	200,000
其他权益工具投资	50,000	50,000
固定资产	971,404	1,148,096
使用权资产	9,117,917	9,117,917
应付账款	(27,750)	-
应付职工薪酬	(115,079)	(964,631)
应交税费	(185,614)	(2,512,748)
其他应付款	(388,676)	(5,031,919)
一年内到期的非流动负债	(2,423,456)	(2,433,583)
其他流动负债	(71,289)	-
租赁负债	(6,044,581)	(7,314,347)
合计	<u>113,038,122</u>	<u>112,847,433</u>
减：少数股东权益	22,607,624	
减：合并差额(计入权益)	<u>2,557,298</u>	
合并对价	<u>87,873,200</u>	

六、合并范围的变动(续)

3. 处置子公司

本期本集团处置的重要子公司信息如下：

注册地	业务性质	处置前	处置前	不再成为子公司原因
		本集团持股比例 (%)	本集团享有的表决权比例 (%)	
中交(兴化)港口开发有限公司	兴化市 基建建设	80	80	注

注：于 2023 年 6 月，本公司之子公司中交海洋建设开发有限公司作为原始权益人，申万宏源证券有限公司作为计划管理人，于上海证券交易所发行资产支持专项计划。原始权益人将其持有的中交(兴化)港口开发有限公司合计 80%股权对应的收益权出售予申万宏源证券有限公司设立并管理的申万广发-中交疏浚-中交海建港口基础设施资产支持专项计划，处置对价为人民币 190,564,600 元。同时，原始权益人不再能主导中交(兴化)港口开发有限公司的相关活动。因此，上述交易完成后，本集团不再拥有对中交(兴化)港口开发有限公司控制权。

中交(兴化)港口开发有限公司于处置时点的相关财务信息列示如下：

	处置日 账面价值	2022 年 12 月 31 日 账面价值
流动资产	328,509,746	42,626,256
非流动资产	367,488,832	379,405,638
流动负债	(357,996,452)	(66,154,578)
非流动负债	(267,500,000)	(285,375,190)
	<u>70,502,126</u>	<u>70,502,126</u>
减：少数股东权益	14,000,000	
加：处置收益(附注五、58)	<u>134,062,474</u>	
处置对价	<u>190,564,600</u>	

六、合并范围的变动(续)

3. 处置子公司(续)

中交(兴化)港口开发有限公司自期初起至处置日的经营成果如下：

	期初至处置日
营业收入	23,121,474
营业成本	16,378,944
净利润	-
处置子公司的信息	
	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
处置子公司的价格	190,564,600
处置子公司收到的现金和现金等价物	190,564,600
减：被处置子公司持有的现金和现金等价物	<u>284,912,635</u>
处置子公司支付的现金净额	<u>(94,348,035)</u>

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

通过设立或投资等方式取得的子公司

	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)		表决权比例(%)
					直接	间接(注)	
中交投资有限公司	中国	北京市	投资控股	1,250,000	100.00	-	100.00
中国交通建设印度尼西亚有限公司	印度尼西亚	印度尼西亚	投资控股	美元695	100.00	-	100.00
中交公路长大桥建设国家工程研究中心有限公司	中国	北京市	研发设计及咨询	13,000	5.00	80.00	85.00
中交路桥建设有限公司	中国	北京市	基建建设	397,393	71.08	-	71.08
中交机电工程局有限公司	中国	北京市	基建建设	83,333	60.00	40.00	100.00
中交海西投资有限公司	中国	厦门市	投资控股	100,000	100.00	-	100.00
财务公司	中国	北京市	金融服务	700,000	95.00	-	95.00
中交资本控股有限公司	中国	北京市	基金管理、融资租赁及商业保理	1,000,000	100.00	-	100.00

七、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)		表决权比例(%)
					直接	间接(注)	
中交云南高速公路发展有限公司	中国	昆明市	基建建设	100,000	83.00	-	83.00
中交疏浚(集团)股份有限公司	中国	上海市	疏浚工程	1,177,545	99.90	0.10	100.00
中交海峡建设投资发展有限公司	中国	福州市	投资控股	100,000	100.00	-	100.00
中国交建基础设施开发有限公司	中国	香港	基建建设	美元1,446	59.37	40.63	100.00
中交城市投资控股有限公司	中国	广州市	投资控股	426,785	90.87	-	90.87
中交资产管理有限公司	中国	北京市	投资控股	2,073,261	35.37	64.63	100.00
中国交通建设(美国)有限公司	美国	美国	投资控股	美元4,574	40.07	36.08	76.15
中交铁道设计研究总院有限公司	中国	北京市	基建设计	32,051	51.00	49.00	100.00
中交泉州高速公路有限责任公司	中国	泉州市	基建建设	5,000	78.00	-	78.00
中交云南曲靖大昌高速公路投资建设有限公司	中国	昆明市	基建建设	10,000	83.00	-	83.00
中交海洋投资控股有限公司	中国	三亚市	基建建设	357,000	100.00	-	100.00
中交泰州投资建设有限公司	中国	泰州市	基建建设	50,000	51.54	38.46	90.00

七、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)		表决权比例(%)
					直接	间接(注)	
中交泰兴投资发展有限公司	中国	泰兴市	基建建设	40,000	60.00	29.90	89.90
中国交建南部拉美区域公司	巴西	卢森堡大公国	投资控股	美元19,358	20.84	53.00	73.84
北京中交建壹期股权投资基金合伙企业 (有限合伙)(以下简称“北京中交建壹期 股权投资基金合伙企业”)	中国	北京市	投资控股	942,253	59.90	0.10	60.00
中交(深圳)工程局有限公司	中国	深圳市	基建建设	30,000	100.00	-	100.00
中交(天津)轨道交通投资建设有限公司	中国	天津市	基建建设	387,403	49.03	6.74	55.77
中交(成都)市政建设有限公司	中国	成都市	基建建设	1,500	100.00	-	100.00
中交(天津)轨道交通投资发展有限公司	中国	天津市	基建建设	45,045	51.53	3.24	54.77
中交黑龙江建设发展有限公司	中国	哈尔滨市	基建建设	5,000	100.00	-	100.00
荷兰新时代资本投资公司	荷兰	荷兰	投资控股	欧元4,710	100.00	-	100.00
中交财资管理(香港)有限公司	中国	香港	投资控股	美元10,000	95.00	5.00	100.00
中国交建阿曼有限公司	阿曼	马斯喀特	基建建设	阿曼里亚尔25	100.00	-	100.00
中交西部投资有限公司	中国	成都市	投资控股	4,400,000	100.00	-	100.00

七、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

同一控制下的企业合并取得的子公司

	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)		表决权比例(%)
					直接	间接(注)	
中国港湾工程有限责任公司	中国	北京市	基建建设	600,000	50.10	49.90	100.00
中国路桥工程有限责任公司	中国	北京市	基建建设	600,000	99.64	0.36	100.00
中交第一航务工程局有限公司	中国	天津市	基建建设	729,484	82.39	-	82.39
中交第二航务工程局有限公司	中国	武汉市	基建建设	532,855	71.50	-	71.50
中交第三航务工程局有限公司	中国	上海市	基建建设	602,095	89.31	-	89.31
中交第四航务工程局有限公司	中国	广州市	基建建设	496,568	86.23	-	86.23
中交一公局集团有限公司	中国	北京市	基建建设	697,624	74.81	-	74.81
中交第二公路工程局有限公司	中国	西安市	基建建设	394,220	65.16	-	65.16
中交第三公路工程局有限公司	中国	北京市	基建建设	215,619	70.00	-	70.00
中交建筑集团有限公司	中国	北京市	基建建设	217,686	71.20	-	71.20
中交水运规划设计院有限公司	中国	北京市	基建设计	81,805	100.00	-	100.00
中交公路规划设计院有限公司	中国	北京市	基建设计	72,963	100.00	-	100.00
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	中国	天津市	基建设计	72,280	100.00	-	100.00
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	中国	武汉市	基建设计	42,836	100.00	-	100.00
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	中国	上海市	基建设计	73,050	100.00	-	100.00
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	中国	广州市	基建设计	63,037	100.00	-	100.00

七、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)		表决权比例(%)
					直接	间接(注)	
中交第一公路勘察设计研究院有限公司	中国	西安市	基建设计	85,565	100.00	-	100.00
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	中国	武汉市	基建设计	87,158	100.00	-	100.00
中国公路工程咨询集团有限公司	中国	北京市	基建设计	74,976	100.00	-	100.00
中交基础设施养护集团有限公司	中国	北京市	基建设计	107,357	66.47	33.53	100.00
中交西安筑路机械有限公司	中国	西安市	机械制造	43,312	54.31	45.69	100.00
中国公路车辆机械有限公司	中国	北京市	汽车设备销售	16,839	100.00	-	100.00
中和物产株式会社	中国	日本	贸易销售	日元 10,000	99.94	-	99.94
中交上海装备工程有限公司	中国	上海市	机械设计制造	1,000	55.00	-	55.00
中交国际(香港)控股有限公司	中国	香港	投资控股	港元 237,202	50.98	49.02	100.00
中国交通物资有限公司	中国	北京市	贸易销售	173,443	100.00	-	100.00
中交建设(马来西亚)有限公司	马来西亚	吉隆坡	基建建设	林吉特 100	100.00	-	100.00
中交天和机械设备制造有限公司	中国	常熟市	机械制造	119,130	87.41	12.59	100.00
中交华南投资有限公司	中国	深圳市	投资控股	15,000	100.00	-	100.00
贵州省沿德高速公路投资建设有限公司	中国	铜仁市	基建建设	177,550	51.00	49.00	100.00
重庆永江高速公路投资建设有限公司	中国	重庆市	基建建设	151,793	51.00	49.00	100.00

注：间接持股比例为本集团通过子公司持有的股权比例。

七、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

存在重要少数股东权益的子公司如下：

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	期末累计 少数股东权益
北京中交建壹期股权投资基金合伙企业	40.00%	(2,898,480)	-	3,767,084,443
中交一公局集团有限公司	25.19%	280,934,480	-	4,355,204,500
中交第二公路工程局有限公司	34.84%	98,630,137	-	2,595,735,729
中交第三公路工程局有限公司	30.00%	28,588,438	-	952,341,528
中交建筑集团有限公司	28.80%	143,578,264	-	3,018,259,309
中交第一航务工程局有限公司	17.61%	106,946,114	-	2,571,295,196
中交第二航务工程局有限公司	28.50%	230,225,673	-	5,132,702,044
中交第三航务工程局有限公司	10.69%	42,904,110	87,000,000	1,048,104,472
中交第四航务工程局有限公司	13.77%	85,808,219	-	2,209,002,577
中交路桥建设有限公司	28.92%	166,468,861	-	3,662,931,995
中交城市投资控股有限公司	9.13%	49,709,589	-	1,050,514,849

2022 年

	少数股东 持股比例	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
北京中交建壹期股权投资基金合伙企业	40.00%	772,600	-	3,769,982,923
中交一公局集团有限公司	25.19%	148,402,740	145,000,000	4,074,270,020
中交第二公路工程局有限公司	34.84%	200,000,000	172,613,699	2,497,105,592
中交第三公路工程局有限公司	30.00%	57,971,000	57,971,000	923,753,090
中交建筑集团有限公司	28.80%	229,627,396	195,167,123	2,874,681,045
中交第一航务工程局有限公司	17.61%	173,479,452	154,509,589	2,469,774,881
中交第二航务工程局有限公司	28.50%	287,254,795	233,523,288	4,913,063,772
中交第三航务工程局有限公司	10.69%	87,000,000	87,000,000	1,092,200,362
中交第四航务工程局有限公司	13.77%	174,000,000	174,000,000	2,123,194,358
中交路桥建设有限公司	28.92%	229,627,397	191,178,082	3,496,463,134
中交城市投资控股有限公司	9.51%	100,800,000	65,543,013	1,000,805,260

注： 于 2023 年 6 月 30 日，本公司子公司发行在外的永续债余额合计人民币 82,190,143,210 元。这些永续债分类为权益工具，列报为本集团合并财务报表的少数股东权益。

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
截至2023年6月30日止六个月期间

人民币元

七、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

下表列示的主要财务信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	北京中交建壹期 股权投资基金 合伙企业	中交一公局集团 有限公司	中交第二公路 工程局有限公司	中交第三公路 工程局有限公司	中交建筑集团 有限公司	中交第一航务 工程局有限公司	中交第二航务 工程局有限公司	中交第三航务 工程局有限公司	中交第四航务 工程局有限公司	中交路桥建设 有限公司	中交城市投资控股 有限公司
流动资产	91,886	89,624,608,011	44,819,715,079	25,891,393,208	45,671,244,108	51,419,377,457	90,684,435,543	44,907,251,683	29,065,911,977	34,169,901,958	33,913,825,200
非流动资产	<u>9,439,075,578</u>	<u>146,694,635,289</u>	<u>52,892,382,021</u>	<u>19,712,366,027</u>	<u>48,115,347,069</u>	<u>44,045,320,350</u>	<u>62,493,181,820</u>	<u>39,173,592,184</u>	<u>55,157,529,486</u>	<u>56,121,007,122</u>	<u>33,006,318,648</u>
资产合计	<u>9,439,167,464</u>	<u>236,319,243,300</u>	<u>97,712,097,100</u>	<u>45,603,759,235</u>	<u>93,786,591,177</u>	<u>95,464,697,807</u>	<u>153,177,617,363</u>	<u>84,080,843,867</u>	<u>84,223,441,463</u>	<u>90,290,909,080</u>	<u>66,920,143,848</u>
流动负债	57,433,278	122,063,802,698	58,108,919,090	34,537,784,289	56,703,969,593	60,741,393,816	98,076,463,407	54,828,371,710	40,183,288,175	46,297,821,919	30,361,937,453
非流动负债	<u>-</u>	<u>71,655,839,205</u>	<u>19,141,226,998</u>	<u>5,286,393,241</u>	<u>16,972,338,416</u>	<u>12,885,872,265</u>	<u>23,760,719,172</u>	<u>12,419,702,664</u>	<u>16,394,095,345</u>	<u>21,388,277,714</u>	<u>16,441,900,662</u>
负债合计	<u>57,433,278</u>	<u>193,719,641,903</u>	<u>77,250,146,088</u>	<u>39,824,177,530</u>	<u>73,676,308,009</u>	<u>73,627,266,081</u>	<u>121,837,182,579</u>	<u>67,248,074,374</u>	<u>56,577,383,520</u>	<u>67,686,099,633</u>	<u>46,803,838,115</u>
营业收入	-	70,136,298,856	38,957,550,322	9,360,782,211	23,575,504,622	27,025,873,474	43,079,954,605	23,684,741,244	24,516,039,470	28,898,298,168	5,830,538,459
净(亏损)/利润	(7,246,201)	1,486,882,384	1,277,423,921	32,904,997	789,234,058	601,493,226	1,163,412,337	352,204,521	1,330,529,934	1,087,651,469	1,053,376,101
综合(亏损)/											
收益总额	(7,246,201)	1,520,911,567	1,337,613,437	36,556,434	785,427,510	627,646,337	1,163,745,339	340,772,145	1,365,563,257	1,132,837,379	1,041,099,170
经营活动产生 的现金流量 净额	<u>-</u>	<u>1,731,286,850</u>	<u>2,188,731,975</u>	<u>(2,426,336,202)</u>	<u>11,584,347</u>	<u>(1,465,032,227)</u>	<u>151,352,505</u>	<u>405,089,982</u>	<u>2,185,005,398</u>	<u>106,755,742</u>	<u>(1,925,001,576)</u>

七、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

下表列示的主要财务信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额(续)

2022 年

	北京中交建壹期 股权投资基金 合伙企业	中交一公局集团 有限公司	中交第二公路 工程局有限公司	中交第三公路 工程局有限公司	中交建筑集团 有限公司	中交第一航务 工程局有限公司	中交第二航务 工程局有限公司	中交第三航务 工程局有限公司	中交第四航务 工程局有限公司	中交路桥建设 有限公司	中交城市投资控股 有限公司
流动资产	92,400	73,054,419,971	33,037,282,964	25,656,914,100	33,375,796,420	38,565,491,909	81,089,493,932	37,260,086,828	23,893,356,136	26,919,741,119	26,735,839,281
非流动资产	<u>9,439,075,578</u>	<u>123,755,779,920</u>	<u>48,580,594,034</u>	<u>18,143,496,202</u>	<u>41,566,758,691</u>	<u>42,351,010,046</u>	<u>56,343,374,950</u>	<u>37,200,258,541</u>	<u>49,742,979,037</u>	<u>49,316,161,450</u>	<u>25,826,180,669</u>
资产合计	<u>9,439,167,978</u>	<u>196,810,199,891</u>	<u>81,617,876,998</u>	<u>43,800,410,302</u>	<u>74,942,555,111</u>	<u>80,916,501,955</u>	<u>137,432,868,882</u>	<u>74,460,345,369</u>	<u>73,636,335,173</u>	<u>76,235,902,569</u>	<u>52,562,019,950</u>
流动负债	50,187,590	98,313,092,698	46,684,097,833	33,529,735,820	41,463,877,433	49,030,339,369	86,758,663,384	46,606,861,143	32,423,277,112	38,399,166,680	24,530,680,513
非流动负债	-	<u>57,434,620,001</u>	<u>16,047,725,966</u>	<u>4,589,435,533</u>	<u>14,634,803,164</u>	<u>11,573,738,115</u>	<u>20,946,920,840</u>	<u>11,197,389,557</u>	<u>15,131,373,171</u>	<u>16,653,842,236</u>	<u>9,804,272,623</u>
负债合计	<u>50,187,590</u>	<u>155,747,712,699</u>	<u>62,731,823,799</u>	<u>38,119,171,353</u>	<u>56,098,680,597</u>	<u>60,604,077,484</u>	<u>107,705,584,224</u>	<u>57,804,250,700</u>	<u>47,554,650,283</u>	<u>55,053,008,916</u>	<u>34,334,953,136</u>
营业收入	-	131,498,944,993	67,563,152,052	25,123,974,787	48,740,125,242	55,002,328,720	88,223,800,022	48,192,968,284	46,403,788,932	53,243,980,324	12,513,237,455
净利润	1,931,499	2,080,256,134	1,834,026,547	126,862,240	1,748,551,331	712,986,971	1,939,409,132	559,503,384	2,658,211,659	2,052,700,643	2,357,668,368
综合收益总额	<u>1,931,499</u>	<u>2,050,760,566</u>	<u>1,865,762,766</u>	<u>133,597,983</u>	<u>1,739,451,859</u>	<u>761,383,868</u>	<u>1,933,363,270</u>	<u>506,622,731</u>	<u>2,668,031,002</u>	<u>2,030,529,549</u>	<u>2,357,668,368</u>
经营活动产生 的现金流量 净额	(<u>1,412</u>)	<u>2,914,689,048</u>	<u>4,289,505,944</u>	<u>931,800,410</u>	(<u>2,162,232,552</u>)	<u>2,954,641,191</u>	<u>5,702,255,277</u>	<u>2,607,979,925</u>	<u>5,973,545,183</u>	<u>890,675,248</u>	<u>2,320,864,723</u>

七、在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益

本集团主要的合营企业如下：

	主要经营地/注册地	业务性质	持股比例(%)	
			直接	间接
<u>合营企业</u>				
中交新疆交通投资发展有限公司	库尔勒市	高速公路投资、建设、运营及维护	15.30	-
中交广连高速公路投资发展有限公司	清远市	高速公路建设和经营管理	-	35.00
CORE RELATED GRAND AVE JV. LLC	美国	房地产开发	-	89.00
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	石家庄市	高速公路建设和经营管理	-	30.00
MOTA-ENGIL, SGPS, S.A.	葡萄牙	基础设施建设	-	32.41
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	成都市	市政基础设施投资、建设、运营及维护	-	39.00
贵州中交剑榕高速公路有限公司	黔东南苗族侗族自治州	高速公路建设和经营管理	-	59.90
贵州贵黄高速公路有限公司	黔南布依族苗族自治州	高速公路运营、养护、管理服务	-	39.00
贵州贵金高速公路有限公司	贵阳市	高速公路建设和经营管理	-	30.77
重庆渝湘复线高速公路有限公司	重庆市	高速公路建设和经营管理	-	15.00
中交成都轨道交通投资建设有限公司	成都市	轨道交通建设、运营管理及维护	-	42.00
重庆长合高速公路有限公司	重庆市	高速公路建设和经营管理	-	51.00
贵州中交贵瓮高速公路有限公司	黔东南苗族侗族自治州	高速公路建设和经营管理	-	50.00
广州市品灏房地产开发有限公司	广州市	房地产开发	-	49.00
贵州中交荔榕高速公路有限公司	黔东南苗族侗族自治州	高速公路建设和经营管理	-	60.00
青海加西公路三标段建设管理有限公司	西宁市	公路运营维护	-	45.92
贵州中交江玉高速公路发展有限公司	铜仁市	高速公路建设和经营管理	-	34.70
唐山全域治水生态建设集团有限公司	唐山市	环保工程建设和经营管理	-	67.86
广西中交贵隆高速公路发展有限公司	南宁市	高速公路建设和经营管理	-	30.65
天津三号线轨道交通运营有限公司	天津市	城市轨道交通运营管理服务	24.70	16.30
安徽省合枞高速公路有限责任公司	合肥市	高速公路建设和经营管理	-	49.00

七、在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

本集团主要的合营企业如下:(续)

	主要经营地/注册地	业务性质	持股比例(%)	
			直接	间接
<u>合营企业(续)</u>				
邯郸鹏毅建设有限公司	邯郸市	房地产开发	-	49.00
中交广东开春高速公路有限公司	江门市	高速公路建设和经营管理	-	40.00
广西中交浦清高速公路有限公司	玉林市	高速公路建设和经营管理	-	30.00
长春中交投资建设有限公司	长春市	公路投资、运营及维护	3	57.00
中交盐城建设发展有限公司	盐城市	快速路网工程投资、建设、运营及养护	-	40.00
甘肃灵华高速公路项目管理有限公司	平凉市	高速公路投资、建设、运营及维护	-	40.00
贵州中交贵瓮高速公路有限公司	黔东南苗族侗族自治州	高速公路建设和经营管理	-	50.00
天津长安建设工程管理有限公司	天津市	工程管理	-	40.00

七、在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

	主要经营地/注册地	业务性质	持股比例(%)	
			直接	间接
联营企业				
振华重工	上海市	装备制造	16.24	-
中国国有企业结构调整基金二期股份有限公司	无锡市	以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理	2.71	-
太中银铁路有限责任公司	西安市	铁路建设；客货运输服务	18.38	-
海南交投环岛旅游公路投资开发有限公司	海口市	高速公路建设和经营管理	-	18.00
永定河流域投资有限公司	北京市	投资管理；项目投资；投资咨询	-	30.00
中交鑫盛贵安新区置业有限公司	贵安新区	房地产开发	-	65.00
山东高速沾临高速公路有限公司	滨州市	高速公路项目的建设、运营、养护及管理	-	30.00
云南华丽高速公路投资开发有限公司	丽江市	公路投资开发、经营管理	44.00	-
江苏南沿江城际铁路有限公司	南京市	铁路项目建设；旅客和货物运输业务	20.92	-
中交红桥(天津)房地产开发有限公司	天津市	房地产开发	-	30.00
湖北中城乡香榭房地产开发有限公司	武汉市	房地产开发；房屋销售及租赁、物业管理	-	49.00
贵州中交玉石高速公路发展有限公司	铜仁市	高速公路建设和经营管理	-	35.00
天津临港产业投资控股有限公司	天津市	临港产业项目投资开发、基础设施开发	-	30.00
中房(天津)房地产开发有限公司	天津市	房地产开发	-	30.00
天津港航工程有限公司	天津市	土木建筑施工、港口与海岸工程	-	49.00
天津中交绿城城市建设发展有限公司	天津市	房地产开发	-	59.00
甘肃公航旅通定高速公路管理有限公司	定西市	高速公路及附属设施建设、运营管理与养护	-	17.49
中交佛山投资发展有限公司	佛山市	基础设施投资	-	28.00
江苏张靖皋大桥有限责任公司	南京市	基础设施建设	-	17.03
中交贵州房地产有限公司	贵安新区	房地产开发	-	60.00
中交雄安产业发展有限公司	雄安新区	城市综合体投资、建设、运营	-	20.00
南京中交城市开发有限公司	南京市	城市基础设施投资建设	-	18.00
民航机场建设工程有限公司	天津市	机场类项目设计、建设、修理	-	33.00
新疆将淖铁路有限公司	昌吉州	铁路项目建设；旅客和货物运输业务	-	34.17

注：本集团对上述部分合营企业及联营企业持股比例低于 20%或高于 50%。根据这些公司章程，本公司与其他股东共同控制或本公司仅具有重大影响，因而将这些公司作为合营企业或联营企业核算。

七、在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

本集团持有振华重工16.24%的股权，作为本集团重要的联营公司，有关振华重工的财务信息如下：

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
流动资产	47,303,663,496	38,846,698,950
其中：现金和现金等价物	5,324,483,456	2,375,101,437
非流动资产	<u>39,365,592,852</u>	<u>39,366,469,773</u>
资产合计	86,669,256,348	78,213,168,723
流动负债	47,708,905,548	36,350,526,942
非流动负债	<u>20,382,233,303</u>	<u>23,740,296,962</u>
负债合计	68,091,138,851	60,090,823,904
减：少数股东权益	3,064,773,020	2,953,874,702
其他权益工具	<u>500,000,000</u>	<u>500,000,000</u>
归属于母公司的股东权益	<u>15,013,344,477</u>	<u>14,668,470,117</u>
按持股比例享有的净资产份额	2,474,256,369	2,421,287,618
持有振华重工股权中的商誉部分	<u>1,911,169,234</u>	<u>1,911,169,234</u>
投资的账面价值	<u>4,385,425,603</u>	<u>4,332,456,852</u>

七、在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

除振华重工外，本集团无单家重要的合营企业和联营企业，该些对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息如下：

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
合营企业		
投资账面价值合计	53,781,413,393	51,731,392,537
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损(注)	(717,843,734)	(666,384,436)
其他综合收益/(亏损) (注)	<u>5,234,968</u>	<u>(21,797,602)</u>
综合亏损总额	<u>(712,608,766)</u>	<u>(688,182,038)</u>
联营企业		
投资账面价值合计	45,851,476,148	43,240,404,360
下列各项按持股比例计算的合计数		
净收益(注)	176,596,362	280,700,089
其他综合收益(注)	<u>(5,690,576)</u>	<u>344,407,312</u>
综合收益总额	<u>170,905,786</u>	<u>625,107,401</u>

注：净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

七、在其他主体中的权益(续)

3. 于未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

	2023 年 06 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
持有资产支持证券及资产支持票据的优先 级份额(注 1)	-	29,631,750
认缴由本集团合营企业中交建银(厦门)股 权投资基金管理有限公司作为基金管 理人发售的各类契约型基金的份额(注 2)	1,581,229,262	1,571,229,262
认缴由本集团之子公司中交投资基金(北 京)管理有限公司作为基金管理人发售 的各类契约型基金的份额(注 3)	5,361,676,686	4,765,914,021
认缴其他基金(注 4)	<u>10,735,170,195</u>	<u>9,385,908,618</u>
	<u>17,678,076,143</u>	<u>15,752,683,651</u>

注 1：截至 2023 年 6 月 30 日，本集团累计发行规模为人民币 64,111,730,287 元的资产支持证券及资产支持票据，相关资产支持证券及资产支持票据的次级份额为人民币 5,360,300,759 元，于 2023 年 6 月 30 日，本集团不持有资产支持证券及资产支持票据的份额。本公司对金额为人民币 58,751,429,528 元优先级资产支持证券及资产支持票据本金及固定收益与资产支持证券专项计划及资产支持票据信托各期可分配资金的差额部分承担流动性补足义务。由于本集团不持有份额，且评估未来承担流动性补足的可能性低，因而未将该些专项计划及信托纳入本集团合并范围。

注 2：截至 2023 年 6 月 30 日，本集团认缴由本集团合营企业中交建银(厦门)股权投资基金管理有限公司作为普通合伙人发起的有限合伙企业的有限合伙人份额共计人民币 2,149,100,000 元；认缴由本集团合营企业中交建银(厦门)股权投资基金管理有限公司作为基金管理人发售的各类契约型基金的份额共计人民币 1,541,465,000 元。该些基金为本集团未纳入合并范围的结构化主体，于其他非流动金融资产核算。该些基金作为股权出资投向本集团的合营及联营项目公司。截至 2023 年 6 月 30 日，该些基金已募集人民币 2,106,695,000 元。于 2023 年 6 月 30 日，本集团在该些基金的最大风险敞口为本集团在资产负债表日所实缴基金份额的公允价值人民币 1,581,229,262 元。本集团不存在向该些契约型基金提供财务支持的义务和意图。

七、在其他主体中的权益(续)

3. 于未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益(续)

注 3：截至 2023 年 6 月 30 日，本集团认缴由本集团之子公司中交投资基金(北京)管理有限公司作为普通合伙人发起的有限合伙企业的有限合伙人份额共计人民币 26,047,666,401 元；认缴由本集团之子公司中交投资基金(北京)管理有限公司作为基金管理人发售的各类契约型基金的份额共计人民币 2,209,687,873 元。这些基金为本集团未纳入合并范围的结构化主体，于其他非流动金融资产核算。这些基金作为股权出资投向本集团合营及联营项目公司。截至 2023 年 6 月 30 日，这些基金已募集人民币 30,195,640,653 元。于 2023 年 6 月 30 日，本集团在上述基金的最大风险敞口为本集团在资产负债表日所实缴基金份额的公允价值人民币 5,361,676,686 元，于其他非流动金融资产核算。本集团不存在向这些基金提供财务支持的义务和意图。

注 4：此外，本集团因业务发展需要，参与发起设立广西交投伍期交通建设投资基金合伙企业(有限合伙)、重庆领航高速六号股权投资基金合伙企业(有限合伙)、广西交投柒期交通建设投资基金合伙企业(有限合伙)、广西交投叁期交通建设投资基金合伙企业(有限合伙)、和广西交投拾肆期交通建设投资基金合伙企业(有限合伙)等基金，以上基金为本集团未纳入合并范围的结构化主体，于其他非流动金融资产核算。于 2023 年 6 月 30 日，本集团在以上基金的最大风险敞口为本集团在资产负债表日所实缴基金份额的公允价值合计人民币 10,735,170,195 元，于其他非流动金融资产核算。本集团不存在向以上基金提供财务支持的义务和意图。

本集团对上述结构化主体持有的表决权份额并不足以使其有能力主导该结构化主体的相关活动并影响其可变回报金额，因而不将其纳入合并范围。

4. 在共同经营中的权益

根据合营安排条款或法律形式，本集团对相关合营安排中的相关资产和负债享有权利和承担义务，将相关合营安排作为共同经营。本集团作为共同经营的合营安排主要为本公司之澳大利亚子公司 John Holland 与相关合营方共同经营。于 2023 年 6 月 30 日，本集团无重要的共同经营安排。

八、金融工具及相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2023年6月30日(未经审计)

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 准则要求	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融资产 准则要求	指定	合计
货币资金	-	161,830,919,347	-	-	161,830,919,347
交易性金融资产	5,050,486,745	-	-	-	5,050,486,745
应收票据	-	2,212,129,035	-	-	2,212,129,035
应收账款	-	116,257,938,992	-	-	116,257,938,992
应收款项融资	-	-	1,634,830,913	-	1,634,830,913
其他应收款	-	51,432,571,207	-	-	51,432,571,207
长期应收款(含一年内到期部分)	-	299,394,052,747	-	-	299,394,052,747
债权投资	-	1,582,890,363	-	-	1,582,890,363
其他权益工具投资	-	-	-	23,420,077,692	23,420,077,692
其他非流动金融资产	24,680,806,241	-	-	-	24,680,806,241
其他非流动资产	-	1,587,715	-	-	1,587,715
	<u>29,731,292,986</u>	<u>632,712,089,406</u>	<u>1,634,830,913</u>	<u>23,420,077,692</u>	<u>687,498,290,997</u>

八、金融工具及相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：(续)

2023年6月30日(未经审计)(续)

金融负债

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 准则要求	以摊余成本计量 的金融负债	合计
短期借款	-	91,507,045,907	91,507,045,907
交易性金融负债	3,321,004	-	3,321,004
应付票据	-	49,115,504,877	49,115,504,877
应付账款	-	360,929,435,734	360,929,435,734
其他应付款	-	93,753,664,009	93,753,664,009
一年内到期的非流动负债	-	68,449,313,997	68,449,313,997
其他流动负债	-	37,959,972,723	37,959,972,723
长期借款	-	395,486,167,965	395,486,167,965
应付债券	-	23,278,801,986	23,278,801,986
长期应付款	-	46,304,580,881	46,304,580,881
	<u>3,321,004</u>	<u>1,166,784,488,079</u>	<u>1,166,787,809,083</u>

八、金融工具及相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：(续)

2022年12月31日

金融资产

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产 准则要求	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融资产 准则要求	指定	合计
货币资金	-	112,818,953,379	-	-	112,818,953,379
交易性金融资产	1,306,353,981	-	-	-	1,306,353,981
应收票据	-	2,856,574,395	-	-	2,856,574,395
应收账款	-	103,886,065,310	-	-	103,886,065,310
应收款项融资	-	-	1,746,786,089	-	1,746,786,089
其他应收款	-	45,479,417,686	-	-	45,479,417,686
长期应收款(含一年内到期部分)	-	248,342,259,734	-	-	248,342,259,734
债权投资	-	1,629,217,793	-	-	1,629,217,793
其他权益工具投资	-	-	-	24,084,121,274	24,084,121,274
其他非流动金融资产	22,169,987,777	-	-	-	22,169,987,777
其他非流动资产	-	2,316,390	-	-	2,316,390
	<u>23,476,341,758</u>	<u>515,014,804,687</u>	<u>1,746,786,089</u>	<u>24,084,121,274</u>	<u>564,322,053,808</u>

八、金融工具及相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：(续)

2022年12月31日(续)

金融负债

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 准则要求	以摊余成本计量 的金融负债	合计
短期借款	-	36,029,244,673	36,029,244,673
交易性金融负债	7,050,532	-	7,050,532
应付票据	-	46,375,981,867	46,375,981,867
应付账款	-	304,568,566,352	304,568,566,352
其他应付款	-	81,337,617,296	81,337,617,296
一年内到期的非流动负债	-	62,316,676,360	62,316,676,360
其他流动负债	-	9,031,951,020	9,031,951,020
长期借款	-	344,258,658,478	344,258,658,478
应付债券	-	26,509,978,952	26,509,978,952
长期应付款	-	40,896,451,539	40,896,451,539
	<u>7,050,532</u>	<u>951,325,126,537</u>	<u>951,332,177,069</u>

八、金融工具及相关的风险(续)

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2023年6月30日,本集团已背书或已贴现的部分银行承兑汇票及商业承兑汇票的账面价值为人民币240,358,397元(2022年12月31日:人民币404,555,758元)。本集团认为,本集团保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险,因此,继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款或确认短期借款。背书或贴现后,本集团不再保留使用其的权利,包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2023年6月30日,本集团以其结算的应付账款账面价值合计为人民币240,358,397元(2022年12月31日:人民币344,555,758元),无确认短期借款金额(2022年12月31日:人民币60,000,000元)。

本集团将部分应收账款转移给特定目的实体,由该实体向投资者发行资产支持证券,而本集团通过认购次级资产支持证券的方式承担所转移应收款项的信用风险。于2023年6月30日,无在此安排下转移但尚未结算的应收账款(2022年12月31日:人民币1,994,755,000元)。由于本集团保留了相关应收款项的几乎全部风险和报酬,本集团未终止确认相关应收款项。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2023年6月30日,本集团已背书及贴现但尚未到期的部分银行承兑汇票的账面价值为人民币406,577,653元(2022年12月31日:人民币457,653,041元)。于2023年6月30日,其到期日为1至12个月,根据《票据法》相关规定,若承兑银行拒绝付款的,持票人可以不按照汇票债务人的先后顺序,对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权(“继续涉入”)。本集团认为,本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬,因此,终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为,继续涉入公允价值并不重大。

截至2023年6月30日,本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当期和累计确认的收益或费用。背书及贴现在本期大致均衡发生。

八、金融工具及相关的风险(续)

3. 金融工具风险

本集团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、流动性风险及市场风险(包括汇率风险和利率风险)。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收票据、应收账款、应收款项融资、应付票据、应付账款。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团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。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，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。本集团定期评估市场环境及本集团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。本集团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集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团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集团的审计委员会。

本集团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任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的交易方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款及合同资产余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

由于货币资金和衍生金融工具的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括其他应收款等，这些金融资产以及合同资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十三、2中披露。

本集团的主要客户为中国政府的国家级、省级及地方政府代理机构，以及其他国有企业，该些客户具有可靠及良好的信誉，因此，本集团认为该些客户并无重大信用风险。由于本集团的应收账款及合同资产客户分布广泛，因此不存在重大信用风险集中。在本期内，无对任何单一客户的应收款项或合同资产超过本集团应收款项或合同资产的10%(2022年：无)。

八、金融工具及相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

信用风险未显著增加

于2023年6月30日及2022年12月31日，本集团无已逾期超过30天依然按照12个月预期信用损失对其计提减值准备的应收款项。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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；
- 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。

八、金融工具及相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

流动性风险

管理层对流动资金风险管理审慎，包括维持充裕的现金水平，并利用充裕的承诺信贷额度提供资金。本集团旨在通过维持可使用的承诺信贷额度，以保持资金的灵活性。

由于本集团业务属于资本密集型，所以本集团确保维持足够的现金及信贷融资以满足对流动资金的需求。本集团以经营活动产生的资金、银行及其他借款来应对营运资金的需求。

下表概括了金融负债及租赁负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2023年6月30日(未经审计)

	1年以内	1至2年	2至5年	5年以上	合计
短期借款及长期借款	150,651,525,498	67,650,421,149	137,665,859,332	306,780,536,052	662,748,342,031
应付债券及 短期融资券及短期 公司债券	51,086,559,318	9,845,390,017	12,975,474,236	2,090,362,368	75,997,785,939
交易性金融负债	3,321,004	-	-	-	3,321,004
应付票据	49,115,504,877	-	-	-	49,115,504,877
应付账款	360,929,435,734	-	-	-	360,929,435,734
其他应付款	93,753,664,009	-	-	-	93,753,664,009
租赁负债	1,053,928,436	665,295,113	717,143,321	638,010,767	3,074,377,637
长期应付款	<u>15,855,580,689</u>	<u>33,161,008,614</u>	<u>11,568,828,318</u>	<u>1,855,211,450</u>	<u>62,440,629,071</u>
	<u>722,449,519,565</u>	<u>111,322,114,893</u>	<u>162,927,305,207</u>	<u>311,364,120,637</u>	<u>1,308,063,060,302</u>

2022年12月31日

	1年以内	1至2年	2至5年	5年以上	合计
短期借款及长期借款	90,573,920,244	55,483,879,409	114,586,802,246	286,431,805,928	547,076,407,827
应付债券及 短期融资券及短期 公司债券	17,335,659,995	9,545,181,328	16,992,368,846	2,089,577,932	45,962,788,101
交易性金融负债	7,050,532	-	-	-	7,050,532
应付票据	46,375,981,867	-	-	-	46,375,981,867
应付账款	304,568,566,352	-	-	-	304,568,566,352
其他应付款	81,337,617,296	-	-	-	81,337,617,296
租赁负债	991,777,299	574,343,826	685,214,640	627,571,960	2,878,907,725
长期应付款	<u>14,493,611,418</u>	<u>31,338,504,481</u>	<u>8,271,832,785</u>	<u>1,501,193,386</u>	<u>55,605,142,070</u>
	<u>555,684,185,003</u>	<u>96,941,909,044</u>	<u>140,536,218,517</u>	<u>290,650,149,206</u>	<u>1,083,812,461,770</u>

注：本集团财务担保参见附注十三、2。

八、金融工具及相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动风险主要来自借款及应付债券等带息负债。浮动利率的借款令本集团面临现金流量利率风险。固定利率的借款令本集团面临公允价值利率风险。于 2023 年 6 月 30 日，本集团的浮动利率借款为人民币 314,223,834,231 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 281,850,288,721 元)。

本集团总部财务部门持续监控本集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

于 2023 年 6 月 30 日，若借款利率增加/减少 100 个基点，而所有其他因素维持不变，则本期税前利润应减少/增加人民币 3,142,238,342 元(2022 年：人民币 2,818,502,887 元)，主要由于浮动利率借款的利息费用增加/减少所导致。浮动利率借款主要以人民币、美元、欧元及港元计价。

汇率风险

本集团多数子公司的功能货币为人民币，大部分交易以人民币结算。然而，本集团的海外业务收入、向海外供货商购买材料及机器设备的款项及若干开支以外币结算。人民币不可自由兑换成外币，且人民币兑换为外币也须受中国的外汇管制规定所限制。

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、借款、应付账款、其他应付款等外币货币性项目的情况详见附注五、71。为减轻汇率波动的影响，本集团持续评估货币风险，并利用衍生金融工具对冲部分风险。截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团若干子公司利用远期外汇合同与境内及海外银行进行交易，以对冲其于个别交易中与美元、欧元、日元、新西兰元及澳元有关的汇率风险。

本集团的主要外币为美元。于 2023 年 6 月 30 日，若人民币兑美元升值/贬值 5%，而所有其他因素维持不变，则本期税前利润将会减少/增加人民币 356,446,395 元，主要来自以美元计价的货币资金、应收账款、其他应收款、借款、应付账款以及其他应付款的折算所产生的汇兑亏损/收益。

八、金融工具及相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

权益工具投资价格风险

本集团的权益工具投资分为按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产交易性权益工具投资和按公允价值计量且其变动计入损益的金融资产交易性权益工具投资，由于该等金融资产须按公允价值列示，因此本集团会受到证券市场价格波动风险的影响。

在所有其他因素保持不变的情况下，本集团按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和按公允价值计量且其变动计入损益的金融资产于各资产负债表日对权益价格风险的敏感度如下：

	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	2022 年
权益价格变动	10%	10%
对税前利润的影响		
本期/年税前利润增加或减少 (不包含所得税影响)		
—因权益价格上升或下降	63,020,230	99,260,211
对权益的影响		
本期/年其他综合收益增加或减少 (不包含所得税影响)		
—因权益价格上升或下降	<u>1,918,197,885</u>	<u>2,069,618,363</u>
	<u>1,981,218,115</u>	<u>2,168,878,574</u>

九、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。于2023年6月30日止六个月期间和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括所有短期借款、长期借款、应付债券、短期融资券、短期公司债券、租赁负债等抵减现金及现金等价物后的净额。本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
短期借款	91,507,045,907	36,029,244,673
长期借款(含一年内到期部分)	436,221,836,286	384,822,625,122
应付债券(含一年内到期部分)	35,137,713,356	33,769,923,630
短期融资券	36,947,424,685	8,531,951,020
短期公司债券	1,012,548,038	500,000,000
租赁负债(含一年内到期部分)	2,528,148,952	2,370,779,061
减：现金及现金等价物	<u>152,180,302,635</u>	<u>103,202,441,480</u>
净负债	451,174,414,589	362,822,082,026
权益	<u>438,132,911,522</u>	<u>426,290,159,982</u>
权益和净负债	<u>889,307,326,111</u>	<u>789,112,242,008</u>
杠杆比率	<u>51%</u>	<u>46%</u>

十、公允价值

1. 以公允价值计量的资产和负债

2023年6月30日(未经审计)

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
交易性金融资产				
债务工具投资	4,414,134,419	-	-	4,414,134,419
权益工具投资	630,202,298	-	-	630,202,298
衍生金融资产	-	6,150,028	-	6,150,028
应收款项融资	-	1,634,830,913	-	1,634,830,913
其他权益工具投资	19,181,978,853	-	4,238,098,839	23,420,077,692
其他非流动金融资产				
权益工具投资	-	132,942,468	23,995,369,659	24,128,312,127
衍生金融资产	-	-	552,494,114	552,494,114
金融资产合计	<u>24,226,315,570</u>	<u>1,773,923,409</u>	<u>28,785,962,612</u>	<u>54,786,201,591</u>
持续的公允价值计量				
交易性金融负债				
衍生金融工具	<u>-</u>	<u>3,321,004</u>	<u>-</u>	<u>3,321,004</u>

十、公允价值(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债(续)

2022 年 12 月 31 日

	公允价值计量使用的输入值				
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)		合计
持续的公允价值计量					
交易性金融资产					
债务工具投资	307,107,663	-	-		307,107,663
权益工具投资	992,602,112	-	-		992,602,112
衍生金融资产	-	6,644,206	-		6,644,206
应收款项融资	-	1,746,786,089	-		1,746,786,089
其他权益工具投资	20,696,183,629	-	3,387,937,645		24,084,121,274
其他非流动金融资产					
债务工具投资	-	-	29,631,750		29,631,750
权益工具投资	-	61,458,423	21,459,737,681		21,521,196,104
衍生金融资产	-	-	619,159,923		619,159,923
金融资产合计	<u>21,995,893,404</u>	<u>1,814,888,718</u>	<u>25,496,466,999</u>		<u>49,307,249,121</u>
持续的公允价值计量					
交易性金融负债					
衍生金融工具	-	7,050,532	-		7,050,532

十、公允价值(续)

2. 以公允价值披露的资产和负债

2023年6月30日(未经审计)

	公允价值计量使用的输入值		合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	
长期借款	-	395,433,873,572	395,433,873,572
应付债券	<u>4,000,000,000</u>	<u>19,112,306,707</u>	<u>23,112,306,707</u>
	<u>4,000,000,000</u>	<u>414,546,180,279</u>	<u>418,546,180,279</u>

2022年12月31日

	公允价值计量使用的输入值		合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	
长期借款	-	344,194,942,181	344,194,942,181
应付债券	<u>4,000,000,000</u>	<u>22,042,136,328</u>	<u>26,042,136,328</u>
	<u>4,000,000,000</u>	<u>366,237,078,509</u>	<u>370,237,078,509</u>

3. 公允价值估值

以下是本集团除租赁负债及账面价值与公允价值相差很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值：

	账面价值		公允价值	
	2023年 6月30日 (未经审计)	2022年 12月31日	2023年 6月30日 (未经审计)	2022年 12月31日
长期借款	395,486,167,965	344,258,658,478	395,433,873,572	344,194,942,181
应付债券	<u>23,278,801,986</u>	<u>26,509,978,952</u>	<u>23,112,306,707</u>	<u>26,042,136,328</u>
	<u>418,764,969,951</u>	<u>370,768,637,430</u>	<u>418,546,180,279</u>	<u>370,237,078,509</u>

十、公允价值(续)

3. 公允价值估值(续)

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

每个资产负债表日，本集团分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。

长期应收款、长期借款、长期应付款、应付债券及租赁负债，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。于2023年6月30日及2022年12月31日，长期应收款、长期应付款及租赁负债公允价值与账面价值相若，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA乘数、缺乏流动性折价等。

本集团与多个交易对手(主要是有着较高信用评级的金融机构)订立了衍生金融工具合约。衍生金融工具，包括远期外汇合约、利率互换和收益互换，采用类似于远期定价和互换模型以及现值方法的估值技术进行计量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括交易对手的信用质量、即期和远期汇率和利率曲线。远期外汇合约和收益互换的账面价值与公允价值相同。于2023年6月30日，衍生金融资产的盯市价值，是抵销了归属于衍生工具交易对手违约风险的信用估值调整之后的净值。交易对手信用风险的变化，对于套期关系中指定衍生工具的套期有效性的评价和其他以公允价值计量的金融工具，均无重大影响。

第三层次公允价值计量采用现金流量折现法及市场可比法，不可观察输入值为加权平均资金成本、长期收入增长率等。

4. 公允价值计量的调节和层次转换

于本期，并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层次的情况。

十、公允价值(续)

5. 公允价值计量的调节

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	期初 余额	当期利得或损失总额		购买	出售	期末 余额	期末持有的资产 计入损益的当期 未实现利得 或损失的变动
		计入损益	计入其他 综合收益				
其他权益工具投资	3,387,937,645	-	307,663	850,943,531	(1,090,000)	4,238,098,839	-
其他非流动金融资产							
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产							
债务工具投资	29,631,750	-	-	-	(29,631,750)	-	-
权益工具投资	21,459,737,681	(488,336,440)	-	3,026,125,185	(2,156,767)	23,995,369,659	(488,336,440)
衍生金融资产	619,159,923	(66,665,809)	-	-	-	552,494,114	(66,665,809)
	<u>25,496,466,999</u>	<u>(555,002,249)</u>	<u>307,663</u>	<u>3,877,068,716</u>	<u>(32,878,517)</u>	<u>28,785,962,612</u>	<u>(555,002,249)</u>

十、公允价值(续)

5. 公允价值计量的调节(续)

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：(续)

2022 年

	年初余额	当年利得或损失总额		本年增加	本年减少	年末余额	年末持有的资产 计入损益的当期 未实现利得 或损失的变动
		计入损益	计入其他 综合收益				
交易性金融资产							
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产							
衍生金融资产	576,501,495	34,292,072	2,676,589	- (613,470,156)	-	-	34,292,072
其他权益工具投资	3,145,559,368	-	(526,376,835)	995,632,925 (226,877,813)	3,387,937,645	-	-
其他非流动金融资产							
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产							
债务工具投资	30,000,000	-	-	- (368,250)	29,631,750	-	-
权益工具投资	14,218,643,873	(91,662,160)	-	13,281,089,044 (5,948,333,076)	21,459,737,681	(91,662,160)	(91,662,160)
衍生金融资产	-	-	-	619,159,923	-	619,159,923	-
	<u>17,970,704,736</u>	<u>(57,370,088)</u>	<u>(523,700,246)</u>	<u>14,895,881,892</u>	<u>(6,789,049,295)</u>	<u>25,496,466,999</u>	<u>(57,370,088)</u>

十一、关联方关系及其交易

1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司 持股 比例%	对本公司 表决权 比例%
中交集团	北京	国内外港口、航道、公路桥梁 设计和建设设备供应和安装	727,402	59.27	59.27

2. 子公司

主要子公司情况详见附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

主要合营企业和联营企业情况详见附注七、2，本期与本集团有交易往来的合营和联营企业情况见下表：

	关联方关系
天津港航安装工程有限公司	合营企业
贵州中交沿印松高速公路发展有限公司	合营企业
中交新疆交通投资发展有限公司	合营企业
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	合营企业
贵州贵金高速公路有限公司	合营企业
重庆渝湘复线高速公路有限公司	合营企业
广西中交浦清高速公路有限公司	合营企业
中交广连高速公路投资发展有限公司	合营企业
安徽省合枞高速公路有限责任公司	合营企业
甘肃灵华高速公路项目管理有限公司	合营企业
贵州贵黄高速公路有限公司	合营企业
海口江东新居第壹置业有限公司	合营企业
长春中交投资建设有限公司	合营企业
扬州中交光线投资开发有限公司	合营企业
中山中交第二航务建设发展有限公司	合营企业
宁波象山湾疏港一期高速公路有限公司	合营企业
中交二公局第六工程有限公司	合营企业
广西平岑高速公路有限公司	合营企业
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	合营企业
河南新开黄河大桥开发有限公司	合营企业
迁安市中交生态建设有限公司	合营企业
福州台商投资区中交投资有限公司	合营企业
青海加西公路三标段建设管理有限公司	合营企业

十一、关联方关系及其交易(续)

3. 合营企业和联营企业(续)

关联方关系

长沙二航置业发展有限公司	合营企业
益阳中交一公局城市建设投资有限公司	合营企业
贵州中交江玉高速公路发展有限公司	合营企业
天津中交新城建设发展有限公司	合营企业
海口中交国兴实业有限公司	合营企业
佛山诚展置业有限公司	合营企业
中交汾河投资控股有限公司	合营企业
中交(滦南)全域治水生态建设有限公司	合营企业
唐山市清水润城生态建设有限公司	合营企业
鄂州中交顺丰空港产业园投资发展有限公司	合营企业
中交海发(青岛)投资有限公司	合营企业
唐山市丰南区中交建投生态建设有限公司	合营企业
迁西县中交新京生态建设有限公司	合营企业
贵港中交投资发展有限公司	合营企业
恩施逸晴湾置业有限公司	合营企业
天津中富房地产开发有限公司	合营企业
中交金牌教育科技(大连)有限公司	合营企业
滦州市中交恒信生态建设有限公司	合营企业
唐山曹妃甸区中交农发生态建设有限公司	合营企业
江门市荷兴置业有限公司	合营企业
长治市中财高铁广场建设有限公司	合营企业
中交(佛山顺德)置业有限公司	合营企业
贵州中交剑榕高速公路有限公司	合营企业
海南金泓商业管理有限公司	合营企业
海口和美安居实业有限公司	合营企业
中交二航(大连)建设发展有限责任公司	合营企业
重庆长合高速公路有限公司	合营企业
中交云南建设投资发展有限公司	合营企业
广东中交玉湛高速公路发展有限公司	合营企业
杭州富阳融春中合城市开发建设有限公司	合营企业
河南焦洛黄河大桥开发有限公司	合营企业

十一、关联方关系及其交易(续)

3. 合营企业和联营企业(续)

关联方关系

中交盐城建设发展有限公司	合营企业
广西环投流域环境治理有限责任公司	合营企业
天津京津中关村科技城发展有限公司	合营企业
佛山市中交保利房地产有限公司	合营企业
包头市中交基础设施投资建设有限公司	合营企业
中交城投富春湾(杭州)置业开发有限公司	合营企业
中交成都轨道交通投资建设有限公司	合营企业
惠州慧通置业有限公司	合营企业
重庆忠都高速公路有限公司	合营企业
首都高速公路发展有限公司	合营企业
三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司	合营企业
玉林中交建设投资有限公司	合营企业
贵州中交荔榕高速公路有限公司	合营企业
成都中交凤凰湖实业有限公司	合营企业
成都中城兴置业有限公司	合营企业
广西中交贵隆高速公路发展有限公司	合营企业
宜昌融泰臻远房地产开发有限公司	合营企业
广西中交玉湛高速公路发展有限公司	合营企业
厦门悦煦房地产开发有限公司	合营企业
玉林中交城市综合管廊投资有限公司	合营企业
贵州中交铜怀高速公路有限公司	合营企业
徐州陆港三航建设发展有限公司	合营企业
广州绿桢房地产开发有限公司	合营企业
广州南沙明珠湾区开发有限公司	合营企业
广西中交城乡投资建设有限公司	合营企业
吉首中交水利建设发展有限公司	合营企业
中交二航(大连)城市发展投资有限公司	合营企业
济南黄河绿色产业开发有限公司	合营企业
四平市海绵城市建设运营管理有限公司	合营企业
赤峰中交投资建设发展有限公司	合营企业
西昌市交建恒新投资建设有限责任公司	合营企业
融通第二工程建设有限责任公司	合营企业
广州市品灏房地产开发有限公司	合营企业
汕头市交投控置地有限公司	合营企业
烟台交融建设投资有限公司	合营企业

十一、关联方关系及其交易(续)

3. 合营企业和联营企业(续)

	关联方关系
唐山曹妃甸疏浚有限公司	合营企业
北京中交路桥投资基金三期合伙企业(有限合伙)	合营企业
四平市四梨管廊建设运营有限公司	合营企业
沧州渤海新区天航建工港口建设管理有限公司	合营企业
北京疆渝交通私募股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	合营企业
重庆忠万高速公路有限公司	合营企业
贵州中交贵瓮高速公路有限公司	合营企业
广西自贸区中交中马置业有限公司	合营企业
融通第一工程建设有限责任公司	合营企业
哈密市中交一公局天坤建设有限公司	合营企业
中交一公局重庆万州高速公路有限公司	合营企业
中交哈密交通建设有限公司	合营企业
秦皇岛碧顺房地产开发有限公司	合营企业
重庆九永高速公路建设有限公司	合营企业
MOTA-ENGIL, SGPS, S.A.	合营企业
中交智联云海(张家口)停车有限公司	合营企业
云南滇中小哨水生态环境治理有限责任公司	合营企业
中交地产舟山开发有限公司	合营企业/与本公司同受母公司控制
大连湾海底隧道有限公司	联营企业
新疆将淖铁路有限公司	联营企业
海南交投环岛旅游公路投资开发有限公司	联营企业
四川成邛雅高速公路有限责任公司	联营企业
云南华丽高速公路投资开发有限公司	联营企业
Metro Trains Sydney Pty Ltd	联营企业
九江通武高速公路管理有限公司	联营企业
甘肃公航旅通定高速公路管理有限公司	联营企业
甘肃公航旅天庄高速公路管理有限公司	联营企业
铜陵保盛交通建设管理有限公司	联营企业
滨州市片区城市投资开发有限公司	联营企业
宁波交投六横公路大桥有限公司	联营企业
中交佛山投资发展有限公司	联营企业
江苏盐城港滨海港投资开发有限公司	联营企业
神华上航疏浚有限责任公司	联营企业
武汉汉信基础设施投资建设有限公司	联营企业
唐山站西建设发展有限公司	联营企业

十一、关联方关系及其交易(续)

3. 合营企业和联营企业(续)

关联方关系

永定河流域投资有限公司	联营企业
中交(肇庆)投资发展有限公司	联营企业
中交四航(广州)投资有限公司	联营企业
贵州瓮马铁路南北延伸线有限责任公司	联营企业
温州城发二航建设发展有限公司	联营企业
贵州贵安高速公路有限公司	联营企业
南京中交城市开发有限公司	联营企业
甘肃公航旅马坞西寨高速公路管理有限公司	联营企业
天津九园建设有限公司	联营企业
益阳中交二航建设发展有限公司	联营企业
巴州中交国健投资管理有限公司	联营企业
泰州城投华设环境治理有限公司	联营企业
宜昌夷陵日清生态治理有限公司	联营企业
芜湖市三峡三期水环境综合治理有限责任公司	联营企业
四川牙谷建设管理有限公司	联营企业
宜都日清生态治理有限公司	联营企业
哈尔滨杨柳郡置业有限公司	联营企业
河北雄安大型市政预制构件有限公司	联营企业
天津港航工程有限公司	联营企业
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	联营企业
郑州交投东四环项目管理有限公司	联营企业
揭阳粤海国业水务有限公司	联营企业
宁夏银百高速公路建设管理有限公司	联营企业
湖北铁路集团当远有限公司	联营企业
重庆万利万达高速公路有限公司	联营企业
贵州瓮马铁路有限责任公司	联营企业
重庆铜永高速公路有限公司	联营企业
湖北长投生态襄阳建设投资有限公司	联营企业
Lentor Central Development PTE.LTD.	联营企业
甘肃公航旅永积高速公路项目管理有限公司	联营企业
山东港湾建设集团有限公司	联营企业
武汉临空港网安建设发展有限公司	联营企业
巴中中交川商投资建设有限公司	联营企业
柞水全域污水处理有限公司	联营企业
山阳全域污水处理有限公司	联营企业
镇安全域污水处理有限公司	联营企业

十一、关联方关系及其交易(续)

3. 合营企业和联营企业(续)

	关联方关系
长江建投二航(武汉)城市投资开发有限公司	联营企业
中交三航(西安)城市开发建设有限公司	联营企业
汉中中交基础设施投资有限公司	联营企业
巴中川商投资建设有限公司	联营企业
南京市淳港建设有限责任公司	联营企业
湖南省茶常高速公路建设开发有限公司	联营企业
甘肃景礼高速公路陇南管理有限公司	联营企业
中化学(津市)建设投资有限公司	联营企业
贵州美庐置业有限公司	联营企业
泰州海陵华设环境治理有限责任公司	联营企业
武威北仙公路工程有限公司	联营企业
中交贵州海绵城市投资建设有限公司	联营企业
毕节公路交通投资建设有限公司	联营企业
山东高速沾临高速公路有限公司	联营企业
天津临港产业投资控股有限公司	联营企业
石首市三峡一期水环境综合治理有限责任公司	联营企业
黔东南三镇快速路投资建设有限公司	联营企业
中交一局唐山曹妃甸工程有限公司	联营企业
广东港湾工程有限公司	联营企业
阜阳中交上航东华水环境治理投资建设 有限公司	联营企业
贵州中交玉石高速公路发展有限公司	联营企业
甘肃金河高速公路项目管理有限公司	联营企业
浙江瓯越交建科技股份有限公司	联营企业
广东大鹏城际铁路有限公司	联营企业
金湖县退圩还湖项目管理有限公司	联营企业
振华重工(注)	联营企业/与本公司同受母公司控制
中国交通信息科技集团有限公司	联营企业/与本公司同受母公司控制
河北雄安启晨置业有限公司	联营企业/与本公司同受母公司控制
中交雄安产业发展有限公司	联营企业/与本公司同受母公司控制
湖北中城乡香榭房地产开发有限公司	联营企业/与本公司同受母公司控制
中城乡(射洪)投资发展有限公司	联营企业/与本公司同受母公司控制
中交鑫盛贵安新区置业有限公司	联营企业/与本公司同受母公司控制
中交贵州房地产有限公司	联营企业/与本公司同受母公司控制
中交红桥(天津)房地产开发有限公司	联营企业/与本公司同受母公司控制

十一、关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方

关联方关系

中交(安徽)投资发展有限公司	联营企业/与本公司同受母公司控制
中房(天津)房地产开发有限公司	联营企业/与本公司同受母公司控制
广西中交城市投资发展有限公司	联营企业/与本公司同受母公司控制
CORE(SINGAPORE)TRX INVESTMENT PTE.LTD.	联营企业/与本公司同受母公司控制
中交(青岛)城镇化建设投资有限公司	联营企业/与本公司同受母公司控制
昆明中交熙盛房地产有限公司	联营企业/与本公司同受母公司控制
中交(洪湖)投资建设发展有限公司	联营企业/与本公司同受母公司控制
中城乡(泉州)水务投资有限公司	联营企业/与本公司同受母公司控制
中交地产(天津)有限公司	联营企业/与本公司同受母公司控制
中交地产(苏州)有限公司	联营企业/与本公司同受母公司控制
民航机场(注)	与本公司同受母公司控制
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	与本公司同受母公司控制
中交滨江(上海)建设管理有限公司	与本公司同受母公司控制
中交润致(北京)置业有限公司	与本公司同受母公司控制
中交物业有限公司	与本公司同受母公司控制
海南中都置业管理有限公司	与本公司同受母公司控制
西咸新区汇绿景意房地产开发有限公司	与本公司同受母公司控制
嘉兴新瑞置业有限公司	与本公司同受母公司控制
广西鹿鸣置业管理有限公司	与本公司同受母公司控制
中国市政工程西南设计研究总院有限公司	与本公司同受母公司控制
西安国际陆港全运村建设开发有限公司	与本公司同受母公司控制
惠州中交雅颂置业有限公司	与本公司同受母公司控制
石家庄绿高房地产开发有限公司	与本公司同受母公司控制
重庆中房嘉润房地产开发有限公司	与本公司同受母公司控制
北京久安建设投资集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中交房地产集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中国城乡控股集团有限公司	与本公司同受母公司控制
北京碧水源科技股份有限公司	与本公司同受母公司控制
良业科技集团股份有限公司	与本公司同受母公司控制
弥勒碧水源环保科技有限公司	与本公司同受母公司控制
北京中交紫光科技有限公司	与本公司同受母公司控制
中城乡(烟台)液化天然气有限公司	与本公司同受母公司控制
河北中航盈科房地产置业有限公司	与本公司同受母公司控制
中交城乡河北建设发展有限公司	与本公司同受母公司控制
中城乡(大同)水务有限公司	与本公司同受母公司控制
武汉锦绣雅和置业有限公司	与本公司同受母公司控制

十一、关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方(续)

关联方关系

中交(巴中)投资发展有限公司	与本公司同受母公司控制
北京碧水源膜科技有限公司	与本公司同受母公司控制
中交雄安投资有限公司	与本公司同受母公司控制
中交置业有限公司	与本公司同受母公司控制
中交地产股份有限公司	与本公司同受母公司控制
中交营口液化天然气有限公司	与本公司同受母公司控制
中城乡生态环保工程有限公司	与本公司同受母公司控制
中交产业投资控股有限公司	与本公司同受母公司控制
中交城乡能源有限责任公司	与本公司同受母公司控制
中交城市能源研究设计院有限公司	与本公司同受母公司控制
中国水利电力对外有限公司	与本公司同受母公司控制
中房集团湖南建设发展有限公司	与本公司同受母公司控制
中交二航院工程项目管理有限公司	与本公司同受母公司控制
北京德青源农业科技股份有限公司	同一母公司控制的兄弟公司的合营公司
广平德青源农业科技有限公司	同一母公司控制的兄弟公司的合营公司
威县德青源农业科技有限公司	同一母公司控制的兄弟公司的合营公司
合肥金中京湖房地产开发有限公司	同一母公司控制的兄弟公司的合营公司
杭州龙坞茶镇建设管理有限公司	同一母公司控制的兄弟公司的合营公司

十一、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

定价政策

本集团销售给关联方的产品、向关联方提供劳务或建造服务、从关联方购买货物、接受关联方劳务及从关联方分包工程的价格以一般商业条款作为定价基础。关联方融资租赁及关联方资产或实体转让以转让标的公允价值作为对价依据。吸收存款及提供借款参考银行同期存贷款利率，经双方协商后确定。

采购货物

	截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
振华重工(注)	372,670,688	270,169,587
中国交通信息科技集团有限公司	270,178,465	-
其他	<u>10,071,427</u>	<u>27,169,041</u>
合计	<u>652,920,580</u>	<u>297,338,628</u>

采购固定资产

	截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
振华重工(注)	<u>924,775,897</u>	<u>-</u>

十一、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

销售货物

	截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
振华重工(注)	881,745,166	259,294,332
MOTA-ENGIL, SGPS, S.A.	245,697,846	173,080,970
民航机场(注)	81,448,275	232,627,372
其他	<u>23,417,876</u>	<u>108,162,375</u>
合计	<u>1,232,309,163</u>	<u>773,165,049</u>

提供劳务/建造服务

	截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
中交新疆交通投资发展有限公司	4,054,356,815	3,761,685,823
贵州贵金高速公路有限公司	1,660,560,011	2,271,583,652
重庆渝湘复线高速公路有限公司	1,503,339,316	2,163,170,667
广西平岑高速公路有限公司	1,478,006,773	-
大连湾海底隧道有限公司	1,155,091,974	1,763,713,253
四川成邛雅高速公路有限责任公司	1,094,699,568	465,145,418
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	1,087,950,432	1,337,702,354
新疆将淖铁路有限公司	1,034,726,822	557,505,234
海南交投环岛旅游公路投资开发有限公司	1,001,326,883	1,131,545,541
海口江东新居第壹置业有限公司	823,073,252	570,896,358
振华重工(注)	779,851,319	895,624,932
河南新开黄河大桥开发有限公司	772,697,871	3,285,836
中交雄安产业发展有限公司	749,546,353	252,581,349
中交集团	728,115,965	1,004,677,185
中交二公局第六工程有限公司	726,485,172	-
广东大鹏城际铁路有限公司	636,456,097	-
中交广连高速公路投资发展有限公司	590,774,216	2,153,868,813
山东高速沾临高速公路有限公司	559,947,801	1,650,037,457
贵州贵黄高速公路有限公司	469,256,181	857,971,943
甘肃灵华高速公路项目管理有限公司	445,743,653	790,907,430
中城乡生态环保工程有限公司	408,136,655	24,121,921
广西中交浦清高速公路有限公司	354,779,047	1,190,878,118

十一、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

提供劳务/建造服务(续)

	截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
唐山站西建设发展有限公司	338,108,446	158,215,818
Metro Trains Sydney Pty Ltd	334,485,343	369,248,467
中交滨江(上海)建设管理有限公司	332,992,360	172,619,750
青海加西公路三标段建设管理有限公司	290,028,518	288,685,045
河北雄安启晨置业有限公司	285,047,787	648,968,942
甘肃公航旅通定高速公路管理有限公司	282,990,756	496,046,759
扬州中交光线投资开发有限公司	268,518,140	578,557,366
湖南省茶常高速公路建设开发有限公司	249,698,496	10,761,830
中城乡(射洪)投资发展有限公司	247,210,398	278,413,645
甘肃公航旅天庄高速公路管理有限公司	239,709,817	400,364,049
贵州瓮马铁路南北延伸线有限责任公司	234,314,570	88,599,773
中交(滦南)全域治水生态建设有限公司	213,104,310	45,133,510
迁安市中交生态建设有限公司	211,197,161	210,654,563
宁波交投六横公路大桥有限公司	198,640,920	183,060,544
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	198,236,054	147,542,695
铜陵保盛交通建设管理有限公司	192,501,505	205,149,057
海南中都置业管理有限公司	191,445,563	43,336,609
哈密市中交一公局天坤建设有限公司	182,481,562	-
滨州市片区城市投资开发有限公司	180,511,743	-
杭州富阳融春中合城市开发建设有限公司	169,670,136	49,980,053
福州台商投资区中交投资有限公司	168,337,084	39,764,287
宁波象山湾疏港一期高速公路有限公司	167,528,813	382,627,440
安徽省合枞高速公路有限责任公司	158,039,509	896,697,145
贵州贵安高速公路有限公司	156,479,039	-
湖北中城乡香榭房地产开发有限公司	148,717,367	296,598,937
广西鹿鸣置业管理有限公司	147,865,095	26,431,930
永定河流域投资有限公司	140,683,913	188,093,252
巴州中交国健投资管理有限公司	140,632,241	-
益阳中交一公局城市建设投资有限公司	136,475,036	123,981,554
融通第一工程建设有限责任公司	136,018,163	-
中交城乡河北建设发展有限公司	127,592,467	24,155,334

十一、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

提供劳务/建造服务(续)

	截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
中山中交第二航务建设发展有限公司	120,398,603	242,921,619
江苏盐城港滨海港投资开发有限公司	120,288,733	201,535,061
湖北铁路集团当远有限公司	119,169,006	159,181,454
长沙二航置业发展有限公司	115,611,964	151,531,315
云南华丽高速公路投资开发有限公司	115,603,299	684,324,353
贵州中交沿印松高速公路发展有限公司	114,667,448	629,132,393
中城乡(烟台)液化天然气有限公司	107,795,343	-
唐山市丰南区中交建投生态建设有限公司	105,438,958	136,463,714
甘肃公航旅马坞西寨高速公路管理有限公司	105,379,393	111,108,967
甘肃公航旅永积高速公路项目管理有限公司	102,986,533	-
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	101,640,563	169,398,068
西安国际陆港全运村建设开发有限公司	101,233,961	42,311,549
佛山诚展置业有限公司	100,433,120	189,546,502
中交(青岛)城镇化建设投资有限公司	100,309,127	120,183,045
CORE (SINGAPORE) TRX INVESTMENT PTE.LTD.	100,081,504	64,526,802
中交汾河投资控股有限公司	99,310,551	104,153,158
天津九园建设有限公司	98,994,897	143,146,839
南京中交城市开发有限公司	96,678,226	185,613,738
中交(肇庆)投资发展有限公司	91,403,852	230,339,106
九江通武高速公路管理有限公司	83,077,135	425,171,448
中交二航(大连)建设发展有限责任公司	78,142,397	111,617,278
惠州中交雅颂置业有限公司	69,906,510	93,274,716
中交鑫盛贵安新区置业有限公司	64,334,781	143,664,478
迁西县中交新京生态建设有限公司	61,985,874	105,874,506
益阳中交二航建设发展有限公司	61,570,597	171,581,871
滦州市中交恒信生态建设有限公司	61,220,139	117,370,095
唐山市清水润城生态建设有限公司	57,438,063	156,936,888
贵港中交投资发展有限公司	56,807,176	100,612,242
中交四航(广州)投资有限公司	56,328,206	113,103,738
西咸新区汇绿景意房地产开发有限公司	55,589,969	117,793,745
天津中交新城建设发展有限公司	47,767,416	148,916,649
中交贵州房地产有限公司	46,986,785	295,049,813
民航机场(注)	44,721,085	121,731,079

十一、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

提供劳务/建造服务(续)

	截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
中房(天津)房地产开发有限公司	40,682,375	105,537,319
中交佛山投资发展有限公司	39,627,522	248,323,229
唐山曹妃甸区中交农发生态建设有限公司	38,671,631	129,202,698
中交润致(北京)置业有限公司	38,619,009	194,955,685
嘉兴新瑞置业有限公司	35,092,090	122,647,814
海口中交国兴实业有限公司	34,404,505	153,929,124
中交成都轨道交通投资建设有限公司	33,311,569	162,281,797
宜昌夷陵日清生态治理有限公司	28,047,591	125,382,571
贵州中交江玉高速公路发展有限公司	27,068,115	200,751,029
中交城投富春湾(杭州)置业开发有限公司	21,907,763	105,557,683
海口和美安居实业有限公司	16,573,029	121,346,681
四川牙谷建设管理有限公司	15,629,154	135,671,076
中交物业有限公司	13,606,799	296,559,993
广西中交城市投资发展有限公司	8,306,035	116,885,970
温州城发二航建设发展有限公司	7,781,096	261,917,566
长治市中财高铁广场建设有限公司	5,726,359	145,503,102
河北雄安大型市政预制构件有限公司	4,695,267	100,461,876
中交金牌教育科技(大连)有限公司	3,523,706	160,667,063
芜湖市三峡三期水环境综合治理 有限责任公司	3,421,596	124,298,207
河南焦洛黄河大桥开发有限公司	3,293,079	145,642,006
长春中交投资建设有限公司	2,833,076	208,003,939
中交(安徽)投资发展有限公司	2,487,193	149,566,848
神华上航疏浚有限责任公司	1,306,877	316,651,875
其他	<u>3,064,242,046</u>	<u>3,944,090,560</u>
合计	<u>34,938,343,184</u>	<u>42,764,543,578</u>

十一、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

接受劳务/工程分包

	截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
融通第二工程建设有限责任公司	790,857,873	-
融通第一工程建设有限责任公司	650,558,488	-
振华重工(注)	347,767,341	484,548,012
民航机场(注)	330,423,121	665,314,815
广东港湾工程有限公司	240,311,963	-
其他	<u>220,785,383</u>	<u>219,835,611</u>
合计	<u>2,580,704,169</u>	<u>1,369,698,438</u>

(2) 关联方租赁

作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间租赁收入 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日 止六个月期间租赁收入 (未经审计)
其他	设备/房屋	<u>6,968,699</u>	<u>1,695,294</u>

十一、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方租赁(续)

作为承租人

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	租赁资 产种类	简化处理的短期租 赁和低价值资产租 赁的租金费用	未纳入租赁负 债计量的可变 租赁付款额	支付的租金	承担的租 赁负债利 息支出	增加的 使用权 资产
中交集团	房屋	147,521,636	-	147,521,636	-	-
其他	车辆	<u>658,195</u>	<u>-</u>	<u>658,195</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计		<u>148,179,831</u>	<u>-</u>	<u>148,179,831</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	租赁资 产种类	简化处理的短期租 赁和低价值资产租 赁的租金费用	未纳入租赁负 债计量的可变 租赁付款额	支付的租金	承担的租 赁负债利 息支出	增加的 使用权 资产
中交集团	房屋	140,592,604	-	140,592,604	-	-
其他	车辆	<u>1,750,492</u>	<u>-</u>	<u>1,750,492</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合计		<u>142,343,096</u>	<u>-</u>	<u>142,343,096</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

十一、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保

接受关联方担保

2023年6月30日(未经审计)

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
中交集团(注 1)	4,203,374,145	2012	2027	否
中交集团(注 2)	<u>5,000,000,000</u>	2015	2038	否
合计	<u>9,203,374,145</u>			

2022年12月31日

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
中交集团(注 1)	4,100,909,019	2012	2027	否
中交集团(注 2)	<u>5,000,000,000</u>	2015	2038	否
合计	<u>9,100,909,019</u>			

注 1: 本公司于 2012 年 8 月 9 日发行面值人民币 12,000,000,000 元的公司债券, 中交集团提供全额无条件不可撤销连带责任担保。其中, 发行金额为人民币 6,000,000,000 元的本公司第三期公司债券已于 2017 年 8 月 9 日偿还, 发行金额为人民币 2,000,000,000 元的本公司第四期债券已于 2022 年 8 月 9 日偿还。

注 2: 本公司之子公司中交云南高速公路发展有限公司于 2015 年底签订银团贷款合同, 中交集团提供总额人民币 5,000,000,000 元的连带责任保证担保。

十一、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保(续)

向关联方提供担保

2023年6月30日(未经审计)

被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
贵州中交江玉高速公路发展有限公司	999,750,000	2020	2045	否
佛山市中交保利房地产有限公司	240,000,000	2019 2012	2024 2042	否
重庆万利万达高速公路有限公司	1,040,000,000	/2013/2014 2016	/2043/2044	否
贵州瓮马铁路有限责任公司	546,726,400	/2017/2019	2038/2039	否
重庆铜永高速公路有限公司	155,488,966	2013	2045	否
重庆忠都高速公路有限公司	112,000,000	2013	2043	否
首都高速公路发展有限公司	756,000	1994	2024	否
湖北长投生态襄阳建设投资有限公司	6,224,892	2022	2047	否
中交二公局第六工程有限公司	<u>292,147,631</u>	2021	2023	否
合计	<u>3,393,093,889</u>			

2022年12月31日

被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
贵州中交江玉高速公路发展有限公司	1,000,000,000	2020	2045	否
佛山市中交保利房地产有限公司	240,000,000	2019 2012	2024 2042	否
重庆万利万达高速公路有限公司	1,040,000,000	/2013/2014 2016	/2043/2044	否
贵州瓮马铁路有限责任公司	550,793,477	/2017/2019	2038/2039	否
重庆铜永高速公路有限公司	155,623,448	2013	2045	否
重庆忠都高速公路有限公司	112,000,000	2013	2043	否
首都高速公路发展有限公司	1,006,800	1994	2024	否
湖北长投生态襄阳建设投资有限公司	2,756,430	2022	2047	否
中交二公局第六工程有限公司	<u>276,183,825</u>	2021	2023	否
合计	<u>3,378,363,980</u>			

十一、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金往来

财务公司吸收存款利息支出

	截至 2023 年 6 月 30日止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30日止六个月期间 (未经审计)
中交集团	21,401,646	19,304,213
其他	<u>36,618,666</u>	<u>45,676,266</u>
合计	<u>58,020,312</u>	<u>64,980,479</u>

财务公司发放贷款

	截至 2023 年 6 月 30日止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30日止六个月期间 (未经审计)
中交集团	3,000,000,000	300,000,000
中国水利电力对外有限公司	400,000,000	-
中交红桥(天津)房地产开发有限公司	9,990,000	135,180,000
中交城市能源研究设计院有限公司	5,000,000	-
民航机场(注)	<u>-</u>	<u>445,000,000</u>
合计	<u>3,414,990,000</u>	<u>880,180,000</u>

此外，于本期，财务公司接受中国民航机场建设集团有限公司委托，向中交集团发放贷款金额为人民币 3,100,000,000 元，向民航机场发放贷款金额为人民币 200,000,000 元。

财务公司发放贷款利息收入

	截至 2023 年 6 月 30日止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30日止六个月期间 (未经审计)
中交集团	28,973,125	192,217
其他	<u>9,407,202</u>	<u>15,827,988</u>
合计	<u>38,380,327</u>	<u>16,020,205</u>

十一、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金往来(续)

借入资金

	截至 2023 年 6 月 30日止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30日止六个月期间 (未经审计)
中交集团	3,034,000,000	-
广州南沙明珠湾区开发有限公司	586,286,826	-
贵州中交江玉高速公路发展有限公司	343,711,831	-
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	323,499,548	-
广州绿桢房地产开发有限公司	207,000,000	261,000,000
贵州贵金高速公路有限公司	199,709,084	-
山东港湾建设集团有限公司	105,290,869	-
中交汾河投资控股有限公司	100,000,000	-
惠州慧通置业有限公司	62,333,627	147,000,000
中交广连高速公路投资发展有限公司	-	1,838,000,000
贵州中交沿印松高速公路发展有限公司	-	1,492,035,715
厦门悦煦房地产开发有限公司	-	610,834,000
贵州中交荔榕高速公路有限公司	-	479,742,544
贵州中交铜怀高速公路有限公司	-	358,000,000
陕西中交榆佳高速公路有限公司	-	325,321,059
中交城投富春湾(杭州)置业开发有限公司	-	320,850,000
徐州陆港三航建设发展有限公司	-	315,262,000
贵州中交剑榕高速公路有限公司	-	303,127,872
大连湾海底隧道有限公司	-	262,505,321
佛山诚展置业有限公司	-	168,160,000
中交(佛山顺德)置业有限公司	-	115,000,000
其他	<u>182,378,487</u>	<u>419,305,412</u>
合计	<u>5,144,210,272</u>	<u>7,416,143,923</u>

借入资金利息支出

	截至 2023 年 6 月 30日止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30日止六个月期间 (未经审计)
其他	<u>5,252,640</u>	<u>2,419,541</u>

十一、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金往来(续)

借出资金

	截至 2023 年 6 月 30日止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30日止六个月期间 (未经审计)
广州市品灏房地产开发有限公司	935,921,352	-
汕头市中交投控置地有限公司	300,304,822	-
徐州陆港三航建设发展有限公司	260,000,000	-
中交三航(西安)城市开发建设有限公司	225,293,625	-
武汉临空港网安建设发展有限公司	159,864,950	-
杭州富阳融春中合城市开发建设有限公司	147,500,000	30,000,000
大连湾海底隧道有限公司	145,817,200	255,386,900
重庆万利万达高速公路有限公司	56,000,000	100,000,000
三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司	-	895,068,787
中交(佛山顺德)置业有限公司	-	315,000,000
玉林中交建设投资有限公司	-	134,900,000
贵州中交荔榕高速公路有限公司	-	119,000,000
佛山市中交保利房地产有限公司	-	118,272,432
重庆长合高速公路有限公司	-	101,210,000
其他	<u>536,461,137</u>	<u>506,572,373</u>
合计	<u>2,767,163,086</u>	<u>2,575,410,492</u>

借出资金利息收入

	截至 2023 年 6 月 30日止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30日止六个月期间 (未经审计)
佛山诚展置业有限公司	19,954,544	33,925,612
广西中交贵隆高速公路发展有限公司	13,807,094	-
中交海发(青岛)投资有限公司	13,311,281	-
杭州富阳融春中合城市开发建设有限公司	13,298,221	52,978,856
益阳中交一公局城市建设投资有限公司	11,160,000	-
成都中交凤凰湖实业有限公司	10,853,619	-
Lentor Central Development PTE.LTD.	10,728,908	-
长沙二航置业发展有限公司	10,527,161	-
中交(佛山顺德)置业有限公司	-	21,498,220
其他	<u>46,968,818</u>	<u>153,324,631</u>
合计	<u>150,609,646</u>	<u>261,727,319</u>

十一、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金往来(续)

提供售后租回

	截至 2023 年 6 月 30日止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30日止六个月期间 (未经审计)
北京碧水源科技股份有限公司	330,000,000	470,000,000
其他	<u>50,000,000</u>	<u>84,000,000</u>
合计	<u>380,000,000</u>	<u>554,000,000</u>

提供售后租回利息

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，上述售后回租业务收取的利息收入为人民币 104,230,091 元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 149,742,619 元)。

提供保理

	截至 2023 年 6 月 30日止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30日止六个月期间 (未经审计)
北京碧水源膜科技有限公司	200,000,000	-
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	130,800,000	-
民航机场(注)	114,671,701	10,056,400
振华重工(注)	48,922,800	100,000,000
良业科技集团股份有限公司	-	175,000,000
其他	<u>88,180,000</u>	<u>630,000,000</u>
合计	<u>582,574,501</u>	<u>915,056,400</u>

保理利息收入

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团收取的保理利息收入为人民币 34,239,185 元(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 49,568,695 元)。

十一、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(5) 本期与关联方共同股权投资

以下为本集团截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间内与关联方共同进行股权投资情况：

被投资单位	本集团 认缴出资额	本集团新增 /增加出资额	认缴出 资比例	关联方股东
北京交融腾飞科创基金合 伙企业(有限合伙)	102,500,000	11,000,000	20%	北京中交科技创新创业基金 合伙企业(有限合伙)

(6) 其他关联方交易

	截至 2023 年 6 月 30日止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30日止六个月期间 (未经审计)
关键管理人员薪酬	<u>6,223,321</u>	<u>6,284,842</u>
其中：股权激励费用	375,616	-

截至 2023 年 6 月 30 日止，财务公司为关联方提供农民工工资保函、预付款保函及履约保函金额为人民币 1,923,323,208 元。

截至 2023 年 6 月 30 日止，财务公司合计持有对中国城乡控股集团有限公司的债券投资人民币 50,657,773 元，财务公司合计持有对中交房地产集团有限公司的债券投资人民币 666,218,411 元，财务公司合计持有对中交地产股份有限公司的债券投资人民币 103,020,548 元。

根据财务公司与中交集团签署的金融服务框架协议，于 2023 年度财务公司向控股股东及其附属企业提供存款服务及贷款服务框架协议项下的贷款服务每日最高余额为人民币 29,078,000,000 元，保函服务框架协议项下的保函服务每日最高余额为人民币 5,010,000,000 元，其他信贷服务框架协议项下的开票服务及债券认购每日最高余额为人民币 1,372,000,000 元。

于2023年5月，本公司之子公司中交资本控股有限公司与中交房地产集团有限公司、中国房地产开发集团有限公司、中交置业有限公司签订股权转让协议，本公司以对价人民币87,873,200元获得中交鼎信80%股权，上述交易完成后，中交资本控股有限公司持有中交鼎信80%股权，将其纳入合并范围。

本公司之子公司中交第三航务工程局有限公司于2023年3月对与本公司同受母公司控制的中交地产舟山开发有限公司(“舟山开发”，持股49%)减资人民币147,000,000元，舟山开发各股东同比例减资，其中与本公司同受母公司控制的华通置业有限公司持股比例50.75%，舟山嘉晨房地产咨询合伙企业(有限合伙)持股0.25%。上述交易完成后，舟山开发的注册资本由人民币800,000,000元降至人民币500,000,000元。

十一、关联方关系及其交易(续)

6. 本集团与关联方的承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的与关联方有关的承诺事项：

(1) 提供建造服务

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
中交新疆交通投资发展有限公司	23,883,445,815	28,287,579,992
广西平岑高速公路有限公司	8,359,016,196	9,812,596,670
中交雄安产业发展有限公司	3,416,121,968	4,030,675,240
河南新开黄河大桥开发有限公司	2,414,133,491	-
云南华丽高速公路投资开发有限公司	2,321,974,128	2,434,521,783
振华重工(注)	2,032,572,499	2,235,800,183
四川成邛雅高速公路有限责任公司	2,020,212,810	3,114,912,378
鄂州中交顺丰空港产业园投资发展有限公司	2,019,955,626	2,036,203,817
哈密市中交一公局天坤建设有限公司	2,011,884,158	-
中交二公局第六工程有限公司	1,798,679,757	901,460,391
九江通武高速公路管理有限公司	1,640,053,463	1,723,130,599
中交集团	1,554,130,277	2,369,199,465
重庆渝湘复线高速公路有限公司	1,474,700,723	3,275,108,963
新疆将淖铁路有限公司	1,461,860,636	2,125,378,656
广西环投流域环境治理有限责任公司	1,399,583,245	1,411,536,766
海口江东新居第壹置业有限公司	1,395,362,293	641,581,413
广西中交城乡投资建设有限公司	1,265,250,002	1,265,682,735
中交(滦南)全域治水生态建设有限公司	1,218,138,806	1,431,243,115
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	1,212,608,072	1,393,481,366
江苏盐城港滨海海港投资开发有限公司	1,128,350,405	912,050,687
海南交投环岛旅游公路投资开发有限公司	1,041,741,506	1,538,250,668
中城乡(射洪)投资发展有限公司	1,038,858,464	1,267,423,179
沧州渤海新区天航建工港口建设管理有限公司	984,579,132	-
贵州中交沿印松高速公路发展有限公司	974,228,106	1,088,838,679
中城乡生态环保工程有限公司	876,772,341	-
湖北中城乡香榭房地产开发有限公司	838,795,912	987,366,476
天津京津中关村科技城发展有限公司	829,843,206	852,984,956
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	727,768,026	1,747,507,563
南京市淳港建设有限责任公司	702,106,564	702,690,548
吉首中交水利建设发展有限公司	701,545,818	701,545,818

十一、关联方关系及其交易(续)

6. 本集团与关联方的承诺(续)

(1) 提供建造服务(续)

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
青海加西公路三标段建设管理有限公司	679,698,676	491,606,348
江门市荷兴置业有限公司	671,916,192	707,265,112
贵州瓮马铁路南北延伸线有限责任公司	666,676,536	900,942,586
甘肃灵华高速公路项目管理有限公司	621,393,639	1,067,076,360
宁波交投六横公路大桥有限公司	617,652,164	811,102,106
中交二航(大连)城市发展投资有限公司	612,454,253	620,288,999
永定河流域投资有限公司	603,243,139	573,416,332
中交(洪湖)投资建设发展有限公司	573,770,453	573,770,453
长春中交投资建设有限公司	559,121,038	170,609,526
广东大鹏城际铁路有限公司	549,916,390	-
烟台交融建设投资有限公司	545,386,897	-
迁西县中交新京生态建设有限公司	522,594,830	584,573,204
杭州富阳融春中合城市开发建设有限公司	519,491,233	689,161,368
中交红桥(天津)房地产开发有限公司	514,561,275	614,470,477
毕节公路交通投资建设有限公司	504,121,218	504,121,218
中交(肇庆)投资发展有限公司	492,844,883	584,248,735
武汉汉信基础设施投资建设有限公司	492,733,918	554,302,034
佛山诚展置业有限公司	490,572,891	591,006,011
福州台商投资区中交投资有限公司	472,719,731	641,056,815
中交贵州房地产有限公司	460,971,997	494,095,172
扬州中交光线投资开发有限公司	437,960,659	706,478,799
甘肃公航旅天庄高速公路管理有限公司	405,485,316	645,195,133
甘肃景礼高速公路陇南管理有限公司	399,816,371	420,789,923
中交鑫盛贵安新区置业有限公司	399,617,604	454,157,169
巴中川商投资建设有限公司	391,585,533	426,949,689
南京中交城市开发有限公司	384,633,341	443,881,831
甘肃公航旅通定高速公路管理有限公司	383,692,223	662,024,421
唐山站西建设发展有限公司	381,018,804	719,127,250
湖南省茶常高速公路建设开发有限公司	367,388,480	680,873,151
巴州中交国健投资管理有限公司	363,820,136	504,452,377
大连湾海底隧道有限公司	361,534,098	1,387,627,121
中交(青岛)城镇化建设投资有限公司	357,570,084	457,879,211
中交海发(青岛)投资有限公司	356,595,225	426,837,392
广州南沙明珠湾区开发有限公司	351,552,447	354,238,642
天津九园建设有限公司	345,812,961	444,807,858
泰州海陵华设环境治理有限责任公司	340,799,005	235,994,916

十一、关联方关系及其交易(续)

6. 本集团与关联方的承诺(续)

(1) 提供建造服务(续)

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
济南黄河绿色产业开发有限公司	335,328,216	380,922,656
迁安市中交生态建设有限公司	332,426,709	543,623,870
滨州市片区城市投资开发有限公司	323,440,728	452,422,545
宁夏银百高速公路建设管理有限公司	314,715,008	-
广西鹿鸣置业管理有限公司	311,798,233	459,663,328
柞水全域污水处理有限公司	307,275,777	-
成都中交凤凰湖实业有限公司	301,067,767	377,423,923
哈尔滨杨柳郡置业有限公司	299,698,249	356,514,521
赤峰中交投资建设发展有限公司	299,180,684	299,180,684
西昌市交建恒新投资建设有限责任公司	274,010,945	293,894,832
广西中交城市投资发展有限公司	271,273,582	279,579,617
河北雄安启晨置业有限公司	261,460,443	270,040,287
贵州美庐置业有限公司	254,965,988	254,993,603
中化学(津市)建设投资有限公司	254,644,306	290,089,370
中交(安徽)投资发展有限公司	252,314,050	254,801,243
Metro Trains Sydney Pty Ltd	248,376,712	600,401,244
中交二航(大连)建设发展有限责任公司	246,644,903	295,301,449
宜都日清生态治理有限公司	241,461,453	308,593,092
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	239,973,448	322,227,712
贵州中交剑榕高速公路有限公司	239,470,867	247,711,916
嘉兴新瑞置业有限公司	231,210,741	144,197,739
唐山市丰南区中交建投生态建设有限公司	229,234,569	334,673,527
中交广连高速公路投资发展有限公司	220,642,480	267,294,314
山阳全域污水处理有限公司	207,937,715	-
甘肃公航旅马坞西寨高速公路管理有限公司	201,349,575	290,247,070
镇安全域污水处理有限公司	188,958,517	-
中房集团湖南建设发展有限公司	186,720,489	-
重庆长合高速公路有限公司	184,388,083	179,513,695
贵州贵黄高速公路有限公司	183,280,044	367,530,371
民航机场(注)	180,194,323	213,668,498
金湖县退圩还湖项目管理有限公司	178,971,800	-
河北中航盈科房地产置业有限公司	178,669,754	244,413,553
宁波象山湾疏港一期高速公路有限公司	177,204,146	203,242,200

十一、关联方关系及其交易(续)

6. 本集团与关联方的承诺(续)

(1) 提供建造服务(续)

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
杭州龙坞茶镇建设管理有限公司	173,360,502	175,073,034
中城乡(烟台)液化天然气有限公司	164,541,928	273,003,518
中交汾河投资控股有限公司	163,378,852	302,429,372
唐山曹妃甸疏浚有限公司	162,702,769	162,702,769
湖北长投生态襄阳建设投资有限公司	161,149,247	621,208,537
玉林中交建设投资有限公司	159,454,626	170,685,712
海南中都置业管理有限公司	159,351,293	350,779,875
武威北仙公路工程有限公司	155,416,423	155,416,423
海南金泓商业管理有限公司	153,131,688	206,959,985
滦州市中交恒信生态建设有限公司	149,138,160	210,358,300
贵州贵金高速公路有限公司	133,198,284	2,481,382,499
中山中交第二航务建设发展有限公司	129,935,836	250,334,438
中交智联云海(张家口)停车有限公司	125,131,060	-
恩施逸晴湾置业有限公司	123,950,496	143,215,505
中交一公局重庆万州高速公路有限公司	123,767,202	-
中交(佛山顺德)置业有限公司	123,397,667	143,464,482
合肥金中京湖房地产开发有限公司	120,903,245	202,262,372
CORE (SINGAPORE) TRX INVESTMENT PTE.LTD.	117,636,181	226,784,046
中交佛山投资发展有限公司	116,233,152	159,520,848
中交二航院工程项目管理有限公司	116,104,161	-
广西中交浦清高速公路有限公司	114,983,987	344,291,791
揭阳粤海国业水务有限公司	113,503,626	123,145,796
中国市政工程西南设计研究总院有限公司	113,261,969	642,441,445
佛山市中交保利房地产有限公司	109,851,204	-
西安国际陆港全运村建设开发有限公司	108,245,837	208,792,927
郑州交投东四环项目管理有限公司	107,584,084	126,530,908
山东高速沾临高速公路有限公司	107,158,463	300,833,421
中交城乡河北建设发展有限公司	106,689,674	211,861,761
重庆万利万达高速公路有限公司	105,626,155	108,810,917
唐山市清水润城生态建设有限公司	105,356,935	162,794,999
益阳中交一公局城市建设投资有限公司	94,025,809	217,835,923
安徽省合枞高速公路有限责任公司	93,539,353	251,196,348
贵州中交江玉高速公路发展有限公司	92,605,724	190,734,585
泰州城投华设环境治理有限公司	91,858,879	147,304,362
中交云南建设投资发展有限公司	91,121,259	101,872,865

十一、关联方关系及其交易(续)

6. 本集团与关联方的承诺(续)

(1) 提供建造服务(续)

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
贵港中交投资发展有限公司	84,050,905	140,858,081
长沙二航置业发展有限公司	81,921,524	197,533,487
天津中富房地产开发有限公司	81,733,435	159,030,416
武汉锦绣雅和置业有限公司	78,978,554	132,974,483
中交地产(天津)有限公司	78,224,190	123,391,527
中交哈密交通建设有限公司	71,383,912	-
惠州中交雅颂置业有限公司	67,512,377	137,418,887
西咸新区汇绿景意房地产开发有限公司	56,705,091	114,864,937
中交贵州海绵城市投资建设有限公司	50,514,864	132,419,176
汉中中交基础设施投资有限公司	43,626,114	1,441,651,973
石家庄绿高房地产开发有限公司	34,128,816	102,379,183
铜陵保盛交通建设管理有限公司	30,620,953	223,122,457
中交滨江(上海)建设管理有限公司	15,583,384	348,321,027
中城乡(大同)水务有限公司	6,503,907	177,685,373
四平市海绵城市建设运营管理有限公司	-	357,566,351
中城乡(泉州)水务投资有限公司	-	172,124,545
其他	<u>2,103,068,113</u>	<u>8,173,177,327</u>
合计	<u>105,375,139,258</u>	<u>128,473,895,697</u>

(2) 接受劳务/购买商品

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
振华重工(注)	943,693,365	1,291,460,706
民航机场(注)	856,570,580	1,186,993,701
其他	<u>-</u>	<u>33,476,121</u>
合计	<u>1,800,263,945</u>	<u>2,511,930,528</u>

十一、关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收应付款项余额

	2023年6月30日		2022年12月31日	
	账面余额 (未经审计)	坏账准备 (未经审计)	账面余额	坏账准备
<u>应收票据</u>				
江苏盐城港滨海港投资开发有限公司	168,417,905	(1,315,149)	-	-
中交润致(北京)置业有限公司	127,348,685	-	210,250,670	-
山东高速沾临高速公路有限公司	-	-	107,428,674	(709,029)
其他	<u>158,792,809</u>	<u>(142,507)</u>	<u>301,145,922</u>	<u>(715,559)</u>
合计	<u>454,559,399</u>	<u>(1,457,656)</u>	<u>618,825,266</u>	<u>(1,424,588)</u>
<u>应收账款</u>				
三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司	1,063,945,430	(29,873,226)	1,063,945,430	(29,836,146)
振华重工(注)	911,751,585	-	790,687,353	(174,777)
天津临港产业投资控股有限公司	569,628,548	(254,686,796)	603,781,966	(251,832,442)
中交集团	506,007,772	-	408,821,924	-
贵州贵金高速公路有限公司	503,245,020	(3,363,461)	-	-
中交(巴中)投资发展有限公司	286,529,241	-	286,529,241	-
贵州贵安高速公路有限公司	262,682,946	(1,733,707)	343,552,727	(2,267,448)
大连湾海底隧道有限公司	233,377,592	(1,540,292)	-	-
中交雄安产业发展有限公司	201,304,427	-	128,576,018	-
江苏盐城港滨海港投资开发有限公司	185,752,812	(8,466,271)	307,227,977	(12,376,383)
四川成邛雅高速公路有限责任公司	170,412,461	(1,124,722)	1,300,000	(8,580)
民航机场(注)	156,243,048	(4,924)	154,216,662	(3,568)
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	149,547,429	(42,512,590)	232,566,671	(28,865,682)
河北雄安启晨置业有限公司	129,791,960	-	147,131,731	-
沧州渤海新区天航建工港口建设管理有限公司	126,087,578	(21,950,007)	89,145,388	(21,647,381)
四平市四梨管廊建设运营有限公司	115,411,291	(61,255,858)	115,411,291	(40,514,282)
山东港湾建设集团有限公司	102,392,998	(12,401,429)	-	-
安徽省合枞高速公路有限责任公司	100,000,000	(660,000)	11,927,777	(78,723)
天津京津中关村科技城发展有限公司	81,821,338	(1,873,746)	101,244,316	(1,369,912)
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	75,499,082	-	100,781,390	-
海口江东新居第壹置业有限公司	77,000,000	(508,200)	164,384,136	(1,084,935)
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	33,577,037	(3,391,469)	106,765,742	(3,724,595)
中交润致(北京)置业有限公司	27,846,229	-	115,359,519	-
扬州中交光线投资开发有限公司	14,233,155	(1,883,183)	281,971,885	(1,756,374)
武汉汉信基础设施投资建设有限公司	11,124,766	(73,423)	119,147,445	(786,373)
山东高速沾临高速公路有限公司	9,096,745	(60,039)	134,112,008	(885,139)
中交成都轨道交通投资建设有限公司	4,741,950	(842,095)	201,444,718	(5,485,038)

十一、关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收应付款项余额(续)

	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额 (未经审计)	坏账准备 (未经审计)	账面余额	坏账准备
<u>应收账款(续)</u>				
广西鹿鸣置业管理有限公司	-	-	123,153,717	-
其他	<u>3,523,607,385</u>	<u>(237,076,526)</u>	<u>3,020,636,888</u>	<u>(211,420,667)</u>
合计	<u>9,632,659,825</u>	<u>(685,281,964)</u>	<u>9,153,823,920</u>	<u>(614,118,445)</u>
<u>应收款项融资</u>				
振华重工(注)	79,734,024	-	66,748,254	-
石首市三峡一期水环境综合治理 有限责任公司	12,524,999	-	47,021,764	-
民航机场(注)	1,000,000	-	86,042,312	-
江苏盐城港滨海海港投资开发有限公司	1,000,000	-	1,000,000	-
中国交通信息科技集团有限公司	-	-	78,900,256	-
广西中交浦清高速公路有限公司	-	-	32,612,627	-
其他	<u>1,799,999</u>	-	<u>15,012,929</u>	-
合计	<u>96,059,022</u>	-	<u>327,338,142</u>	-
<u>预付款项</u>				
中国交通信息科技集团有限公司	103,037,414	-	-	-
振华重工(注)	81,626,396	-	239,984,830	-
北京久安建设投资集团有限公司	23,001,543	-	224,145,305	-
其他	<u>56,526,786</u>	-	<u>357,138,888</u>	-
合计	<u>264,192,139</u>	-	<u>821,269,023</u>	-
<u>其他应收款-应收股利</u>				
中交地产(苏州)有限公司	240,000,000	-	240,000,000	-
厦门悦煦房地产开发有限公司	-	-	343,000,000	-
其他	<u>119,431,672</u>	-	<u>165,576,197</u>	-
合计	<u>359,431,672</u>	-	<u>748,576,197</u>	-

十一、关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收应付款项余额(续)

	2023年6月30日		2022年12月31日	
	账面余额 (未经审计)	坏账准备 (未经审计)	账面余额	坏账准备
其他应收款				
广州市品源房地产开发有限公司	935,921,352	(6,177,081)	-	-
中交海发(青岛)投资有限公司	770,665,685	(93,950,186)	876,768,530	(88,962,072)
重庆万利万达高速公路有限公司	704,974,057	(72,499,257)	648,974,057	(66,529,657)
长江建投二航(武汉)城市投资开发有限公司	703,000,000	(46,161,700)	803,105,899	(43,270,700)
玉林中交建设投资有限公司	603,805,994	(45,626,062)	615,764,399	(42,284,537)
北京疆渝交通私募股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	584,065,418	(7,768,070)	584,065,418	(1,635,383)
大连湾海底隧道有限公司	524,958,681	(28,740,788)	364,417,700	(3,701,932)
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	375,294,678	(9,991,903)	406,362,554	(24,902,596)
宜昌融泰臻远房地产开发有限公司	357,721,581	(84,359,656)	357,721,581	(84,359,656)
中交集团	331,732,767	-	474,904,057	-
武汉临空港网安建设发展有限公司	329,564,023	(2,704,129)	-	-
包头市中交基础设施投资建设有限公司	305,416,951	(26,593,831)	300,307,472	(20,498,146)
汕头市交投置地有限公司	300,304,822	(840,854)	-	-
振华重工(注)	282,825,224	-	239,257,547	(203,302)
广西中交贵隆高速公路发展有限公司	240,079,336	(15,978,456)	233,126,161	(7,046,018)
海南金泓商业管理有限公司	230,890,218	(21,798,996)	249,139,169	(21,542,590)
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	224,922,336	-	102,586,028	-
北京碧水源膜科技有限公司	199,672,956	-	-	-
昆明中交熙盛房地产有限公司	182,675,590	-	152,618,307	-
黔东南三镇快速路投资建设有限公司	182,000,000	(156,805,200)	182,000,000	(120,961,200)
甘肃公航旅通定高速公路管理有限公司	164,189,682	(1,083,652)	162,074,391	(1,069,691)
天津中交新城建设发展有限公司	157,939,096	(13,402,302)	157,516,821	(13,159,075)
成都中交凤凰湖实业有限公司	157,401,382	(10,371,048)	156,146,066	(7,214,874)
恩施逸晴湾置业有限公司	150,989,704	(5,447,590)	145,477,719	(3,240,918)
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	125,439,180	(840,920)	109,222,291	(703,625)
重庆长合高速公路有限公司	107,516,963	(10,678,797)	107,420,356	(1,387,013)
重庆忠都高速公路有限公司	102,647,454	(3,626,011)	90,647,454	(3,001,626)
广西中交浦清高速公路有限公司	69,620,042	(456,134)	109,447,951	(482,142)
广西中交玉湛高速公路发展有限公司	38,786,374	(515,859)	118,322,581	(286,402)
长沙二航置业发展有限公司	1,424,764	(68,906)	477,929,835	(46,436,543)
益阳中交一公局城市建设投资有限公司	7,098,510	(495,111)	394,984,822	(2,060,660)
中交成都轨道交通投资建设有限公司	3,573,952	(713,018)	188,858,291	(357,918)
中房(天津)房地产开发有限公司	280,035	-	130,023,977	-
徐州陆港三航建设发展有限公司	159,865	(16,146)	267,295,818	(891)
中交红桥(天津)房地产开发有限公司	73,837	-	134,000,000	-
重庆忠万高速公路有限公司	68,412	(452)	218,943,018	(613,203)
北京中交路桥投资基金三期合伙企业 (有限合伙)	-	-	800,000,000	-

十一、关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收应付款项余额(续)

	2023年6月30日		2022年12月31日	
	账面余额 (未经审计)	坏账准备 (未经审计)	账面余额	坏账准备
其他应收款(续)				
中交三航(西安)城市开发建设有限公司	11,345,575	-	227,168,685	-
其他	<u>2,431,027,555</u>	<u>(143,588,986)</u>	<u>2,054,197,180</u>	<u>(146,957,770)</u>
合计	<u>11,900,074,051</u>	<u>(811,301,101)</u>	<u>12,640,796,135</u>	<u>(752,870,140)</u>
合同资产				
九江通武高速公路管理有限公司	691,683,283	(4,565,110)	629,975,314	(4,157,837)
振华重工(注)	500,383,520	(3,262,213)	682,291,770	(4,518,916)
中交集团	371,480,538	(1,215,868)	162,545,784	(1,071,019)
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	353,906,060	(2,335,780)	366,107,943	(2,416,312)
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	311,071,735	(2,053,072)	123,488,294	(714,272)
山东高速沾临高速公路有限公司	299,924,021	(1,979,499)	159,794,954	(1,054,647)
中交雄安产业发展有限公司	282,821,449	(1,837,124)	59,567,199	(431,577)
四川成邛雅高速公路有限责任公司	274,333,050	(1,810,598)	134,807,969	(889,733)
贵州瓮马铁路南北延伸线有限责任公司	197,478,945	(1,303,361)	86,616,565	(571,669)
广西中交浦清高速公路有限公司	197,127,042	(1,301,967)	-	-
贵港中交投资发展有限公司	183,071,444	(1,208,272)	126,264,269	(833,344)
贵州贵黄高速公路有限公司	167,983,042	(1,108,688)	233,656,924	(1,542,136)
黔东南三镇快速路投资建设有限公司	159,584,607	(1,053,258)	159,142,402	(1,050,340)
中交一局唐山曹妃甸工程有限公司	152,350,537	(48,599,145)	150,679,930	(48,599,145)
湖北中城乡香榭房地产开发有限公司	150,464,263	(993,064)	58,859,368	(388,472)
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	149,730,745	(858,747)	178,506,479	(1,108,545)
包头市中交基础设施投资建设有限公司	140,158,065	(925,043)	139,572,865	(921,181)
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	140,123,563	(924,816)	104,927,511	(692,522)
中交滨江(上海)建设管理有限公司	130,306,666	(860,024)	8,367,175	(55,223)
贵州贵安高速公路有限公司	114,990,684	(758,939)	-	-
中交(佛山顺德)置业有限公司	103,777,330	(684,930)	72,003,331	(475,222)
湖北长投生态襄阳建设投资有限公司	103,745,818	(577,802)	88,241,828	(582,396)
河北雄安启晨置业有限公司	102,444,801	(676,136)	50,123,167	(330,813)
甘肃灵华高速公路项目管理有限公司	101,204,935	(667,953)	-	-
广西中交城市投资发展有限公司	92,521,347	(610,641)	117,320,872	(637,763)
大连湾海底隧道有限公司	61,422,336	(738,787)	230,672,984	(1,409,113)
宁波象山湾疏港一期高速公路有限公司	36,294,858	(239,546)	119,293,142	(787,335)
海南交投环岛旅游公路投资开发有限公司	26,458,959	(174,629)	148,857,973	(982,463)
中交(滦南)全域治水生态建设有限公司	4,519,697	(29,830)	136,338,682	-
其他	<u>2,763,021,461</u>	<u>(16,543,371)</u>	<u>2,794,267,654</u>	<u>(20,743,269)</u>
合计	<u>8,364,384,801</u>	<u>(99,898,213)</u>	<u>7,322,292,348</u>	<u>(96,965,264)</u>

十一、关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收应付款项余额(续)

	2023年6月30日		2022年12月31日	
	账面余额 (未经审计)	坏账准备 (未经审计)	账面余额	坏账准备
<u>长期应收款及应收质保金</u>				
<u>(含一年内到期)</u>				
三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司	4,072,550,374	(3,925,282,839)	4,072,550,374	(3,924,837,439)
中交集团	1,719,287,834	-	1,793,111,342	-
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	1,603,409,022	(74,061,023)	1,536,814,505	(60,433,515)
大连湾海底隧道有限公司	1,008,506,648	(5,461,343)	727,499,028	(2,881,708)
振华重工(注)	997,046,191	(1,279,065)	774,166,244	(2,386,224)
重庆忠万高速公路有限公司	958,599,310	(6,326,755)	659,033,931	(4,349,624)
杭州富阳融春中合城市开发建设有限公司	899,430,580	(5,936,242)	695,826,692	(4,592,456)
中交(佛山顺德)置业有限公司	710,685,251	(4,680,034)	716,504,845	(4,728,932)
巴中中交川商投资建设有限公司	700,844,561	(19,317,073)	751,804,814	(22,332,405)
佛山诚展置业有限公司	697,472,006	(4,603,315)	693,256,107	(4,575,490)
中交佛山投资发展有限公司	670,790,822	(4,427,219)	272,716,554	(1,799,929)
中交成都轨道交通投资建设有限公司	626,373,543	(1,476,154)	723,647,256	(4,776,072)
广西中交玉湛高速公路发展有限公司	603,909,686	(4,566,292)	691,861,226	(4,566,284)
滨州市片区城市投资开发有限公司	589,513,371	(3,890,788)	723,553,374	(4,775,452)
佛山市中交保利房地产有限公司	575,070,132	(3,795,463)	568,272,432	(3,750,598)
Lentor Central Development PTE.LTD.	538,638,429	-	469,328,499	-
贵州贵金高速公路有限公司	512,601,043	(4,694,216)	698,781,212	(3,527,905)
北京碧水源科技股份有限公司	503,869,639	(5,390,344)	729,821,732	(8,705,547)
长沙二航置业发展有限公司	503,829,303	(3,324,796)	24,213	(160)
广西中交贵隆高速公路发展有限公司	464,883,078	(3,063,186)	459,274,560	(3,031,212)
中山中交第二航务建设发展有限公司	408,459,850	(2,503,171)	484,729,281	(3,529,213)
天津中交新城建设发展有限公司	361,499,451	(2,380,682)	335,134,519	(2,178,457)
成都中交凤凰湖实业有限公司	358,861,131	(36,009,472)	336,950,344	(35,266,148)
中交雄安产业发展有限公司	355,605,516	-	195,668,873	-
成都中城兴置业有限公司	344,837,414	(2,275,927)	344,837,414	(2,275,927)
贵州中交玉石高速公路发展有限公司	326,906,107	(2,157,580)	341,081,589	(2,251,138)
湖北中城乡香榭房地产开发有限公司	298,092,345	-	361,472,199	-
中交盐城建设发展有限公司	280,211,141	(1,849,394)	263,970,074	(1,742,202)
哈尔滨杨柳郡置业有限公司	279,338,730	(1,818,565)	261,268,404	(1,724,371)
中交广连高速公路投资发展有限公司	270,591,993	(1,249,641)	107,158,281	(448,421)
玉林中交城市综合管廊投资有限公司	269,823,642	(1,780,836)	269,823,642	(1,551,962)
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	268,112,296	(1,769,541)	427,386,435	(2,921,501)
徐州陆港三航建设发展有限公司	260,000,000	(1,716,000)	-	-
良业科技集团股份有限公司	259,928,052	(2,617,188)	259,597,483	(265,356)
江苏盐城港滨海港投资开发有限公司	259,352,852	(1,686,346)	291,155,839	(1,921,629)
包头市中交基础设施投资建设有限公司	250,140,580	(7,344,387)	259,156,392	(6,533,364)

十一、关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收应付款项余额(续)

	2023年6月30日		2022年12月31日	
	账面余额 (未经审计)	坏账准备 (未经审计)	账面余额	坏账准备
<u>长期应收款及应收质保金</u>				
<u>(含一年内到期)(续)</u>				
天津中富房地产开发有限公司	246,086,059	(1,624,168)	226,383,997	(1,494,134)
新疆将淖铁路有限公司	243,873,964	(1,609,568)	97,908,632	(646,197)
南京中交城市开发有限公司	239,163,846	(1,571,327)	185,117,015	(1,115,034)
弥勒碧水源环保科技有限公司	239,159,943	(3,587,399)	7,661,733	(143,021)
海口江东新居第壹置业有限公司	238,051,653	(1,571,141)	276,240,055	(1,823,184)
重庆渝湘复线高速公路有限公司	237,513,778	(1,567,591)	148,059,447	(977,192)
中交三航(西安)城市开发建设有限公司	225,293,625	(1,486,938)	-	-
唐山站西建设发展有限公司	223,275,584	(1,407,179)	115,304,524	(761,010)
广西中交浦清高速公路有限公司	217,986,467	(1,424,857)	195,511,047	(1,290,373)
山东高速沾临高速公路有限公司	213,079,989	(1,406,328)	18,105,062	(119,493)
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	212,406,105	-	254,577,223	(385,304)
中交云南建设投资发展有限公司	207,272,307	(1,367,997)	311,038,336	(1,884,048)
重庆铜永高速公路有限公司	200,400,000	(1,199,276)	171,198,657	(1,129,911)
河北雄安启晨置业有限公司	200,346,191	-	147,272,008	-
海口中交国兴实业有限公司	194,723,205	(1,285,173)	194,566,212	(1,170,081)
山东港湾建设集团有限公司	192,139,024	(1,268,118)	-	-
重庆忠都高速公路有限公司	190,909,000	(1,184,540)	171,597,788	(1,132,545)
汉中中交基础设施投资有限公司	187,273,309	(1,236,004)	162,000,309	(1,069,202)
福州台商投资区中交投资有限公司	171,521,937	(1,131,674)	171,465,682	(1,131,674)
贵州中交贵瓮高速公路有限公司	157,861,398	(1,047,095)	156,130,699	(1,037,178)
海南中都置业管理有限公司	155,286,586	-	283,424,253	-
贵州中交江玉高速公路发展有限公司	145,594,308	(960,922)	78,730,412	(519,621)
贵州贵黄高速公路有限公司	143,738,909	(948,678)	278,179,398	(1,835,984)
民航机场(注)	140,141,211	(11,951)	159,022,985	(19,573)
中交(安徽)投资发展有限公司	128,424,407	-	128,424,407	-
中交红桥(天津)房地产开发有限公司	127,959,555	-	68,078,089	-
中国市政工程西南设计研究总院有限公司	125,312,377	(35,057)	148,324,887	(17,799)
重庆中房嘉润房地产开发有限公司	123,546,261	-	153,316,653	-
江门市荷兴置业有限公司	116,987,614	(756,679)	106,579,049	(703,422)
中城乡生态环保工程有限公司	112,897,385	(21,771)	18,520,286	-
广西自贸区中交中马置业有限公司	111,595,732	(736,532)	111,595,732	(736,532)
中房(天津)房地产开发有限公司	109,704,449	(65,468)	149,222,917	(65,936)
广西鹿鸣置业管理有限公司	105,955,233	-	10,247,789	-
中交滨江(上海)建设管理有限公司	104,712,749	-	190,712,333	-
温州城发二航建设发展有限公司	102,383,029	(594,222)	84,380,802	(556,913)
广西中交城市投资发展有限公司	95,617,154	-	110,431,374	-
贵州中交荔榕高速公路有限公司	93,594,898	(617,726)	221,373,715	(1,461,067)
广州南沙明珠湾区开发有限公司	1,656,021	(1,656,021)	428,574,839	(2,828,594)

十一、关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收应付款项余额(续)

	2023年6月30日		2022年12月31日	
	账面余额 (未经审计)	坏账准备 (未经审计)	账面余额	坏账准备
长期应收款及应收质保金 (含一年内到期)(续)				
其他	<u>4,099,257,989</u>	<u>(25,401,501)</u>	<u>3,282,308,775</u>	<u>(18,346,146)</u>
合计	<u>34,191,775,174</u>	<u>(4,207,517,778)</u>	<u>31,318,826,830</u>	<u>(4,173,061,809)</u>
其他非流动资产(不包含应收质保金)				
其他	<u>128,000</u>	<u>-</u>	<u>920,453</u>	<u>-</u>
合计	<u>128,000</u>	<u>-</u>	<u>920,453</u>	<u>-</u>

十一、关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收应付款项余额(续)

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
应付票据		
振华重工(注)	33,677,318	107,349,654
民航机场(注)	14,677,511	8,000,000
其他	<u>143,402,040</u>	<u>198,176,800</u>
合计	<u>191,756,869</u>	<u>313,526,454</u>
应付账款		
振华重工(注)	1,753,625,094	1,167,565,266
民航机场(注)	802,365,639	879,670,812
广东港湾工程有限公司	382,402,835	147,711,827
融通第二工程建设有限责任公司	252,253,619	81,764,930
融通第一工程建设有限责任公司	230,858,914	215,819,245
中国交通信息科技有限公司	163,732,178	126,670,899
广东中交玉湛高速公路发展有限公司	160,405,660	149,206,960
天津港航工程有限公司	144,497,629	173,801,937
天津港航安装工程有限公司	103,312,973	151,983,625
其他	<u>1,018,664,286</u>	<u>887,376,304</u>
合计	<u>5,012,118,827</u>	<u>3,981,571,805</u>
合同负债		
云南华丽高速公路投资开发有限公司	1,073,562,256	1,168,630,214
贵州中交沿印松高速公路发展有限公司	731,551,100	837,638,782
中交广连高速公路投资发展有限公司	313,548,455	397,235,566
云南滇中小哨水生态环境治理有限责任公司	277,331,801	83,576,449
广西平岑高速公路有限公司	229,892,820	453,592,250
甘肃金河高速公路项目管理有限公司	194,286,225	-
哈密市中交一公局天坤建设有限公司	175,472,131	223,473,522
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	174,263,296	98,682,623
巴州中交国健投资管理有限公司	168,784,591	279,313,349
贵州中交剑榕高速公路有限公司	160,518,681	165,096,262
迁西县中交新京生态建设有限公司	145,060,434	122,432,386
中交红桥(天津)房地产开发有限公司	133,816,073	98,807,066
阜阳中交上航东华水环境治理投资建设 有限公司	127,174,500	127,174,500
中交一公局重庆万州高速公路有限公司	101,668,699	124,061,569

十一、关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收应付款项余额(续)

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
<u>合同负债(续)</u>		
甘肃公航旅通定高速公路管理有限公司	100,694,098	107,440,568
贵州中交玉石高速公路发展有限公司	80,009,356	108,188,521
海南交投环岛旅游公路投资开发有限公司	78,405,908	467,782,006
中交(滦南)全域治水生态建设有限公司	30,541,200	183,271,516
中交哈密交通建设有限公司	27,715,191	112,245,589
滨州市片区城市投资开发有限公司	6,068,049	146,342,272
甘肃公航旅天庄高速公路管理有限公司	-	191,022,322
其他	<u>1,821,906,750</u>	<u>2,145,448,080</u>
合计	<u>6,152,271,614</u>	<u>7,641,455,412</u>

十一、关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收应付款项余额(续)

2023年6月30日 2022年12月31日
(未经审计)

其他应付款-吸收存款

振华重工(注)	1,600,000,000	435,568
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	991,998,816	231,946
中交成都轨道交通投资建设有限公司	861,122,844	1,259,878,405
中交雄安投资有限公司	656,490,829	658,397,285
中交集团	587,234,130	421,205
中国交通信息科技有限公司	359,568,093	455,976,416
中国水利电力对外有限公司	281,220,704	-
中国城乡控股集团有限公司	231,637,566	209,806,132
贵州中交剑榕高速公路有限公司	219,534,519	18,919,510
民航机场(注)	205,613,838	580,861,401
中交置业有限公司	189,891,589	559,801,850
中交城乡能源有限责任公司	111,923,714	41,535,627
中交房地产集团有限公司	111,662,219	1,167,127,392
中城乡生态环保工程有限公司	108,848,412	142,396,412
中国市政工程西南设计研究总院有限公司	97,825,016	768,737,638
中交城乡河北建设发展有限公司	95,060,046	108,322,449
中交产业投资控股有限公司	85,167,444	111,225,601
中交物业有限公司	61,976,673	101,364,770
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	54,690,214	261,466,797
贵州中交荔榕高速公路有限公司	41,108,028	299,566,649
中交营口液化天然气有限公司	1,805,254	187,886,533
中交广连高速公路投资发展有限公司	1,746,063	200,000,000
中交地产股份有限公司	1,144,219	276,050,793
北京碧水源科技股份有限公司	117,297	1,650,000,000
贵州中交沿印松高速公路发展有限公司	-	122,000,000
其他	<u>809,859,213</u>	<u>933,722,652</u>
合计	<u>7,767,246,740</u>	<u>10,116,133,031</u>

十一、关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收应付款项余额(续)

2023年6月30日 2022年12月31日
(未经审计)

其他应付款-其他		
中交集团	3,959,343,221	935,357,289
广州南沙明珠湾区开发有限公司	870,294,780	283,978,347
中交哈密交通建设有限公司	508,250,000	521,750,000
厦门悦煦房地产开发有限公司	463,834,000	806,834,000
贵州中交江玉高速公路发展有限公司	343,711,831	-
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	323,509,303	-
中交城投富春湾(杭州)置业开发有限公司	303,327,198	320,850,000
贵州中交贵瓮高速公路有限公司	301,579,443	254,945,918
民航机场(注)	250,987,272	508,229,635
广州绿桢房地产开发有限公司	207,000,000	-
贵州贵金高速公路有限公司	199,723,417	-
中房(天津)房地产开发有限公司	171,031,333	170,000,000
重庆九永高速公路建设有限公司	156,141,652	78,530,200
秦皇岛碧顺房地产开发有限公司	114,563,330	109,832,213
山东港湾建设集团有限公司	106,533,624	-
中交汾河投资控股有限公司	100,082,053	-
中交新疆交通投资发展有限公司	-	370,062,813
甘肃公航旅天庄高速公路管理有限公司	-	156,962,963
北京疆渝交通私募股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	-	142,647,398
其他	<u>1,001,012,204</u>	<u>1,091,881,376</u>
合计	<u>9,380,924,661</u>	<u>5,751,862,152</u>

十一、关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收应付款项余额(续)

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
<u>其他应付款—应付股利</u>		
中交集团	<u>18,519,847</u>	<u>469,365</u>
<u>租赁负债</u>		
重庆九永高速公路建设有限公司	380,952	-
广东中交玉湛高速公路发展有限公司	290,529	-
广西中交玉湛高速公路发展有限公司	100,380	-
中交新疆交通投资发展有限公司	69,778	-
浙江瓯越交建科技股份有限公司	<u>-</u>	<u>179,504</u>
合计	<u>841,639</u>	<u>179,504</u>
<u>长期应付款(含一年内到期)</u>		
民航机场(注)	2,325,789,194	2,556,847,305
广东港湾工程有限公司	249,179,538	192,517,224
振华重工(注)	123,599,011	127,238,747
中国城乡控股集团有限公司	110,000,000	-
其他	<u>336,307,169</u>	<u>345,313,935</u>
合计	<u>3,144,874,912</u>	<u>3,221,917,211</u>

注：上表中与振华重工相关的关联交易发生额及余额为对振华重工及其子公司的关联交易发生额及余额的合计金额，与民航机场相关的关联交易发生额及余额为民航机场及其子公司的关联交易发生额及余额的合计金额。

十二、股份支付

1. 概况

	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间
授予的各项权益工具股数总额	97,950,000
	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间
以股份支付换取的职工服务总额	35,550,390
其中，以权益结算的股份支付如下：	
	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	35,550,390
以权益结算的股份支付确认的费用总额	35,550,390

2. 股份支付计划

2023年4月27日，本公司召开2023年第二次临时股东大会、2023年第一次A股类别股东会议、2023年第一次H股类别股东会议审议并通过了《关于<中国交通建设股份有限公司2022年限制性股票激励计划(草案)及其摘要>的议案》等议案(以下简称“2022年限制性股票激励计划”)。根据2022年限制性股票激励计划，本公司首次授予限制性股票数量97,950,000股，预留授予17,600,000股，其中首次授予涉及激励对象658人，首次授予日为2023年4月27日。预留授予部分激励对象在2022年限制性股票激励计划获得股东大会审议通过后12个月内确定。首次授予价格为每股人民币5.33元。

十二、股份支付(续)

2. 股份支付计划(续)

根据 2022 年限制性股票激励计划，限制性股票解除限售时间安排如下表所示：

解除限售期	解除限售时间	解除限售比例
首次及预留授予 第一个解除限售期	自相应授予登记完成之日起 24 个月后的 首个交易日起至授予登记完成之日 起 36 个月内的最后一个交易日当日止	34%
首次及预留授予 第二个解除限售期	自相应授予登记完成之日起 36 个月后的 首个交易日起至授予登记完成之日 起 48 个月内的最后一个交易日当日止	33%
首次及预留授予 第三个解除限售期	自相应授予登记完成之日起 48 个月后的 首个交易日起至授予登记完成之日 起 60 个月内的最后一个交易日当日止	33%

根据 2022 年限制性股票激励计划，首次及预留授予的限制性股票解除限售业绩考核条件如下表所示：

解除限售期	业绩考核目标
首次及预留授予 第一个解除限售期	(1) 以 2021 年业绩为基数，2023 年净利润复合增长率不低于 8%，且不低于对标企业 75 分位值或同行业平均水平； (2) 2023 年加权平均净资产收益率不低于 7.7%，且不低于对标企业 75 分位值水平或同行业平均水平； (3) 2023 年完成国务院国资委经济增加值(EVA)考核目标，
首次及预留授予 第二个解除限售期	(1) 以 2021 年业绩为基数，2024 年净利润复合增长率不低于 8.5%，且不低于对标企业 75 分位值或同行业平均水平； (2) 2024 年加权平均净资产收益率不低于 7.9%，且不低于对标企业 75 分位值水平或同行业平均水平； (3) 2024 年完成国务院国资委经济增加值(EVA)考核目标，
首次及预留授予 第三个解除限售期	(1) 以 2021 年业绩为基数，2025 年净利润复合增长率不低于 9%，且不低于对标企业 75 分位值或同行业平均水平； (2) 2025 年加权平均净资产收益率不低于 8.2%，且不低于对标企业 75 分位值水平或同行业平均水平； (3) 2025 年完成国务院国资委经济增加值(EVA)考核目标。

根据2022年限制性股票激励计划，本公司确认人民币522,073,500元库存股及回购义务。截至2023年6月30日止六个月期间，本集团确认股权激励费用人民币35,550,390元，相应增加资本公积人民币35,550,390元。

十三、承诺及或有事项

1. 资本性支出承诺事项

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
已签约但未拨备		
房屋及建筑物、机器设备及船舶	1,362,320,405	2,335,251,745
无形资产—特许经营权	<u>48,878,531,071</u>	<u>84,425,019,108</u>
	<u>50,240,851,476</u>	<u>86,760,270,853</u>

2. 或有事项及财务担保承诺

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
未决诉讼或仲裁形成的或有负债(注 1)	3,320,535,346	2,554,495,432
对外提供担保形成的或有负债(注 2)	3,393,093,889	3,378,363,980
为购房者提供按揭贷款担保形成的 或有负债(注 3)	2,762,705,634	3,815,376,543
提供流动性支持形成的或有负债(注 4)	<u>58,823,593,954</u>	<u>54,381,367,859</u>
	<u>68,299,928,823</u>	<u>64,129,603,814</u>

注 1：本集团于经营过程中涉及与客户、分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索赔，经咨询相关法律顾问并经管理层谨慎估计这些未决纠纷、诉讼或索赔的结果后，对于很有可能给本集团造成损失的纠纷、诉讼或索赔等，本集团已计提了相应的预计负债(附注五、40)。对于上述目前无法合理估计最终结果的未决纠纷、诉讼及索赔或管理层认为这些纠纷、诉讼或索偿不是很可能对本集团的经营成果或财务状况构成重大不利影响的，管理层不计提准备金。

十三、承诺及或有事项(续)

2. 或有事项及财务担保承诺(续)

注 2：于 2023 年 6 月 30 日，本集团提供的对外担保情况如下：

担保方	被担保方	银行借款	借款期限
中交路桥建设有限公司	贵州瓮马铁路有限责任公司	546,726,400	2016-2039年
中交第三公路工程局有限公司	重庆忠都高速公路有限公司	112,000,000	2013-2043年
中交建筑集团有限公司	重庆铜永高速公路有限公司	155,488,966	2013-2045年
中交一公局集团有限公司	重庆万利万达高速公路有限公司	120,000,000	2012-2042年
中交一公局集团有限公司	重庆万利万达高速公路有限公司	200,000,000	2013-2043年
中交一公局集团有限公司	重庆万利万达高速公路有限公司	720,000,000	2014-2044年
本公司	首都高速公路发展有限公司	756,000	1994-2024年
中交建筑集团有限公司	贵州中交江玉高速公路发展有限公司	999,750,000	2020-2045年
中交城市投资控股有限公司	佛山市中交保利房地产有限公司	240,000,000	2019-2024年
中交广州航道局有限公司	湖北长投生态襄阳建设投资有限公司	6,224,892	2022-2047年
中交第二公路工程局有限公司	中交二公局第六工程有限公司	292,147,631	2021-2023年
		<u>3,393,093,889</u>	

上述金额代表被担保企业违约将给本集团造成的最大损失。以上被担保方财务状况良好，管理层预期不存在重大债务违约风险，因而未确认与财务担保相关的预计负债。

注 3：本公司下属房地产项目子公司按房地产经营惯例、住房公积金管理中心及银行要求，为商品房承购人提供抵押贷款担保，担保类型为阶段性担保，担保期限自商品房转让合同生效之日起至商品房承购人所购住房《房屋他项权证》及抵押登记手续办妥并交住房公积金管理中心或银行执管之日止。

注 4：本公司之子公司北京北方华德尼奥普兰客车股份有限公司为长春公共交通(集团)有限责任公司应付华夏金融租赁有限公司售后回租的租金提供流动性支持，截至 2023 年 6 月 30 日，长春公共交通(集团)有限责任公司应付华夏金融租赁有限公司的租金余额为人民币 72,164,426 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 97,402,959 元)。本公司评估发生流动性支持的可能性低。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司之子公司累计发行规模为人民币 64,111,730,287 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 59,390,365,659 元)的资产支持证券及资产支持票据。对于金额为人民币 58,751,429,528 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 54,283,964,900 元)的优先级资产支持证券及资产支持票据，本公司对资产支持证券专项计划及资产支持票据信托各期可分配资金与各期应支付该些优先级资产支持证券及优先级资产支持票据的固定收益和本金的差额部分承担流动性补足支付义务。本公司评估承担流动性补足的可能性低。

注 5：本公司之子公司财务公司与控股股东中交集团签署的金融服务框架协议，财务公司向控股股东及其附属企业提供信贷服务，详见附注十一、5 中披露。

十四、资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 28 日，本集团无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下 4 个报告分部：

- (1) 基建建设分部主要提供港口、道路、桥梁、铁路等基础设施建设的工程服务；
- (2) 基建设计分部主要提供咨询及规划服务、可行性研究、勘察设计、工程顾问、工程测量及技术性研究、项目管理、项目监理、工程总承包等；
- (3) 疏浚工程分部主要提供基建疏浚、维护疏浚、环保疏浚、吹填等工程服务；
- (4) 其他分部主要包括物资销售、基金投资、设备制造等。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。

分部间转移价格参照向第三方销售或提供劳务所采用的价格确定。

十五、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

经营分部(续)

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间分部信息(未经审计):

	基建建设	基建设计	疏浚工程	其他	未分配的金额	调整和抵销	合计
对外交易收入	323,252,292,337	15,720,903,501	24,090,033,046	2,725,028,511	-	-	365,788,257,395
分部间交易收入	<u>5,689,275,340</u>	<u>2,875,028,990</u>	<u>2,057,169,687</u>	<u>7,229,436,584</u>	-	(17,850,910,601)	-
	<u>328,941,567,677</u>	<u>18,595,932,491</u>	<u>26,147,202,733</u>	<u>9,954,465,095</u>	-	(17,850,910,601)	<u>365,788,257,395</u>
资产减值损失	(747,816,305)	(3,444,483)	(17,953,596)	(193,328)	-	-	(769,407,712)
信用减值损失	(1,646,891,361)	(162,710,608)	(233,076,346)	(25,621,376)	-	-	(2,068,299,691)
折旧和摊销费用	(5,326,748,160)	(234,543,071)	(527,941,621)	(310,242,859)	-	-	(6,399,475,711)
利润总额	15,597,723,843	1,399,837,977	1,151,099,676	469,826,819	(993,758,648)	(4,402,098)	17,620,327,569
净利润	<u>15,597,723,843</u>	<u>1,399,837,977</u>	<u>1,151,099,676</u>	<u>469,826,819</u>	<u>(4,116,750,105)</u>	<u>(4,402,098)</u>	<u>14,497,336,112</u>
其他披露							
折旧和摊销费用以外的							
非现金费用	(2,308,057,855)	(166,255,582)	(257,657,189)	(24,916,244)	-	-	(2,756,886,870)
资本性支出	<u>18,845,038,633</u>	<u>471,773,271</u>	<u>446,073,163</u>	<u>641,742,978</u>	-	-	<u>20,404,628,045</u>

十五、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

经营分部(续)

截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间分部信息(未经审计):

	基建建设	基建设计	疏浚工程	其他	未分配的金额	调整和抵销	合计
对外交易收入	319,559,270,166	17,009,514,003	25,428,653,590	1,948,295,639	-	-	363,945,733,398
分部间交易收入	<u>5,257,681,504</u>	<u>5,108,780,368</u>	<u>920,615,900</u>	<u>7,058,644,920</u>	<u>-</u>	<u>(18,345,722,692)</u>	<u>-</u>
	<u>324,816,951,670</u>	<u>22,118,294,371</u>	<u>26,349,269,490</u>	<u>9,006,940,559</u>	<u>-</u>	<u>(18,345,722,692)</u>	<u>363,945,733,398</u>
资产减值损失	(420,693,248)	(13,994,694)	(57,867,227)	(64,283)	-	-	(492,619,452)
信用减值损失	(1,864,702,587)	(173,003,909)	(256,490,865)	(39,516,723)	-	-	(2,333,714,084)
折旧和摊销费用	(4,925,678,155)	(197,702,118)	(544,070,539)	(284,721,698)	-	-	(5,952,172,510)
利润总额	16,454,666,731	1,658,003,076	1,031,669,450	422,422,662	(2,581,751,666)	156,210,871	17,141,221,124
净利润	<u>16,454,666,731</u>	<u>1,658,003,076</u>	<u>1,031,669,450</u>	<u>422,422,662</u>	<u>(6,200,668,854)</u>	<u>156,210,871</u>	<u>13,522,303,936</u>
其他披露							
折旧和摊销费用以外的 非现金费用	<u>(2,416,593,293)</u>	<u>(183,801,176)</u>	<u>(312,921,370)</u>	<u>(37,182,175)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,950,498,014)</u>
资本性支出	<u>21,343,556,281</u>	<u>271,915,175</u>	<u>97,898,986</u>	<u>193,731,512</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,907,101,954</u>

十五、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

经营分部(续)

截至 2023 年 6 月 30 日的分部信息(未经审计):

	基建建设	基建设计	疏浚工程	其他	未分配的金额	调整和抵销	合计
资产总额	<u>1,324,194,092,822</u>	<u>64,908,378,245</u>	<u>129,824,415,158</u>	<u>116,823,448,292</u>	<u>194,700,240,457</u>	<u>(84,002,626,205)</u>	<u>1,746,447,948,769</u>
负债总额	<u>556,928,638,741</u>	<u>32,129,543,723</u>	<u>63,247,852,486</u>	<u>13,068,346,879</u>	<u>698,123,564,334</u>	<u>(55,182,908,916)</u>	<u>1,308,315,037,247</u>

截至 2022 年 12 月 31 日的分部信息:

	基建建设	基建设计	疏浚工程	其他	未分配的金额	调整和抵销	合计
资产总额	<u>1,178,160,014,992</u>	<u>58,729,244,363</u>	<u>118,616,637,039</u>	<u>109,391,042,869</u>	<u>143,921,341,240</u>	<u>(97,350,534,095)</u>	<u>1,511,467,746,408</u>
负债总额	<u>503,436,371,613</u>	<u>32,957,008,696</u>	<u>53,181,684,262</u>	<u>9,652,331,760</u>	<u>545,853,644,975</u>	<u>(59,903,454,880)</u>	<u>1,085,177,586,426</u>

十五、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

其他信息

地理信息

对外交易收入

	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
中国(除港澳台地区)	309,431,543,872	312,843,083,719
其他国家和地区	<u>56,356,713,523</u>	<u>51,102,649,679</u>
	<u>365,788,257,395</u>	<u>363,945,733,398</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
中国(除港澳台地区)	277,124,086,392	275,311,851,839
其他国家和地区	<u>49,260,119,801</u>	<u>45,299,189,898</u>
	<u>326,384,206,193</u>	<u>320,611,041,737</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产、长期股权投资、递延所得税资产及合同资产(分类为其他非流动资产部分)。

主要客户信息

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间内，从本集团任何客户产生的营业收入均未超过本集团收入的 10%(截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

十五、其他重要事项(续)

2. 租赁

作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为1至20年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。截至2023年6月30日止六个月期间，本集团由于房屋及建筑物租赁产生的收入为人民币321,395,407元(截至2022年6月30日止六个月期间：人民币287,614,082元)。租出房屋及建筑物列示于投资性房地产，参见附注五、16。

本集团还将部分闲置机器设备、船舶、运输设备用于出租，租赁期为1至10年，形成经营租赁。

融资租赁

与融资租赁有关的损益列示如下：

	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
租赁投资净额的融资收益	<u>1,535,867,380</u>	<u>1,268,049,948</u>

融资租赁：于2023年6月30日，未实现融资收益余额为人民币5,004,127,331元(2022年12月31日：人民币5,585,216,390元)。采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	21,951,641,534	16,597,781,714
1 年至 2 年	19,923,349,734	13,854,854,303
2 年至 3 年	12,010,576,427	8,376,717,665
3 年至 4 年	3,285,068,274	3,601,263,656
4 年至 5 年	1,343,143,479	2,023,140,009
5 年以上	<u>721,982,748</u>	<u>1,154,639,000</u>
	59,235,762,196	45,608,396,347
减：未实现融资收益	<u>5,004,127,331</u>	<u>5,585,216,390</u>
租赁投资净额	<u>54,231,634,865</u>	<u>40,023,179,957</u>

十五、其他重要事项(续)

2. 租赁(续)

作为出租人(续)

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	截至 2023 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日 止六个月期间 (未经审计)
租赁收入	<u>446,414,814</u>	<u>507,661,001</u>

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	714,035,112	600,300,194
1 年至 2 年	472,267,738	452,498,457
2 年至 3 年	285,947,077	343,159,675
3 年至 4 年	237,948,652	206,535,277
4 年至 5 年	147,978,853	128,486,837
5 年以上	<u>340,750,074</u>	<u>349,791,525</u>
	<u>2,198,927,506</u>	<u>2,080,771,965</u>

经营租出固定资产，参见附注五、17。

十五、其他重要事项(续)

2. 租赁(续)

作为承租人

	截至2023年6月30日 止六个月期间 (未经审计)	截至2022年6月30日 止六个月期间 (未经审计)
租赁负债利息费用	115,634,412	108,531,566
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	738,835,195	748,123,783
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	9,196,237	650,607
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	1,648,686
与租赁相关的总现金流出	1,417,016,723	1,156,816,116

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他设备，房屋及建筑物租赁期通常为1至10年，船舶租赁期通常为1至10年，机器设备的租赁期通常为1至5年，运输设备的租赁期通常为1至5年和其他设备的租赁期通常为1至5年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租。少数租赁合同包含续租选择权、终止选择权、可变租金的条款。可变租金条款对未来潜在现金流出的影响见“未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出”。

十五、其他重要事项(续)

2. 租赁(续)

作为承租人(续)

未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

本集团未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于可变租赁付款额，租赁合同中的续租选择权与终止选择权，已承诺但尚未开始的租赁等风险敞口。

可变租赁付款额

本集团的部分运输设备、船舶包含与施工完成进度的可变租赁付款额条款。在可能的情况下，本集团使用这些条款的目的是将租赁的付款额与实际产生现金流相匹配。

续租选择权与终止租赁选择权

截至2023年6月30日止六个月期间，本集团无因续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行使情况发生变化而导致租赁期变化。

已承诺但尚未开始的租赁

于2023年6月30日，本集团无已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况，于2022年12月31日，本集团已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

2022 年 12 月 31 日

1 年以内	<u>135,000</u>
-------	----------------

3. 比较数据

如附注三、38 及附注六、2 所述，由于本集团自 2023 年 1 月 1 日起开始执行《企业会计准则解释第 16 号》以及本集团本期合并中交鼎信属于同一控制下企业合并，比较财务报表数据及附注已经过重述，相关影响见附注三、39。

十六、公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
库存现金	574,051	391,904
银行存款	<u>30,618,994,747</u>	<u>17,785,638,406</u>
	<u>30,619,568,798</u>	<u>17,786,030,310</u>

2. 应收账款

本公司的应收账款主要为工程承包业务应收款项。应收账款信用期通常为1到3个月。应收账款并不计息。建造合同的应收工程质量保证金通常于工程完成后1到3年内到期，作为其他非流动资产核算，到期年限1年以内部分分类为合同资产。

应收账款的账龄分析如下：

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
1年以内	9,389,494,301	5,478,303,761
1年至2年	199,181,182	11,231,773,742
2年至3年	6,999,308,255	312,543,869
3年至4年	122,273,901	134,901,133
4年至5年	51,867,529	41,890,531
5年以上	<u>77,629,571</u>	<u>77,629,571</u>
	16,839,754,739	17,277,042,607
减：应收账款坏账准备	<u>1,957,445,620</u>	<u>1,740,901,465</u>
	<u>14,882,309,119</u>	<u>15,536,141,142</u>

应收账款及坏账准备按类别披露如下：

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

应收账款及坏账准备按类别披露如下：(续)

于 2023 年 6 月 30 日，本公司按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023 年 6 月 30 日(未经审计)		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1 年以内	9,389,494,301	0.66	(62,156,146)
1 年至 2 年	179,508,620	11.35	(20,376,163)
2 年至 3 年	6,999,308,255	24.70	(1,728,895,739)
3 年至 4 年	107,344,771	39.06	(41,928,868)
4 年至 5 年	51,867,529	55.09	(28,573,822)
5 年以上	<u>77,629,571</u>	<u>80.00</u>	<u>(62,103,657)</u>
	<u>16,805,153,047</u>		<u>(1,944,034,395)</u>

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

于2022年12月31日，本公司按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2022年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	5,458,631,199	0.18	(9,997,382)
1年至2年	11,231,773,742	13.54	(1,521,081,435)
2年至3年	312,543,869	24.74	(77,324,957)
3年至4年	119,972,003	28.26	(33,905,315)
4年至5年	41,890,531	55.09	(23,077,494)
5年以上	<u>77,629,571</u>	80.00	(62,103,657)
	<u>17,242,440,915</u>		<u>(1,727,490,240)</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

截至2023年6月30日止六个月期间(未经审计)

期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
<u>1,740,901,465</u>	<u>829,783,076</u>	<u>(613,238,921)</u>	<u>1,957,445,620</u>

2022年

年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
<u>215,346,512</u>	<u>1,568,274,162</u>	<u>(42,719,209)</u>	<u>1,740,901,465</u>

本期影响坏账准备变动的应收账款账面余额情况见应收账款及坏账准备按类别披露。

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下：(续)

本期本公司重要的收回金额列示如下：

	收回原因	确定原坏账准备 计提比例的依据	收回 金额	收回方式
公司 1	收回工程款	回收可能性	45,976,358	银行存款
公司 2	收回工程款	回收可能性	4,661,529	银行存款
公司 3	收回工程款	回收可能性	1,728,358	银行存款
公司 4	收回工程款	回收可能性	526,134	银行存款
公司 5	收回工程款	回收可能性	511,545	银行存款

按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

2023 年 6 月 30 日(未经审计)

	金额	坏账准备	占应收账款 余额的比例
余额前五名的应收账款总额	<u>9,683,047,550</u>	<u>1,771,750,164</u>	<u>53%</u>

2022 年 12 月 31 日

	金额	坏账准备	占应收账款 余额的比例
余额前五名的应收账款总额	<u>14,377,091,055</u>	<u>1,590,291,456</u>	<u>82%</u>

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
应收股利	13,237,438,460	9,459,525,768
其他应收款	<u>33,359,342,043</u>	<u>38,325,175,381</u>
	<u>46,596,780,503</u>	<u>47,784,701,149</u>
<u>应收股利</u>		
	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
应收子公司股利	12,886,652,190	9,453,897,066
其他	<u>350,786,270</u>	<u>5,628,702</u>
	<u>13,237,438,460</u>	<u>9,459,525,768</u>

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

其他应收款的账龄分析如下：

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	25,481,353,571	25,823,997,594
1 年至 2 年	1,868,571,673	9,298,660,438
2 年至 3 年	5,931,466,162	3,129,741,517
3 年至 4 年	13,701,889	13,764,789
4 年至 5 年	29,959,319	47,878,794
5 年以上	<u>208,159,997</u>	<u>200,646,239</u>
	33,533,212,611	38,514,689,371
减：其他应收款坏账准备	<u>173,870,568</u>	<u>189,513,990</u>
	<u>33,359,342,043</u>	<u>38,325,175,381</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
应收子公司款项	32,859,906,022	37,171,462,461
代垫款	70,208,356	164,893,495
押金	16,649,777	8,302,984
借款	12,639,510	575,820,000
履约保证金	102,861,585	121,569,263
投标保证金	7,300,000	5,000,000
其他保证金	275,473,685	316,499,926
备用金	8,593,577	2,160,565
其他	<u>179,580,099</u>	<u>148,980,677</u>
	33,533,212,611	38,514,689,371
减：其他应收款坏账准备	<u>173,870,568</u>	<u>189,513,990</u>
	<u>33,359,342,043</u>	<u>38,325,175,381</u>

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

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

截至2023年6月30日止六个月期间(未经审计)

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
期初余额	10,851,773	93,752,787	84,909,430	189,513,990
本期计提	446,970	3,740,500	-	4,187,470
本期转回	(8,766,180)	(11,064,712)	-	(19,830,892)
	<u>2,532,563</u>	<u>86,428,575</u>	<u>84,909,430</u>	<u>173,870,568</u>

2022年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	2,424,708	87,557,503	84,909,430	174,891,641
本年计提	9,147,967	7,548,063	-	16,696,030
本年转回	(720,902)	(1,352,779)	-	(2,073,681)
	<u>10,851,773</u>	<u>93,752,787</u>	<u>84,909,430</u>	<u>189,513,990</u>

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下：

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

期初余额	本期计提	本期转回	期末余额
<u>189,513,990</u>	<u>4,187,470</u>	<u>(19,830,892)</u>	<u>173,870,568</u>

2022 年

年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
<u>174,891,641</u>	<u>16,696,030</u>	<u>(2,073,681)</u>	<u>189,513,990</u>

本期本公司重要的收回金额列示如下：

	收回原因	确定原坏账准备 计提比例的依据	收回金额	收回方式
公司 1	款项收回	回收可能性	10,124,899	银行存款
公司 2	款项收回	回收可能性	8,560,428	银行存款

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司未发生其他应收款核销 (2022 年：无)。

按欠款方归集的余额前五名的其他应收款汇总分析如下：

2023 年 6 月 30 日(未经审计)

	性质	账龄	金额	占其他应收款 余额的比例
公司 1	应收子公司款项	1 年以内	7,578,550,721	23%
公司 2	应收子公司款项	1 年以内及 2 至 3 年	5,684,355,506	17%
公司 3	应收子公司款项	1 年以内	2,587,508,265	8%
公司 4	应收子公司款项	1 年以内	1,971,412,394	6%
公司 5	应收子公司款项	1 年以内	1,779,804,369	5%

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

按欠款方归集的余额前五名的其他应收款汇总分析如下：(续)

2022 年 12 月 31 日

	性质	账龄	金额	占其他应收款 余额的比例
公司 1	应收子公司款项	1 年以内及 1 至 2 年	10,897,152,852	28%
公司 2	应收子公司款项	1 年以内及 2 至 3 年	4,788,882,806	12%
公司 3	应收子公司款项	1 年以内及 1 至 2 年	2,853,481,484	7%
公司 4	应收子公司款项	1 年以内及 3 至 4 年	2,279,367,425	6%
公司 5	应收子公司款项	1 年以内	1,988,574,904	5%

4. 长期股权投资

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
子公司	142,261,646,244	140,535,774,716
合营企业	4,965,770,129	4,839,373,403
联营企业	<u>12,057,453,882</u>	<u>11,394,624,926</u>
	159,284,870,255	156,769,773,045
减：长期股权投资减值准备	<u>42,250,531</u>	<u>42,250,531</u>
	<u>159,242,619,724</u>	<u>156,727,522,514</u>

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间及 2022 年，长期股权投资减值准备无变动。

于 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在长期投资变现及收益汇回的重大限制(2022 年 12 月 31 日：无)。

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
截至2023年6月30日止六个月期间

人民币元

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

(1) 子公司

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	期初余额	本期变动		期末余额	本期宣告分派现金股利
		股份支付影响	增加/(减少)投资		
中国港湾工程有限责任公司	3,849,734,180	1,179,569	-	3,850,913,749	145,663,744
中国路桥工程有限责任公司	3,974,302,321	1,560,660	-	3,975,862,981	346,596,891
中交第一航务工程局有限公司	5,445,513,940	1,016,244	-	5,446,530,184	195,206,228
中交第二航务工程局有限公司	3,506,658,208	834,772	-	3,507,492,980	288,604,526
中交第三航务工程局有限公司	4,961,042,848	871,066	-	4,961,913,914	63,253,759
中交第四航务工程局有限公司	3,892,065,852	762,183	-	3,892,828,035	-
中交一公局集团有限公司	4,966,476,135	1,179,569	-	4,967,655,704	339,808,921
中交第二公路工程局有限公司	1,916,201,874	689,594	-	1,916,891,468	310,694,151
中交第三公路工程局有限公司	1,499,222,139	689,594	-	1,499,911,733	-
中交建筑集团有限公司	1,038,959,082	671,447	-	1,039,630,529	-
中交投资有限公司	13,568,473,864	762,183	-	13,569,236,047	563,487,664
中交(汕头)东海岸新城投资建设有限公司	255,000,000	-	-	255,000,000	-
中交路桥建设有限公司	4,905,459,756	744,036	-	4,906,203,792	352,830,229
中交水运规划设计院有限公司	671,168,438	489,975	-	671,658,413	13,934,318
中交公路规划设计院有限公司	634,432,506	617,005	-	635,049,511	-
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	586,451,753	544,416	-	586,996,169	50,125,349
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	367,504,472	381,091	-	367,885,563	51,044,871
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	1,446,027,637	435,533	-	1,446,463,170	56,991,180
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	535,164,534	362,944	-	535,527,478	99,892,796
中交第一公路勘察设计研究院有限公司	752,662,242	399,239	-	753,061,481	-
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	750,100,191	635,152	-	750,735,343	-
中国公路工程咨询集团有限公司	642,574,081	653,300	-	643,227,381	109,844,288
中交基础设施养护集团有限公司	731,088,071	381,091	-	731,469,162	-

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

(1) 子公司(续)

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)(续)

	期初余额	本期变动		期末余额	本期宣告分派现金股利
		股份支付影响	增加/(减少)投资		
中国公路车辆机械有限公司	155,524,254	308,503	-	155,832,757	-
中和物产株式会社	639,417,829	127,030	-	639,544,859	-
中交国际(香港)控股有限公司	1,127,066,672	72,589	-	1,127,139,261	-
中国交通建设印度尼西亚有限公司	61,451,674	-	-	61,451,674	-
中国交通物资有限公司	1,724,215,414	290,355	-	1,724,505,769	-
中交机电工程局有限公司	500,000,000	362,944	-	500,362,944	-
中交财务有限公司	6,650,000,000	163,325	-	6,650,163,325	-
中交海西投资有限公司	1,000,000,000	562,564	-	1,000,562,564	1,018,421
中交华东投资有限公司	300,000,000	-	(300,000,000)	-	99,000,000
中交疏浚(集团)股份有限公司	16,738,387,573	2,413,579	-	16,740,801,152	274,484,709
中交海峡建设投资发展有限公司	1,000,000,000	-	-	1,000,000,000	-
中交华中投资有限公司	300,000,000	-	(300,000,000)	-	20,000,000
中国交建基础设施开发有限公司	57,989,852	-	-	57,989,852	-
中交城市投资控股有限公司	3,710,000,000	417,386	885,886,800	4,596,304,186	384,732,735
中交资产管理有限公司	7,048,856,000	272,208	-	7,049,128,208	-
中国交通建设(美国)有限公司	127,956,900	-	-	127,956,900	-
中交云南高速公路发展有限公司	2,492,000,000	-	-	2,492,000,000	-
北京中交建壹期股权投资基金合伙企业	5,643,564,455	-	-	5,643,564,455	-
中交铁道设计研究总院有限公司	164,094,308	108,883	-	164,203,191	-

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

(1) 子公司(续)

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)(续)

	期初余额	本期变动		期末余额	本期宣告分派现金股利
		股份支付影响	增加/(减少)投资		
中交海洋投资控股有限公司	3,570,000,000	617,005	-	3,570,617,005	-
中交泉州高速公路有限责任公司	1,101,672,001	-	-	1,101,672,001	-
中交泰州投资建设有限公司	811,410,842	-	-	811,410,842	-
中交(天津)轨道交通投资建设有限公司	1,632,576,471	-	266,720,000	1,899,296,471	-
中交(深圳)工程局有限公司	300,000,000	54,442	-	300,054,442	42,574
中交泰兴投资发展有限公司	357,800,000	-	-	357,800,000	-
中交天和机械设备制造有限公司	1,511,959,249	235,914	-	1,512,195,163	-
中交湾区(广东)投资发展有限公司	300,000,000	-	(300,000,000)	-	-
中交(天津)轨道交通投资发展有限公司	232,120,000	-	-	232,120,000	-
荷兰新时代资本投资公司	315,287,740	-	-	315,287,740	-
中交资本控股有限公司	14,459,119,842	653,300	-	14,459,773,142	-
重庆永江高速公路投资建设有限公司	27,944,000	-	-	27,944,000	-
贵州省沿德高速公路投资建设有限公司	231,893,400	-	-	231,893,400	-
中交西部投资有限公司	3,948,753,700	272,208	1,450,000,000	5,399,025,908	21,565,709
中交财资管理(香港)有限公司	681,805,500	108,883	-	681,914,383	-
中国交建阿曼有限公司	4,596,900	-	-	4,596,900	-
中交(成都)市政建设有限公司	15,000,000	-	-	15,000,000	208,370
中交华南投资有限公司	150,000,000	-	-	150,000,000	-
其他	547,026,016	362,947	-	547,388,963	-
	<u>140,535,774,716</u>	<u>23,264,728</u>	<u>1,702,606,800</u>	<u>142,261,646,244</u>	<u>3,789,031,433</u>

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

(1) 子公司(续)

2022年

	年初余额	本年 增加/(减少)投资	年末余额	本年宣告 分派现金股利
中国港湾工程有限责任公司	3,849,734,180	-	3,849,734,180	129,651,166
中国路桥工程有限责任公司	3,248,456,905	725,845,416	3,974,302,321	358,350,176
中交第一航务工程局有限公司	5,445,513,940	-	5,445,513,940	248,330,538
中交第二航务工程局有限公司	3,506,658,208	-	3,506,658,208	207,407,413
中交第三航务工程局有限公司	4,961,042,848	-	4,961,042,848	52,705,912
中交第四航务工程局有限公司	3,892,065,852	-	3,892,065,852	459,349,778
中交一公局集团有限公司	4,966,476,135	-	4,966,476,135	260,287,405
中交第二公路工程局有限公司	1,916,201,874	-	1,916,201,874	314,966,985
中交第三公路工程局有限公司	1,499,222,139	-	1,499,222,139	-
中交建筑集团有限公司	1,038,959,082	-	1,038,959,082	352,913,641
中交投资有限公司	12,668,473,864	900,000,000	13,568,473,864	458,687,813
中交(汕头)东海岸新城投资建设有限公司	255,000,000	-	255,000,000	-
中交路桥建设有限公司	4,905,459,756	-	4,905,459,756	348,789,575
中交水运规划设计院有限公司	671,168,438	-	671,168,438	9,051,384
中交公路规划设计院有限公司	634,432,506	-	634,432,506	1,025,000,000
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	586,451,753	-	586,451,753	59,006,084
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	367,504,472	-	367,504,472	52,400,166
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	605,786,165	840,241,472	1,446,027,637	59,202,359
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	535,164,534	-	535,164,534	94,328,852
中交第一公路勘察设计研究院有限公司	752,662,242	-	752,662,242	1,077,000,000
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	750,100,191	-	750,100,191	460,000,000
中国公路工程咨询集团有限公司	642,574,081	-	642,574,081	107,149,389
中交基础设施养护集团有限公司	731,088,071	-	731,088,071	37,946,968
中国公路车辆机械有限公司	155,524,254	-	155,524,254	-
中和物产株式会社	639,417,829	-	639,417,829	-
中交国际(香港)控股有限公司	1,127,066,672	-	1,127,066,672	-
中国交通建设印度尼西亚有限公司	61,451,674	-	61,451,674	-
中交海洋工程船舶技术中心有限公司	15,000,000	(15,000,000)	-	-
中国交通物资有限公司	1,724,215,414	-	1,724,215,414	-
中交机电工程局有限公司	500,000,000	-	500,000,000	34,786,478
中交泰兴投资建设有限公司	40,000,000	(40,000,000)	-	-
中交财务有限公司	6,650,000,000	-	6,650,000,000	54,154,437
上海江天实业有限公司	840,241,472	(840,241,472)	-	-
中交海西投资有限公司	1,000,000,000	-	1,000,000,000	785,389
中交西北投资发展有限公司	300,000,000	(300,000,000)	-	-

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

(1) 子公司(续)

2022年(续)

	年初余额	本年 增加/(减少)投资	年末余额	本年宣告 分派现金股利
中国交建基础设施开发有限公司	57,822,702	167,150	57,989,852	-
中交城市投资控股有限公司	3,710,000,000	-	3,710,000,000	390,567,272
中交资产管理有限公司	3,800,000,000	3,248,856,000	7,048,856,000	-
中国交通建设(美国)有限公司	127,956,900	-	127,956,900	-
中交云南高速公路发展有限公司	2,492,000,000	-	2,492,000,000	-
北京中交建壹期股权投资基金合伙企业	5,643,564,455	-	5,643,564,455	-
中交铁道设计研究总院有限公司	164,094,308	-	164,094,308	-
中交海洋投资控股有限公司	3,570,000,000	-	3,570,000,000	-
中交泉州高速公路有限责任公司	1,101,672,001	-	1,101,672,001	-
中交京津冀投资发展有限公司	300,000,000	(300,000,000)	-	-
中交泰州投资建设有限公司	478,000,000	333,410,842	811,410,842	-
中交(天津)轨道交通投资建设有限公司	931,356,471	701,220,000	1,632,576,471	-
中交(深圳)工程局有限公司	300,000,000	-	300,000,000	1,695,165
中交泰兴投资发展有限公司	289,200,000	68,600,000	357,800,000	-
中交天和机械设备制造有限公司	1,511,959,249	-	1,511,959,249	-
中交湾区(广东)投资发展有限公司	300,000,000	-	300,000,000	-
中交(天津)轨道交通投资发展有限公司	94,120,000	138,000,000	232,120,000	-
荷兰新时代资本投资公司	313,840,565	1,447,175	315,287,740	-
中交资本控股有限公司	8,064,064,094	6,395,055,748	14,459,119,842	-
重庆永江高速公路投资建设有限公司	-	27,944,000	27,944,000	-
贵州省沿德高速公路投资建设有限公司	-	231,893,400	231,893,400	-
中交西部投资有限公司	-	3,948,753,700	3,948,753,700	-
中交财资管理(香港)有限公司	-	681,805,500	681,805,500	-
中国交建阿曼有限公司	-	4,596,900	4,596,900	-
中交(成都)市政建设有限公司	15,000,000	-	15,000,000	-
中交华南投资有限公司	250,000,000	(100,000,000)	150,000,000	268,648
其他	806,863,366	(259,837,350)	547,026,016	-
	<u>124,743,016,235</u>	<u>15,792,758,481</u>	<u>140,535,774,716</u>	<u>6,936,561,048</u>

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

(2) 合营企业

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	投资成本	期初余额	本期变动		期末余额	持股 比例	表决权 比例
			增加投资	权益法下 投资损益			
中交新疆交通投资发展有限公司	4,004,856,651	4,022,218,321	-	-	4,022,218,321	15.30%	15.30%
天津三号线轨道交通运营有限公司	475,432,866	481,822,375	-	12,412,943	494,235,318	24.70%	24.70%
中交国调蓝色(厦门)产业基金合伙企业 (有限合伙)	175,000,000	68,754,713	105,000,000	(282,891)	173,471,822	19.80%	19.80%
首都高速公路发展有限公司	50,000,000	235,801,853	-	6,861,173	242,663,026	50.00%	50.00%
萨尔瓦多-伊塔帕里卡大桥道路系统 特许经营股份公司	33,181,641	<u>30,776,141</u>	<u>2,405,501</u>	<u>-</u>	<u>33,181,642</u>	37.50%	37.50%
		<u>4,839,373,403</u>	<u>107,405,501</u>	<u>18,991,225</u>	<u>4,965,770,129</u>		

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

(2) 合营企业(续)

2022 年

	投资成本	年初余额	本年变动			年末余额	持股 比例	表决权 比例
			增加投资	权益法下 投资损益	宣告的 现金股利			
中交新疆交通投资发展有限公司	4,004,856,651	3,226,200,000	778,656,651	17,361,670	-	4,022,218,321	15.30%	15.30%
天津三号线轨道交通运营有限公司	475,432,866	495,872,802	-	21,656,867	(35,707,294)	481,822,375	24.70%	24.70%
中交国调蓝色(厦门)产业基金合伙企业 (有限合伙)	70,000,000	70,011,851	-	3,079,259	(4,336,397)	68,754,713	19.80%	19.80%
首都高速公路发展有限公司	50,000,000	224,117,958	-	17,493,895	(5,810,000)	235,801,853	50.00%	50.00%
萨尔瓦多-伊塔帕里卡大桥道路系统 特许经营股份公司	30,776,140	<u>22,696,085</u>	<u>8,080,056</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,776,141</u>	37.50%	37.50%
		<u>4,038,898,696</u>	<u>786,736,707</u>	<u>59,591,691</u>	<u>(45,853,691)</u>	<u>4,839,373,403</u>		

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

(3) 联营企业

截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	投资成本	期初余额	本期变动			期末余额	持股 比例	表决权 比例
			增加 投资	权益法 投资损益	其他			
振华重工	3,896,894,695	3,874,754,786	-	43,882,201	9,386,325	3,928,023,312	16.24%	16.24%
太中银铁路有限责任公司	2,000,000,000	1,904,502,163	-	44,043,250	-	1,948,545,413	14.66%	14.66%
江苏南沿江城际铁路有限公司	1,277,000,000	1,287,590,054	-	6,882,831	-	1,294,472,885	20.92%	20.92%
云南华丽高速公路投资开发有限公司	1,449,741,751	1,467,737,751	-	-	-	1,467,737,751	44.00%	44.00%
中国国有企业结构调整基金二期 股份有限公司	1,000,000,000	1,018,935,239	-	27,493,166	-	1,046,428,405	2.71%	2.71%
中交中南工程局有限公司	960,360,321	964,094,663	-	35,900,609	76,329	1,000,071,601	49.00%	49.00%
江苏张靖皋大桥有限责任公司	660,020,000	340,429,089	319,480,000	29,388	-	659,938,477	17.03%	17.03%
上海振华船运有限公司	152,525,673	161,430,669	-	20,079,867	-	181,510,536	45.00%	45.00%
神铁二号线(天津)轨道交通运营 有限公司	148,139,971	149,598,079	-	4,392,813	-	153,990,892	10.00%	10.00%
北京中科兴仪高端医疗器械产业投资 有限公司	90,000,000	108,518,865	-	77,023	-	108,595,888	31.30%	31.30%
中关村协同发展投资有限公司	30,000,000	116,692,715	-	(4,904,310)	-	111,788,405	30.00%	30.00%
北京中路城市开发有限责任公司	300,000	300,000	-	-	-	300,000	10.00%	10.00%
中交石油天然气管道工程有限公司	152,241,444	-	152,241,444	3,768,020	-	156,009,464	20.00%	20.00%
其他		<u>40,853</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>40,853</u>		
		<u>11,394,624,926</u>	<u>471,721,444</u>	<u>181,644,858</u>	<u>9,462,654</u>	<u>12,057,453,882</u>		

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

(3) 联营企业(续)

2022 年

	投资成本	年初余额	本年变动				年末余额	持股 比例	表决权 比例
			增加 投资	权益法 投资损益	宣告的 现金股利	其他			
振华重工	3,896,894,695	3,839,826,428	-	62,403,962	(42,777,102)	15,301,498	3,874,754,786	16.24%	16.24%
太中银铁路有限责任公司	2,000,000,000	1,838,136,049	-	66,366,114	-	-	1,904,502,163	14.66%	14.66%
江苏南沿江城际铁路有限公司	1,277,000,000	1,277,036,650	-	10,553,404	-	-	1,287,590,054	20.92%	20.92%
云南华丽高速公路投资开发有限公司	1,449,741,751	1,449,741,751	-	17,996,000	-	-	1,467,737,751	44.00%	44.00%
中国国有企业结构调整基金二期股份有限公司	1,000,000,000	502,056,977	500,000,000	18,718,262	(1,840,000)	-	1,018,935,239	2.71%	2.71%
中交中南工程局有限公司	960,360,321	-	960,360,321	3,734,342	-	-	964,094,663	49.00%	49.00%
江苏张靖皋大桥有限责任公司	340,540,000	-	340,540,000	(110,911)	-	-	340,429,089	17.03%	17.03%
上海振华船运有限公司	152,525,673	153,340,253	-	8,090,416	-	-	161,430,669	45.00%	45.00%
神铁二号线(天津)轨道交通运营有限公司	148,139,971	155,066,188	-	6,564,627	(12,032,736)	-	149,598,079	10.00%	10.00%
北京中科兴仪高端医疗器械产业投资有限公司	90,000,000	100,991,976	-	7,526,889	-	-	108,518,865	31.30%	31.30%
中关村协同发展投资有限公司	30,000,000	117,408,257	-	(715,542)	-	-	116,692,715	30.00%	30.00%
北京中路城市开发有限责任公司	300,000	300,000	-	-	-	-	300,000	10.00%	10.00%
其他		40,853	-	-	-	-	40,853		
		<u>9,433,945,382</u>	<u>1,800,900,321</u>	<u>201,127,563</u>	<u>(56,649,838)</u>	<u>15,301,498</u>	<u>11,394,624,926</u>		

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 其他权益工具投资

2023 年 6 月 30 日(未经审计)

	成本	累计计入 其他综合收益 的公允价值变动	公允价值	本期股利收入 仍持有的 权益工具
招商银行股份有限公司	702,314,596	5,885,385,221	6,587,699,817	349,493,964
其他	<u>14,853,643</u>	<u>-</u>	<u>14,853,643</u>	<u>-</u>
	<u>717,168,239</u>	<u>5,885,385,221</u>	<u>6,602,553,460</u>	<u>349,493,964</u>

2022 年 12 月 31 日

	成本	累计计入 其他综合收益 的公允价值变动	公允价值	本年股利收入 仍持有的 权益工具
招商银行股份有限公司	702,314,596	6,790,289,042	7,492,603,638	458,258,581
其他	<u>14,853,643</u>	<u>-</u>	<u>14,853,643</u>	<u>-</u>
	<u>717,168,239</u>	<u>6,790,289,042</u>	<u>7,507,457,281</u>	<u>458,258,581</u>

注：本公司持有上述其他权益工具投资非以交易为目的，将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的投资。

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

6. 短期借款

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
信用借款	<u>40,903,079,600</u>	<u>17,071,042,300</u>

于2023年6月30日，本公司上述短期借款年利率为2.20%至4.50% (2022年12月31日：2.20%至4.50%)。

7. 应付账款

应付账款不计息，并通常在约定期限内清偿。

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
1年以内	18,283,762,993	14,386,616,589
1年至2年	789,170,177	1,546,940,851
2年至3年	158,257,099	559,887,693
3年以上	<u>114,981,943</u>	<u>109,714,449</u>
	<u>19,346,172,212</u>	<u>16,603,159,582</u>

应付账款按性质分类如下：

	2023年6月30日 (未经审计)	2022年12月31日
应付工程款	18,766,787,163	16,177,970,828
应付材料款	393,996,701	231,980,899
应付设备采购款	18,032,797	18,962,407
其他	<u>167,355,551</u>	<u>174,245,448</u>
	<u>19,346,172,212</u>	<u>16,603,159,582</u>

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 其他应付款

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
应付下属子公司款项	21,603,816,865	39,911,083,608
应付股利	4,809,750,979	454,909,333
应付押金	62,506,607	53,106,445
应付代垫款	461,395,975	287,744,478
应付履约、投标保证金	66,536,133	89,908,784
其他	<u>626,524,714</u>	<u>831,412,631</u>
	<u>27,630,531,273</u>	<u>41,628,165,279</u>

于 2023 年 6 月 30 日，本公司无超过一年未支付的应付股利(2022 年 12 月 31 日：无)。

于 2023 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为人民币 6,877,017,032 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 6,684,833,826 元)，主要为本公司收取的押金、保证金，鉴于交易双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

9. 长期借款

	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日
信用借款	12,759,305,436	18,083,188,469
减：一年内到期的长期借款	<u>4,549,609,667</u>	<u>10,264,317,389</u>
	<u>8,209,695,769</u>	<u>7,818,871,080</u>

于 2023 年 6 月 30 日，本公司上述长期借款年利率为 1.08%至 4.20% (2022 年 12 月 31 日：1.08%至 4.20%)。

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

10. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间 (未经审计)
主营业务收入	17,921,352,080	17,329,211,109
其他业务收入	<u>114,744,554</u>	<u>29,183,848</u>
	<u>18,036,096,634</u>	<u>17,358,394,957</u>

营业成本列示如下：

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间 (未经审计)
主营业务成本	17,085,734,644	16,368,730,630
其他业务成本	<u>62,065,027</u>	<u>7,654,395</u>
	<u>17,147,799,671</u>	<u>16,376,385,025</u>

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

10. 营业收入及成本(续)

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

	截至2023年6月30日止六个月期间 (未经审计)	截至2022年6月30日止六个月期间 (未经审计)
主要经营地区		
中国(除港澳台地区)	16,758,069,555	16,369,960,537
其他国家和地区	<u>1,276,518,522</u>	<u>988,434,420</u>
	<u>18,034,588,077</u>	<u>17,358,394,957</u>
主要产品类型		
工程建设	17,921,352,080	17,329,211,109
其他	<u>113,235,997</u>	<u>29,183,848</u>
	<u>18,034,588,077</u>	<u>17,358,394,957</u>
收入确认时间		
在某一时点确认收入	139,665	759,269
在某一时段内确认收入	<u>18,034,448,412</u>	<u>17,357,635,688</u>
	<u>18,034,588,077</u>	<u>17,358,394,957</u>

注：本公司主营业收入为工程建设收入，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，来自于中国(除港澳台地区)地区的营业收入金额人民币16,758,069,555元，剩余为来自于其他国家和地区的收入。

11. 财务费用

	截至2023年6月30日止 六个月期间 (未经审计)	截至2022年6月30日止 六个月期间 (未经审计)
利息支出	1,233,332,020	1,303,863,260
减：利息收入	971,349,425	1,205,373,194
汇兑收益	(109,725,536)	(163,334,167)
其他	<u>17,174,061</u>	<u>4,149,107</u>
	<u>169,431,120</u>	<u>(60,694,994)</u>

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

11. 财务费用(续)

利息收入明细如下：

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间 (未经审计)
存款利息收入	217,558,042	201,283,310
资金拆借利息收入	690,740,848	926,494,515
其他	<u>63,050,535</u>	<u>77,595,369</u>
	<u>971,349,425</u>	<u>1,205,373,194</u>

12. 投资收益

	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间 (未经审计)
对子公司投资取得的收益	3,789,031,433	2,562,000,000
以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的 权益工具投资的股利收入	349,493,964	458,258,581
权益法核算的长期股权投资 收益	<u>200,636,083</u>	<u>136,764,280</u>
	<u>4,339,161,480</u>	<u>3,157,022,861</u>

一、非经常性损益明细表

	截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
非流动资产处置净损益	464,503,209	2,423,618,702
计入当期损益的政府补助	236,549,891	239,799,679
计入当期损益的对非金融企业收取的资金 占用费	150,609,646	544,347,955
除同本集团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 易性金融负债及其他非流动金融资产产 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、其他非 流动金融资产及其他权益工具取得的投 资(亏损)/收益	(551,280,792)	125,029,525
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	190,692	16,419,334
单独进行减值测试的应收款项、合同资产 减值准备转回	145,780,227	95,882,947
分占联营公司非经常性损益	35,559,130	(8,958,958)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出 净额及其他	<u>51,172,655</u>	<u>(16,857,017)</u>
	533,084,658	3,419,282,167
减：所得税影响数	84,656,680	511,524,999
减：归属于少数股东的非经常性损益	<u>(4,113,802)</u>	<u>2,644,790</u>
归属于母公司股东的非经常性损益	<u>452,541,780</u>	<u>2,905,112,378</u>

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43 号)的规定执行。

二、中国企业会计准则与国际财务报告准则财务报表编报差异调节表

本公司的 A 股股票和 H 股股票分别在上海证券交易所和香港联合交易所上市，因此除按中国企业会计准则编制财务报表外，本公司还按照国际财务报告准则编制了财务报表以符合香港联合交易所披露的要求。本中国企业会计准则财务报表在某些方面与本公司按照国际财务报告准则编制的财务报表之间存在差异，差异项目及金额列示如下：

	归属于母公司股东的净利润(合并)		归属于母公司股东的净资产(合并)	
	截至 2023 年 6 月 30 日止 六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止 六个月期间 (未经审计)	2023 年 6 月 30 日 (未经审计)	2022 年 12 月 31 日 (经重述)
按中国企业会计准则	11,402,864,343	11,102,981,049	290,033,980,920	282,069,464,386
差异项目及金额：				
安全生产费的税后准则差异(注)	<u>946,277,029</u>	<u>866,749,183</u>	-	-
按国际财务报告准则	<u>12,349,141,372</u>	<u>11,969,730,232</u>	<u>290,033,980,920</u>	<u>282,069,464,386</u>

差异原因说明如下：

注：企业会计准则下，根据财政部于 2009 年 6 月 11 日颁布的《企业会计准则解释第 3 号》，本集团按照国家规定提取的安全生产费计入主营业务成本，同时确认“专项储备”。国际财务报告准则下，安全生产支出在实际发生时确认为主营业务成本，已提取但尚未使用的安全生产费形成一项根据法定要求计提、有特定用途的专项储备，从未分配利润中提取并列示在“安全生产储备”中。因此，形成一项准则差异。

中国交通建设股份有限公司
补充资料(续)
截至2023年6月30日止六个月期间

人民币元

三、净资产收益率及每股收益

	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	
	截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2023 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2022 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
归属于公司普通股股东的 净利润	4.29%	4.49%	0.66	0.64	0.66	0.64
扣除非经常性损益后归属 于公司普通股股东的 净利润	4.11%	3.24%	0.63	0.46	0.63	0.46

注：如附注五、50所述，本公司于本报告期对永续债利息进行了派发。根据相关规定，本公司在计算截至2023年6月30日止六个月期间的加权平均净资产收益率时，将归属于永续债的利息共计人民币686,840,548元从归属于母公司股东的净利润中予以扣除。