

# 中国交通建设集团有限公司

# 审计报告

众环审字（2024）0204008号

## 目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并所有者权益变动表	5
合并资产减值准备情况表	7
资产负债表	8
利润表	10
现金流量表	11
所有者权益变动表	12
资产减值准备情况表	14
财务报表附注	15



## 审计报告

众环审字(2024)0204008号

中国交通建设集团有限公司:

### 一、审计意见

我们审计了中国交通建设集团有限公司(以下简称“中交集团”)财务报表,包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表,2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表,2023年12月31日的合并及公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了中交集团2023年12月31日合并及公司的财务状况以及2023年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估中交集团的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算中交集团、终止运营或别无其

他现实的选择。

治理层负责监督中交集团的财务报告过程。

#### 四、 会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就中交集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务

报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师：    
夏宏林

中国注册会计师：    
李松林

中国·武汉

2024年4月15日



# 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：中国交通建设集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>		—	—
货币资金	八（一）	221,760,296,508.37	205,961,950,310.63
交易性金融资产	八（二）	1,592,586,936.55	2,295,332,767.77
衍生金融资产	八（三）	8,438,277.00	15,082,483.00
应收票据	八（四）	2,031,456,014.65	2,849,924,702.51
应收账款	八（五）	138,585,730,188.59	121,639,930,681.96
应收款项融资	八（六）	1,864,307,719.19	2,202,910,278.43
预付款项	八（七）	31,250,774,485.36	34,804,779,959.41
其他应收款	八（八）	133,957,099,620.77	132,480,947,515.00
存货	八（九）	519,224,302,668.58	517,505,908,349.33
其中：原材料	八（九）	15,993,288,318.14	16,813,389,218.40
库存商品(产成品)	八（九）	97,383,951,514.79	56,738,868,590.57
合同资产	八（十）	182,147,080,612.44	161,822,980,454.57
持有待售资产	八（十一）	5,072,910,416.45	
一年内到期的非流动资产	八（十二）	83,877,383,833.14	74,271,485,685.13
其他流动资产	八（十三）	47,512,128,573.42	43,696,892,547.92
<b>流动资产合计</b>		<b>1,368,884,495,854.51</b>	<b>1,299,548,125,735.66</b>
<b>非流动资产：</b>		—	—
债权投资	八（十四）	639,902,378.00	823,960,069.43
其他债权投资			
长期应收款	八（十五）	229,308,070,931.86	181,615,579,303.79
长期股权投资	八（十六）	153,735,474,887.69	141,141,463,389.04
其他权益工具投资	八（十七）	30,155,834,579.55	33,264,267,954.72
其他非流动金融资产	八（十八）	27,716,668,605.65	22,148,261,367.53
投资性房地产	八（十九）	22,354,023,382.12	21,915,229,170.09
固定资产	八（二十）	97,363,340,424.75	82,461,563,820.11
在建工程	八（二十一）	20,956,057,658.51	18,052,313,787.57
使用权资产	八（二十二）	3,937,470,640.88	3,797,253,913.57
无形资产	八（二十三）	250,096,280,230.91	257,737,803,832.86
开发支出	八（二十四）	569,267,745.07	490,106,701.38
商誉	八（二十五）	10,543,362,125.09	10,405,073,755.15
长期待摊费用	八（二十六）	2,159,340,571.68	1,531,142,074.94
递延所得税资产	八（二十七）	19,269,510,306.37	16,541,083,829.12
其他非流动资产	八（二十八）	327,830,067,809.65	283,712,808,783.93
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,196,634,672,277.78</b>	<b>1,075,637,911,753.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,565,519,168,132.29</b>	<b>2,375,186,037,488.89</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位：中国交通建设集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八（二十九）	89,036,744,101.11	68,882,196,905.14
交易性金融负债			
衍生金融负债	八（三十）	5,380,841.00	7,050,532.00
应付票据	八（三十一）	42,375,710,907.55	54,865,157,496.86
应付账款	八（三十二）	448,767,161,471.76	387,615,029,555.79
预收款项			
合同负债	八（三十三）	277,111,292,778.72	267,719,323,818.30
应付职工薪酬	八（三十四）	5,191,982,664.71	4,800,561,940.28
其中：应付工资	八（三十四）	3,192,892,276.80	2,789,507,698.58
应付福利费	八（三十四）	9,626,928.02	6,990,523.91
应交税费	八（三十五）	29,179,620,080.46	28,943,316,735.87
其中：应交税金	八（三十五）	28,272,009,388.11	28,227,336,583.42
其他应付款	八（三十六）	144,695,983,799.77	133,286,129,265.56
持有待售负债	八（十一）	2,965,892,712.51	
一年内到期的非流动负债	八（三十七）	140,087,171,537.65	122,619,423,045.45
其他流动负债	八（三十八）	61,689,230,704.33	57,962,010,098.27
<b>流动负债合计</b>		<b>1,241,106,171,599.57</b>	<b>1,126,700,199,393.52</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	八（三十九）	533,789,241,525.89	503,049,384,513.73
应付债券	八（四十）	74,668,670,095.07	74,431,559,938.25
租赁负债	八（四十二）	2,395,584,166.43	2,305,450,408.78
长期应付款	八（四十三）	59,210,168,805.55	48,887,794,751.76
长期应付职工薪酬	八（四十四）	1,293,846,562.53	1,209,781,394.96
预计负债	八（四十五）	4,226,956,052.95	3,849,290,900.97
递延收益	八（四十六）	2,361,117,825.22	2,326,090,021.48
递延所得税负债	八（二十七）	10,374,886,238.81	11,469,793,993.81
其他非流动负债	八（四十七）	1,756,751,069.91	2,260,540,037.62
其中：特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>690,077,222,342.36</b>	<b>649,789,685,961.36</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>1,931,183,393,941.93</b>	<b>1,776,489,885,354.88</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	八（四十八）	8,702,053,829.70	8,140,213,829.70
其他权益工具	八（四十九）	8,000,000,000.00	13,790,705,188.68
资本公积	八（五十）	40,697,679,254.17	28,173,161,140.12
其他综合收益		6,932,853,388.04	8,318,589,433.78
其中：外币报表折算差额		391,921,084.69	-51,285,696.80
专项储备	八（五十一）	3,018,768,656.15	2,438,634,647.22
盈余公积	八（五十二）	4,611,749,767.78	4,611,749,767.78
其中：法定公积金	八（五十二）	3,661,698,284.20	3,661,698,284.20
任意公积金	八（五十二）	950,051,483.58	950,051,483.58
一般风险准备		559,147,650.78	500,694,800.71
未分配利润	八（五十三）	115,634,343,304.93	106,203,661,396.49
归属于母公司所有者权益合计		188,156,595,851.55	172,177,410,204.48
*少数股东权益		446,179,178,338.81	426,518,741,929.53
<b>所有者权益合计</b>		<b>634,335,774,190.36</b>	<b>598,696,152,134.01</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,565,519,168,132.29</b>	<b>2,375,186,037,488.89</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2023年度

编制单位：中国交通建设集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		967,524,337,751.34	930,112,391,638.34
其中：营业收入	八（五十四）	967,524,337,751.34	930,112,391,638.34
二、营业总成本		911,634,095,051.83	878,121,646,967.34
其中：营业成本	八（五十四）	839,989,266,967.00	809,444,178,119.03
税金及附加		5,351,582,061.37	5,634,174,889.04
销售费用	八（五十五）	7,009,260,238.62	6,524,113,803.33
管理费用	八（五十五）	26,720,115,791.94	27,214,684,762.00
研发费用	八（五十五）	29,655,338,203.49	25,587,258,045.55
财务费用	八（五十五）	2,908,531,789.41	3,717,237,348.39
其中：利息费用	八（五十五）	29,261,169,197.71	27,231,517,775.46
利息收入	八（五十五）	28,039,896,835.57	25,890,877,872.41
汇兑净损失（净收益以“-”填列）	八（五十五）	-1,038,598,895.35	336,086,807.88
其他			
加：其他收益	八（五十六）	985,221,550.09	1,212,945,940.00
投资收益（损失以“-”号填列）	八（五十七）	734,318,261.96	1,816,300,590.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八（五十七）	1,310,760,743.19	591,441,058.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	八（五十七）	-3,283,986,219.62	-3,886,542,963.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八（五十八）	-1,083,171,636.36	-235,124,255.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十九）	-7,598,891,202.15	-9,653,020,282.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（六十）	-5,664,949,046.85	-3,257,644,006.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（六十一）	621,596,099.45	1,456,379,418.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,884,366,725.65	43,330,582,076.51
加：营业外收入	八（六十二）	683,799,491.43	974,144,904.81
其中：政府补助		53,397,070.31	60,890,988.80
减：营业外支出	八（六十三）	873,808,700.85	790,691,261.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,694,357,516.23	43,514,035,720.30
减：所得税费用	八（六十四）	9,142,171,196.07	10,752,702,135.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,552,186,320.16	32,761,333,585.19
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		11,838,469,594.13	8,442,583,738.95
*少数股东损益		22,713,716,726.03	24,318,749,846.24
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		34,552,186,320.16	32,761,333,585.19
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-2,452,021,359.76	-292,835,946.12
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八（六十五）	-1,325,184,535.50	325,641,497.79
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,736,663,774.63	-1,382,879,839.73
1、重新计量设定受益计划变动额		-5,817,345.87	8,761,250.92
2、权益法下不能转损益的其他综合收益		276,943.19	989,732.31
3、其他权益工具投资公允价值变动		-1,731,123,371.95	-1,392,630,822.96
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		411,479,239.13	1,708,521,337.52
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-29,717,270.87	155,707,523.56
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部		-2,010,271.49	-6,195,515.53
6、外币财务报表折算差额		443,206,781.49	1,559,009,329.49
7、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,126,836,824.26	-618,477,443.91
七、综合收益总额		32,100,164,960.40	32,468,497,639.07
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,513,285,058.63	8,768,225,236.74
*归属于少数股东的综合收益总额		21,586,879,901.77	23,700,272,402.33

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2023年度

编制单位：中国交通建设集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		944,495,279,015.73	874,745,392,523.65
收到的税费返还		8,791,530,613.26	13,737,196,430.09
收到其他与经营活动有关的现金		30,893,474,719.93	34,258,797,153.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>984,180,284,348.92</b>	<b>922,741,386,107.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		776,204,362,545.94	756,902,902,074.48
支付给职工及为职工支付的现金		65,930,093,395.65	62,506,492,268.48
支付的各项税费		44,595,801,165.98	41,100,117,093.07
支付其他与经营活动有关的现金		51,388,731,505.49	40,861,032,449.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>938,118,988,613.06</b>	<b>901,370,543,885.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	八（七十一）	<b>46,061,295,735.86</b>	<b>21,370,842,222.05</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		—	—
收回投资收到的现金		21,359,028,109.78	32,836,227,972.17
取得投资收益收到的现金		8,219,449,186.11	5,108,543,244.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,798,550,787.10	2,437,453,564.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,517,461,219.87	9,574,635,812.37
收到其他与投资活动有关的现金		28,121,095,510.62	40,129,415,467.32
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>65,015,584,813.48</b>	<b>90,086,276,060.64</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,619,319,397.68	39,972,512,777.44
投资支付的现金		39,114,509,895.15	57,669,738,552.68
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,891,498.03	3,314,156,739.87
支付其他与投资活动有关的现金		56,318,076,391.59	65,916,286,729.27
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>138,053,797,182.45</b>	<b>166,872,694,799.26</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-73,038,212,368.97</b>	<b>-76,786,418,738.62</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		—	—
吸收投资收到的现金		26,345,393,813.24	34,075,585,554.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		25,713,833,813.24	33,855,585,554.50
发行其他权益工具收到的现金		33,962,954,642.00	51,802,630,754.00
取得借款收到的现金		545,190,317,835.98	497,404,600,300.68
收到其他与筹资活动有关的现金		24,571,363,852.71	27,907,287,340.06
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>630,070,030,143.93</b>	<b>611,190,103,949.24</b>
偿还债务支付的现金		463,567,590,645.34	417,733,667,714.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,798,672,146.23	50,936,114,777.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		8,031,133,096.00	7,613,705,360.30
赎回其他权益工具支付的现金		40,217,302,235.68	49,976,586,157.37
支付其他与筹资活动有关的现金		33,244,675,092.07	36,713,849,188.90
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>588,828,240,119.32</b>	<b>555,360,217,838.46</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>41,241,790,024.61</b>	<b>55,829,886,110.78</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>262,801,621.75</b>	<b>662,935,652.24</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	八（七十一）	<b>14,527,675,013.25</b>	<b>1,077,245,246.45</b>
加：期初现金及现金等价物余额	八（七十一）	188,674,824,935.70	187,597,579,689.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	八（七十一）	<b>203,202,499,948.95</b>	<b>188,674,824,935.70</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

项目	本年金额										
	实收资本	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	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	8,140,213,829.70	13,790,705,188.68	28,173,161,140.12	8,318,589,433.78	2,438,634,647.22	4,611,749,767.78	500,694,800.71	106,203,661,396.49	172,177,410,204.48	426,518,741,929.53	598,696,152,134.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	8,140,213,829.70	13,790,705,188.68	28,173,161,140.12	8,318,589,433.78	2,438,634,647.22	4,611,749,767.78	500,694,800.71	106,203,661,396.49	172,177,410,204.48	426,518,741,929.53	598,696,152,134.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	561,840,000.00	-5,790,705,188.68	12,524,518,114.05	-1,385,736,045.74	580,134,008.93		58,452,850.07	9,430,681,908.44	15,979,185,647.07	19,660,436,409.28	35,639,622,056.35
（一）综合收益总额				-1,325,184,535.50				11,838,469,594.13	10,513,285,058.63	21,586,879,901.77	32,100,164,960.40
（二）所有者投入和减少资本	561,840,000.00	-5,790,705,188.68	12,524,518,114.05	53,353,213.72	-9,937,245.63		2,388,777.77	-5,650,957.00	7,335,806,714.23	10,783,148,797.20	18,118,955,511.43
1、所有者投入的普通股	561,840,000.00		69,720,000.00						631,560,000.00	26,263,220,784.04	26,894,780,784.04
2、其他权益工具持有者投入资本			-13,413,297.25						-13,413,297.25	-341,410,532.75	-6,145,529,018.68
3、股份支付计入所有者权益的金额			87,394,304.95						87,394,304.95	146,092,698.25	233,487,003.20
4、其他			12,380,817,106.35	53,353,213.72	-9,937,245.63		2,388,777.77	-5,650,957.00	12,420,970,895.21	-15,284,754,152.34	-2,863,783,257.13
（三）专项储备提取和使用											
1、提取专项储备					590,071,254.56				590,071,254.56	413,767,316.74	1,003,838,571.30
2、使用专项储备					7,575,504,259.67				7,575,504,259.67	5,176,196,357.00	12,751,700,616.67
（四）利润分配					6,985,433,005.11				6,985,433,005.11	4,762,429,040.26	11,747,862,045.37
1、提取盈余公积											
其中：法定公积金											
任意公积金											
△2、提取一般风险准备											
3、对所有者分配的分配											
4、其他											
（五）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本											
2、盈余公积转增资本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
四、本年年末余额	8,702,053,829.70	8,000,000,000.00	40,697,679,254.17	6,932,853,388.04	3,018,768,656.15	4,611,749,767.78	559,147,650.78	115,634,343,304.93	188,156,595,851.55	446,179,178,338.81	634,335,774,190.36

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 合并所有者权益变动表（续）

2023年度

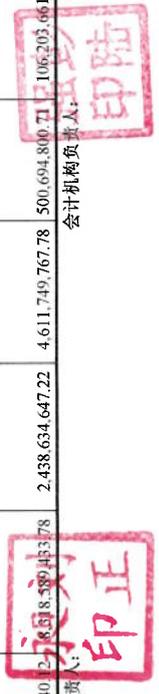
金额单位：人民币元

项 目	上年金额						少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本	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	未分配利润
一、上年年末余额	7,920,213,829.70	7,990,290,094.35	23,110,456,289.67	8,033,686,531.77	1,818,627,162.45	4,611,749,767.78	408,288,328,324.14	561,385,508,492.13	-389,784.28	-556,176.21
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	7,920,213,829.70	7,990,290,094.35	23,110,456,289.67	8,033,686,531.77	1,818,627,162.45	4,611,749,767.78	408,287,938,339.86	561,384,952,315.92		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	220,000,000.00	5,800,415,094.33	5,062,704,850.45	284,902,902.01	620,007,484.77		18,230,803,389.67	37,311,199,818.09		
（一）综合收益总额				325,641,497.79			23,700,272,402.33	32,468,497,639.07		
（二）所有者投入和减少资本	220,000,000.00	5,800,415,094.33	5,062,704,850.45	140,666,612.60	42,561,098.28		9,969,679,897.74	21,237,358,554.03		
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他	220,000,000.00	5,800,415,094.33	-13,277,798.09				22,997,346,727.68	25,802,346,337.79		
（三）专项储备提取和使用							-3,580,222,773.46	2,206,914,522.78		
1、提取专项储备										
2、使用专项储备							46,506,986.00	46,506,986.00		
（四）利润分配										
1、提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者的分配										
4、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
四、本年年末余额	8,140,213,829.70	13,790,705,188.68	28,173,161,140.12	8,318,589,433.78	2,438,634,647.22	4,611,749,767.78	426,518,741,929.53	598,696,152,134.01	-1,559,499,200.00	108,037,868.14

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并资产减值准备情况表

2023年12月31日

项 目	本年增加额							本年减少额			项 目	金 额	
	年初账面余额	本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计			
	年初账面余额	本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计			
坏账准备	47,328,260.887.27	7,670,347,988.97	1,237,747,136.78	1,323,190,756.83	10,231,285,882.68		787,980,410.67	1,240,886,729.73	1,120,771,284.01	3,149,638,424.41	54,509,908,045.54	补充资料:	
其中: 应收账款坏账准备	27,177,735,392.02	3,574,455,887.12	720,614,221.29	50,711,965.35	4,345,782,073.76		559,742,322.97	336,790.93	1,045,814,320.46	1,605,893,434.36	29,917,624,031.42	一、政策性挂账	
二、存货减值准备	5,821,636,767.29	3,359,179,352.98		6,334,824.02	3,365,514,177.00		5,936,094.66		833,352,300.75	839,288,395.41	8,047,862,548.88	二、当年处理以前年度损失和转销	
三、合同资产减值准备	3,883,135,970.42	1,179,302,819.89	171,440,739.95	11,343,423.78	1,362,086,983.62			61,676,009.70	9,000,412.39	70,676,422.09	5,174,546,531.95	其中: 在当年损益中	
四、合同取得成本减值准备												处理以前年度损失转销	
五、合同履约成本减值准备													
六、持有待售资产减值准备	308,540,707.36	22,665,830.74		4,898,245.06	22,665,830.74						22,665,830.74		
七、债权投资减值准备	635,979,563.14	-69,393,527.89			-64,495,282.83						244,045,424.53		
八、长期股权投资减值准备	219,532,006.65	335,768,587.79			469,896,658.93						1,105,876,222.07		
九、投资性房地产减值准备	406,408,518.58	25,539,121.46		93,126,354.35	335,768,587.79						350,070,313.08		
十、固定资产减值准备	319,092,048.54	4,893,206.92			118,665,475.81						826,595.82		
十一、在建工程减值准备					4,893,206.92						100,047,211.63		
十二、生产性生物资产减值准备													
十三、油气资产减值准备													
十四、使用权资产减值准备													
十五、无形资产减值准备	334,077,985.28	507,701,622.75		4,011,585.37	511,713,208.12			33,077,985.28	-35,077,985.28		845,791,193.40		
十六、商誉减值准备	176,106,856.08	332,303,468.14			332,303,468.14						508,410,324.22		
十七、其他减值准备	66,175,208.79	-64,600,000.00			-64,600,000.00						1,575,208.79		
合计	59,298,966,219.40	13,265,903,507.93	1,916,889,499.48	10,625,698,196.92	66,625,698,196.92		793,916,505.33	1,337,640,724.71	2,234,370,100.68	4,365,727,330.72	71,558,937,085.60		

单位负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

王永刚 印正

强彭 印陆

# 资产负债表

2023年12月31日

编制单位：中国交通建设集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>		—	—
货币资金		1,790,091,503.82	401,473,370.34
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	253,167,801.62	413,031,771.66
应收款项融资			
预付款项		255,096,094.76	247,485,588.39
其他应收款	十二（二）	10,124,488,725.83	10,314,783,722.86
存货			
合同资产		225,492,393.33	451,071,769.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		83,467,724.85	99,752,703.51
<b>流动资产合计</b>		<b>12,731,804,244.21</b>	<b>11,927,598,925.80</b>
<b>非流动资产：</b>		—	—
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		579,000,706.03	
长期股权投资	十二（三）	55,392,058,715.92	47,216,798,403.42
其他权益工具投资		7,124,914,672.36	7,735,850,972.33
其他非流动金融资产		310,431,637.34	309,716,223.41
投资性房地产		522,179,394.02	557,507,130.26
固定资产		80,589,460.28	93,291,634.71
在建工程		14,291,395.26	3,157,729.75
使用权资产		4,246,771.40	2,806,476.14
无形资产		190,476,146.02	153,811,584.17
开发支出		15,187,447.33	38,667,036.35
商誉			
长期待摊费用		788,295.61	959,019.45
递延所得税资产		45,423,580.34	35,299,186.72
其他非流动资产		2,256,071,427.73	1,767,408,555.13
<b>非流动资产合计</b>		<b>66,535,659,649.64</b>	<b>57,915,273,951.84</b>
<b>资产总计</b>		<b>79,267,463,893.85</b>	<b>69,842,872,877.64</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位: 中国交通建设集团有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>		—	—
短期借款		20,700,000,000.00	14,800,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		688,210,580.50	694,479,425.78
预收款项			
合同负债		608,474,608.04	
应付职工薪酬		11,535,990.84	3,673,018.50
应交税费		34,321,718.54	44,936,572.66
其他应付款		660,490,538.72	573,803,934.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,057,031,968.86	6,040,736,438.35
其他流动负债		190,282,174.40	90,015,778.18
<b>流动负债合计</b>		<b>23,950,347,579.90</b>	<b>22,247,645,168.34</b>
<b>非流动负债:</b>		—	—
长期借款		2,345,170,000.00	345,170,000.00
应付债券		5,000,184,932.62	1,999,915,769.81
租赁负债		3,126,913.16	3,006,900.49
长期应付款		2,286,619,753.68	1,796,027,830.13
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		654,529.66	554,529.66
递延所得税负债		266,867,906.06	252,474,565.46
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>9,902,624,035.18</b>	<b>4,397,149,595.55</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>33,852,971,615.08</b>	<b>26,644,794,763.89</b>
<b>所有者权益:</b>		—	—
实收资本		8,702,053,829.70	8,140,213,829.70
其他权益工具		8,000,000,000.00	13,790,705,188.68
资本公积		19,949,975,983.55	12,142,473,415.82
其他综合收益		682,646,715.74	667,325,904.65
专项储备			
盈余公积		4,611,749,767.78	4,611,749,767.78
未分配利润		3,468,065,982.00	3,845,610,007.12
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>45,414,492,278.77</b>	<b>43,198,078,113.75</b>
*少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>45,414,492,278.77</b>	<b>43,198,078,113.75</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>79,267,463,893.85</b>	<b>69,842,872,877.64</b>

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 利润表

2023年度

编制单位：中国交通建设集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		3,325,931,634.84	2,645,301,116.67
其中：营业收入	十二（四）	3,325,931,634.84	2,645,301,116.67
二、营业总成本		3,676,026,594.35	3,208,889,960.26
其中：营业成本	十二（四）	3,018,091,380.76	2,371,373,888.92
税金及附加		24,869,719.57	24,311,052.68
销售费用			
管理费用		177,322,574.39	141,827,869.38
研发费用		32,619,134.34	31,003,637.99
财务费用		423,123,785.29	640,373,511.29
其中：利息费用		791,978,530.63	914,156,763.41
利息收入		369,656,382.60	259,390,165.87
其他			
加：其他收益		110,569.53	127,786.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	2,340,808,634.48	2,638,645,067.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		21,099,388.25	9,162,575.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		715,413.93	-11,473,776.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,371,010.10	1,195,150.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,746,307.17	-882,063.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）		8,234,831.45	6,279,395.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,994,657,172.61	2,070,302,716.80
加：营业外收入		21,293.25	436,122.34
减：营业外支出		1,115,175.81	20,000,081.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,993,563,290.05	2,050,738,757.29
减：所得税费用		-3,669,459.30	19,831,829.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,997,232,749.35	2,030,906,927.57
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		1,997,232,749.35	2,030,906,927.57
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,997,232,749.35	2,030,906,927.57
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		74,326,732.59	1,483,832,697.65
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		74,326,732.59	1,483,832,697.65
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		72,873,946.51	1,489,539,076.22
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动		72,873,946.51	1,489,539,076.22
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,452,786.08	-5,706,378.57
1、权益法下可转损益的其他综合收益		1,452,786.08	-5,706,378.57
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,071,559,481.94	3,514,739,625.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,071,559,481.94	3,514,739,625.22
*归属于少数股东的综合收益总额			

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2023年度

编制单位：中国交通建设集团有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		3,769,695,305.91	2,283,939,021.20
收到的税费返还		5,241,203.42	131,858,177.93
收到其他与经营活动有关的现金		83,310,724.75	230,204,006.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,858,247,234.08</b>	<b>2,646,001,205.73</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,759,298,693.87	2,373,649,394.39
支付给职工及为职工支付的现金		57,059,473.06	58,536,113.28
支付的各项税费		43,874,411.13	177,168,165.87
支付其他与经营活动有关的现金		267,824,775.54	419,423,842.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,128,057,353.60</b>	<b>3,028,777,515.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	十二（六）	<b>730,189,880.48</b>	<b>-382,776,309.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		—	—
收回投资收到的现金		883,968,825.59	2,911,319,781.27
取得投资收益收到的现金		2,195,023,042.95	2,479,655,067.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		5,788,071,363.09	12,832,709,998.53
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>8,867,063,231.63</b>	<b>18,223,684,846.92</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,639,204.21	22,958,508.31
投资支付的现金		568,063,513.84	6,701,585,143.66
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		5,284,994,328.13	19,519,708,515.17
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,887,697,046.18</b>	<b>26,244,252,167.14</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,979,366,185.45</b>	<b>-8,020,567,320.22</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		—	—
吸收投资收到的现金		631,560,000.00	8,220,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,000,000,000.00	16,600,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		10,100,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>28,731,560,000.00</b>	<b>24,820,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		17,716,000,000.00	12,663,940,788.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,049,263,886.30	2,249,971,969.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		10,287,234,046.15	2,209,204,179.14
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>31,052,497,932.45</b>	<b>17,123,116,937.73</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,320,937,932.45</b>	<b>7,696,883,062.27</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	十二（六）	<b>1,388,618,133.48</b>	<b>-706,460,567.86</b>
加：期初现金及现金等价物余额	十二（六）	401,473,370.34	1,107,933,938.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,790,091,503.82</b>	<b>401,473,370.34</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

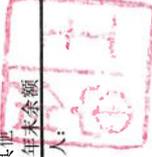
会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

项 目	本年金额						所有者权益合计			
	实收资本	其他权益工具	资本公积	归属于母公司所有者权益 其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年年末余额	8,140,213,829.70	13,790,705,188.68	12,142,473,415.82	667,325,904.65		4,611,749,767.78	3,845,610,007.12	43,198,078,113.75		43,198,078,113.75
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	8,140,213,829.70	13,790,705,188.68	12,142,473,415.82	667,325,904.65		4,611,749,767.78	3,845,610,007.12	43,198,078,113.75		43,198,078,113.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	561,840,000.00	-5,790,705,188.68	7,807,502,567.73	15,320,811.09			-377,544,025.12	2,216,414,165.02		2,216,414,165.02
（一）综合收益总额				74,326,732.59			1,997,232,749.35	2,071,559,481.94		2,071,559,481.94
1、所有者投入和减少资本	561,840,000.00	-5,790,705,188.68	7,807,502,567.73					2,578,637,379.05		2,578,637,379.05
2、其他权益工具持有者投入资本								631,560,000.00		631,560,000.00
3、股份支付计入所有者权益的金额								-5,790,705,188.68		-5,790,705,188.68
4、其他	561,840,000.00	-5,790,705,188.68	69,720,000.00					-5,790,705,188.68		-5,790,705,188.68
（二）专项储备提取和使用			7,737,782,567.73					7,737,782,567.73		7,737,782,567.73
1、提取专项储备					903,248.23			903,248.23		903,248.23
2、使用专项储备					-903,248.23			-903,248.23		-903,248.23
（四）利润分配							-2,433,782,695.97	-2,433,782,695.97		-2,433,782,695.97
1、提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
△2、提取一般风险准备										
3、对所有者的分配							-2,460,190,800.00	-2,460,190,800.00		-2,460,190,800.00
4、其他							26,408,104.03	26,408,104.03		26,408,104.03
（五）所有者权益内部结转				-59,005,921.50			59,005,921.50			
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
四、本年年末余额	8,702,053,829.70	8,000,000,000.00	19,949,975,983.55	682,646,715.74		4,611,749,767.78	3,198,065,982.00	45,414,492,278.77		45,414,492,278.77

单位负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

## 所有者权益变动表（续）

2023年度

金额单位：人民币元

项 目	上年金额							所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		小计	少数股东权益
一、上年年末余额	7,920,213,829.70	7,990,290,094.35	12,155,751,213.91	-701,076,854.12		4,611,749,767.78	3,263,546,814.91	35,240,474,866.53		35,240,474,866.53
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	7,920,213,829.70	7,990,290,094.35	12,155,751,213.91	-701,076,854.12		4,611,749,767.78	3,263,546,814.91	35,240,474,866.53		35,240,474,866.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	220,000,000.00	5,800,415,094.33	-13,277,798.09	1,368,402,758.77			582,063,192.21	7,957,603,247.22		7,957,603,247.22
（一）综合收益总额				1,483,832,697.65			2,030,906,927.57	3,514,739,625.22		3,514,739,625.22
（二）所有者投入和减少资本	220,000,000.00	5,800,415,094.33	-13,277,798.09					6,007,137,296.24		6,007,137,296.24
1、所有者投入的普通股	220,000,000.00	5,800,415,094.33	-13,277,798.09					220,000,000.00		220,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他								5,787,137,296.24		5,787,137,296.24
（三）专项储备提取和使用										
1、提取专项储备					429,710.74			429,710.74		429,710.74
2、使用专项储备					-429,710.74			-429,710.74		-429,710.74
（四）利润分配										
1、提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者的分配										
4、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
四、本年年末余额	8,140,213,829.70	13,790,705,188.68	12,142,473,415.82	-115,429,938.88		4,611,749,767.78	3,845,611,007.19	43,198,078,113.75		43,198,078,113.75

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邵志斌 印

邵志斌 印

邵志斌 印

## 资产减值准备情况表

2023年12月31日

编制单位：中国交通建设集团有限公司 金额单位：人民币元

项 目	年初账面余额	本年增加额			本年减少额			年末账面余额	项 目	金 额
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	转销额	合并减少额			
一、坏账准备	696,597,723.79	3,371,010.10	3,371,010.10		3,371,010.10			699,928,733.89	补充资料：	—
其中：应收款项坏账准备	1,633,034.08	48,974.68	48,974.68		48,974.68			1,682,008.76	一、政策性挂账	
二、存货跌价准备									二、当年处理以前年度损失和挂账	
三、合同资产减值准备	14,739,249.18	1,746,307.17	1,746,307.17		1,746,307.17			16,485,556.35	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	
四、合同取得成本减值准备										
五、合同履约成本减值准备										
六、持有待售资产减值准备										
七、债权投资减值准备										
八、长期股权投资减值准备										
九、投资性房地产减值准备										
十、固定资产减值准备	2,677,905.63							2,677,905.63		
十一、在建工程减值准备										
十二、生产性生物资产减值准备										
十三、油气资产减值准备										
十四、使用权资产减值准备										
十五、无形资产减值准备										
十六、商誉减值准备										
十七、其他减值准备										
合 计	713,974,878.60	5,117,317.27	5,117,317.27		5,117,317.27			719,092,195.87		

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 中国交通建设集团有限公司

## 2023年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 企业的基本情况

中国交通建设集团有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系根据2005年7月12日国务院国有资产监督管理委员会国资改革【2005】703号《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》,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设立。公司于2005年12月8日成立,企业法人营业执照(证号:91110000710933809D);截至2023年末注册资本:727,402.38万元;法定代表人:王彤宙;注册地址:北京市西城区德胜门外大街85号。

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)批准,本公司于2006年10月8日独家发起设立中国交通建设股份有限公司(以下简称“中国交建”)。根据中国证券监督管理委员会《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》(证监国合字【2006】25号),中国交建于2006年12月完成了境外上市外资股H股股票的工作,共计发行H股股票402,500万股。中国交建在香港H股上市,本公司无偿划给社保基金40,250万股,划转后本公司持有中国交建1,039,750万股。根据2012年1月30日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》,中国交建于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中国交建之子公司原路桥集团国际建设股份有限公司,共计发行人民币普通股A股股票134,974万股,中国交建2012年在上海证券交易所A股上市。截至2023年末,本公司共持有中国交建股份967,200.36万股,持股比例59.47%。

根据2010年8月国务院国有资产管理委员会《关于中国交通建设集团有限公司和中国房地产开发集团公司重组的通知》(国资改革【2010】824号),中国房地产开发集团公司整体并入本公司,本公司设立全资子公司中交房地产集团有限公司(以下简称“中交房集团”),统筹开展房地产业务。

本公司及下属公司(以下合称“本集团”)主要经营范围包括:承包境外工程和境内国际招标工程;各种专业船舶总承包建造;专业船舶、施工机械的租赁及维修;海上拖带、海洋工程有关专业服务;船舶及港口配套设备的技术咨询服务;承担国内外港口、航道、公路、桥梁建设项目的总承包(包括工程技术经济咨询、可行性研究、勘察、设计、施工、监理以及相关成套设备、材料的采购和供应、设备安装);承担工业与民用建筑、铁路、冶金、石化、隧道、电力、矿山、水利、市政建设工程的总承包;进出口业务;房地产开发及物业管理;运输业、酒店业、旅游业的投资与管理。

本公司实行董事会领导下的总经理负责制，公司所属 2 级子公司 16 家。

## 二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

## 三、 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 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、 重要会计政策和会计估计

### （一） 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

### （二） 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （三） 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （四） 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。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。

#### 1、 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，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并

方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## 2、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，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先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合并成本的计量进行复核，复核后合并成本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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

## （五）合并财务报表编制方法

### 1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

## 2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司拟采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、“长期股权投资”或“金融工具”的相关内容。

### （六） 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （七） 外币业务和外币报表折算

#### 1、 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

#### 2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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，由此产生的汇兑差额，除：  
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 3、 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## （八） 金融工具

在本集团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。

### 1、 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### （1）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,公允价值变动计入当期损益。

被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,该负债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,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

## (2) 其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 3、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对合同资产及部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### (1) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本集团在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目,下同)的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已显著增加,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;如果信用风险自初始确认后未显著增加,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。本集团在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日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并未显著增加,选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### 4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### 5、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 6、金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本集团不确认权益工具的公允价值变动额。

### （九） 应收票据

本集团对于应收票据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。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：应收关联方票据；已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将应收票据划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收款项”组合划分相同

### （十） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款及长期应收款等。应收款项以摊余成本计量。

应收款项减值以预期信用损失为基础，综合考虑收款期限、客户的信用状况、违约概率、违约损失率、风险敞口以及风险折现率等因素。当金融资产存在无附加条件抵押、担保时，以金融资产实际金额扣除抵押、担保部分后的净敞口评估预期信用损失。由于各期的预期信用损失不同，各期计提减值的比率也会不同。

#### 1、单项计提应收款项坏账准备

若应收款项的客户发生财务困难、破产或重组等客观信用受损及恶化情形，在信用减值计提模型基础上，需单独考虑特定客户信用恶化的损失。

## 2、按信用风险特征组合计提应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

### (1) 信用风险特征组合的确定依据

本集团对在客户未发生财务困难、破产或重组等客观信用受损及恶化情形下，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

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

项 目	计提方法
组合 1：中交集团内部应收款项	发生坏账损失的可能性较低，一般不需计提减值准备
组合 2：员工个人借款、备用金	发生坏账损失的可能性较低，一般不需计提减值准备
组合 3：账龄分析法	以挂账账龄组合及逾期账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，根据信用减值损失模型进行计提

## 3、坏账准备的转回

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

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 4、坏账损失的确认标准

对债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或因债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时经本集团批准确认为坏账。

本集团向第三方转让应收款项符合终止确认条件的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、生产成本、开发成

本、合同履行成本等。

## 2、 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

房地产开发存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。存货发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

## 3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

## 4、 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## （十二） 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产应以预期信用损失为基础计提减值。本集团根据历史经验数据分析确定合同资产的信用减值损失模型进行计提。若客户发生财务困难、破产或重组等客观信用受损及恶化情形，在上述信用减值损失模型的基础上，需单独考虑特定客户信用恶化的损失。本集团对在客户未发生财务困难、破产或重组等客观信用受损及恶化情形下，根据信用减值损失模型计提减值准备。

## （十三） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权

投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择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金融资产核算，其会计政策详见附注四、“金融工具”所述。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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。

### 1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，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。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### 2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本集团财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### （3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期

投资收益。

### 3、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、“非流动非金融资产减值”。

#### (十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。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可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在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，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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。

#### (十五) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

##### 2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

盾构机及 TBM 统一采用工作量法根据预计总工作量计提折旧，除盾构机及 TBM 外，其他固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。其他各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	具体分类	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	钢结构房屋	30 年	0	3.33%

固定资产类别	具体分类	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
	钢筋混凝土结构房屋	30 年	0	3.33%
	码头及附属建筑	40 年	0	2.5%
	其他房屋及建筑物	20 年	0	5%
机械设备	施工机械	10 年	0	10%
	生产设备	10 年	0	10%
	运输设备	5 年	0	20%
	大型起重设备	20 年	0	5%
	试验及仪器设备	5 年	0	20%
	其他机器设备	5 年	0	20%
船舶	远洋运输船	25 年	10%	3.6%
	工程船	25 年	5%	3.8%
	拖轮及驳船	20 年	5%	4.75%
	其他船舶	10 年	5%	9.5%
运输工具		5 年	0	20%
办公及电子设备		3-5 年	0	33.33%-20%

注：境外的施工机械等根据使用环境不同可以缩短预计使用年限。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、“非流动非金融资产减值”。

### 4、 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## （十六） 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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、非流动非金融资产减值。

### （十七） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### （十八） 无形资产

#### 1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

#### 2、 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计

变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### 3、研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。其中，研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查，如意在获取知识而进行的活动，研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择，材料、设备、产品、工序、系统或服务替代品的研究，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统或服务的可能替代品的配制、设计、评价和最终选择等；开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等，如生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、“非流动非金融资产减值”。

#### (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

#### (二十) 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使

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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回。

#### **（二十一） 合同负债**

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### **（二十二） 职工薪酬**

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本集团的设定受益计划，具体为补充退休福利。本集团聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用

无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本集团将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### （二十三） 应付债券

本集团发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本集团发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

### （二十四） 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （二十五） 股份支付

#### 1、 股份支付的类别

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团尚在执行中的股份支付属于以权益结算的股份支付。

## 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### 2、 权益工具公允价值的确定方法

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。

### 3、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

### 4、 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

## （二十六） 优先股、永续债等其他金融工具

### 1、 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1） 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2） 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## 2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

## （二十七） 收入

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 1、提供建造服务收入

本集团向客户提供建造服务，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。履约进度的确定方法为投入法，通常按照累计实际发生的成本占预计合同总成本的比例确认。当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。

#### 2、提供设计服务收入

本集团向客户提供设计业务，根据协议等通常认为具有不可替代性及合格收款权，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。

#### 3、商品销售收入

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。相关因素包括：

- （1）本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- （2）本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- （3）本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- （4）本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险与报酬；
- （5）客户已接受该商品。

#### 4、房地产开发产品销售收入

本集团与客户之间的销售房屋合同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。本集团的房地产开发产品销售合同仅包含一个单项履约义务，在满足以下条件时确认收入：（1）与客户签订了销售合同；（2）房地产开发产品已经建造完成并取得了竣工验收备案表；（3）取得了买方的付款证明；（4）买方接到书面交房通知书、办理了交房手续，无正当理由拒绝接收的，于书面交房通知确定的交付使用时限结束后即确认销售收入的实现。

#### 5、PPP 项目的核算

本集团作为社会资本方与政府方订立 PPP 项目合同，并提供建设、运营、维护等多项服务，本集团识别合同中的单项履约义务，将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。在提供建造服务或将项目发包给其他方时，确定本集团的身份是主要责任人还是代理人，并进

行会计处理，确认合同资产。

本集团在项目运营期间向获取公共产品和服务的对象收取的费用不构成一项无条件收取现金的权利的，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；在项目运营期间满足有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，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）时确认为应收款项。在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，本集团将相关 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。PPP 项目资产达到预定可使用状态后，本集团确认与运营服务相关的收入。

## （二十八） 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延

收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### （二十九） 递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （三十） 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

## 1、本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、船舶、运输工具、机器设备、其他设备。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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。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。

### (2) 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## 2、本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### (1) 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关

的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

## 3、新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本集团的全部租赁合同，只要符合《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会[2022]13号）适用范围和条件的（即，由新冠肺炎疫情直接引发；减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让均按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）规定的简化方法处理。

## （三十一） 持有待售

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### （三十二） 公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

#### 1、 公允价值计量的资产和负债

本集团本年末采用公允价值计量的资产主要包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他债权投资、其他权益工具投资等，采用公允价值计量的负债主要包括交易性金融负债、衍生金融负债。

#### 2、 估值技术

本集团以公允价值计量相关资产或负债时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本集团使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本集团只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本集团在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

#### 3、 会计处理方法

本集团以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会

计处理问题，由要求或允许本集团采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

### （三十三） 资产证券化业务

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

当本集团已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团予以终止确认该金融资产；当本集团保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团继续确认该金融资产；如本集团并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本集团考虑对该金融资产是否存在控制。如果本集团并未保留控制权，本集团终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本集团保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

## 五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

### （一） 会计政策变更

#### 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号问题一：

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，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本集团对该类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，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本集团决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用，该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
递延所得税资产	2,392,224.65	
递延所得税负债	682,401.76	
未分配利润	1,003,769.46	
少数股东权益	706,053.43	
所得税费用	-2,265,999.10	

报表项目	对财务报表的影响金额（增加“+”，减少“-”）	
	合并报表	公司报表
净利润	2,265,999.10	

## （二）合并报表年初权益调整情况

项目	合并范围变化	会计准则变化	其他	合计
未分配利润		1,003,769.46		1,003,769.46
少数股东权益		706,053.43		706,053.43
合计		1,709,822.89		1,709,822.89

## （三）其他会计政策、会计估计变更、重要前期差错更正

本集团 2023 年度无其他应披露的重大会计政策、会计估计变更、重要前期差错更正等事项。

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

税种	具体税率情况
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计缴增值税；其他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。 房地产开发企业中的一般纳税人销售自行开发的 2016 年 4 月 30 日之前的房地产老项目，可以选择简易征收办法，按照 5% 的征收率计税；在 2016 年 4 月 30 日前开工的基建施工项目，可以选择简易征收办法，按 3% 的征收率缴纳增值税。
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%。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 或 1% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、20%、25% 计缴。
土地增值税	按增值额的超率累进税率计缴。

注：本集团各境外（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。

### （二）税收优惠及批文

1、据《关于修订印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》（国科发火〔2016〕32号规定“认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠”，本集团高新技术企业享受企业所得税适用 15% 税率。

2、根据《财政部 国家税务总局 国家发展改革委 关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）的规定，如果满足“设在西部地区，以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业”的条件，并经所在地税务机关批准的企业，自 2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业继续减按15%的税率征收企业所得税。2021年1月18日，《西部地区鼓励类产业目录（2020年本）》（国家发展和改革委员会令2021年第40号）颁布，本集团主营业务在《西部地区鼓励类产业目录（2020年本）》中所规定的鼓励类产业范围之内的企业，享受西部大开发税收优惠政策。

本集团主要享有上述税收优惠政策的公司情况如下：

单位名称	税收优惠政策
中国港湾工程有限责任公司（以下简称“中国港湾”）	该公司及下属部分分公司享受高新技术企业税收优惠政策
中国路桥工程有限责任公司（以下简称“中国路桥”）	该公司及下属部分分公司享受高新技术企业税收优惠政策
中交第一航务工程局有限公司（以下简称“一航局”）	该公司及下属部分分公司享受高新技术企业税收优惠政策
中交第二航务工程局有限公司（以下简称“二航局”）	该公司及下属部分分公司享受高新技术企业税收优惠政策
中交第三航务工程局有限公司（以下简称“三航局”）	该公司及下属部分分公司享受高新技术企业税收优惠政策
中交第四航务工程局有限公司（以下简称“四航局”）	该公司及下属部分分公司享受高新技术企业税收优惠政策
中交一公局集团有限公司（以下简称“一公局”）	该公司及下属部分分公司享受高新技术企业税收优惠政策
中交第二公路工程局有限公司（以下简称“二公局”）	该公司及下属部分分公司享受西部大开发税收优惠政策，下属部分分公司享受高新技术企业税收优惠
中交第三公路工程局有限公司（以下简称“三公局”）	该公司及下属部分分公司享受高新技术企业税收优惠政策
中交路桥建设有限公司（以下简称“中交路建”）	该公司及下属部分分公司享受高新技术企业税收优惠政策
中国公路工程咨询集团有限公司（以下简称“中咨集团”）	该公司及下属部分分公司享受高新技术企业税收优惠政策
中交建筑集团有限公司（以下简称“中交建筑”）	该公司及下属部分分公司享受高新技术企业税收优惠政策
中交设计咨询集团股份有限公司（以下简称“中交设计”）	下属部分分公司享受高新技术企业税收优惠，下属部分分公司享受西部大开发税收优惠
中交疏浚（集团）股份有限公司（以下简称“中交疏浚”）	下属部分分公司享受高新技术企业税收优惠
中交房地产集团有限公司	下属部分分公司享受高新技术企业税收优惠政策
中国城乡控股集团有限公司（以下简称“中国城乡”）	下属部分分公司享受西部大开发税收优惠，下属部分分公司享受高新技术企业税收优惠
上海振华重工（集团）股份有限公司（以下简称“振华重工”）	该公司及下属部分分公司享受高新技术企业税收优惠
中国交通信息科技集团有限公司	该公司及下属公司享受高新技术企业税收优惠
中国民航机场建设集团有限公司（以下简称“民航集团”）	该公司及下属部分分公司享受高新技术企业税收优惠，部分分公司享受西部大开发税收优惠

## 七、 企业合并及合并财务报表

## (一) 子企业情况

单位：人民币/其他币种万元

序号	企业名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	取得方式
1	中国交通建设股份有限公司	2	北京	北京	基建建设、基建设计、疏浚	1,626,366.14	59.47	59.47	注 5
1.1	中国港湾工程有限责任公司	3	北京	北京	基建建设	600,000.00	100.00	100.00	注 1
1.2	中国路桥工程有限责任公司	3	北京	北京	基建建设	600,000.00	100.00	100.00	注 1
1.3	中交第一航务工程局有限公司	3	天津	天津	基建建设	729,483.82	82.39	82.39	注 1
1.4	中交第二航务工程局有限公司	3	武汉	武汉	基建建设	532,854.83	71.50	71.50	注 1
1.5	中交第三航务工程局有限公司	3	上海	上海	基建建设	602,095.10	89.31	89.31	注 1
1.6	中交第四航务工程局有限公司	3	广州	广州	基建建设	496,568.09	86.23	86.23	注 1
1.7	中交一公局集团有限公司	3	北京	北京	基建建设	697,623.91	74.81	74.81	注 1
1.8	中交第二公路工程局有限公司	3	西安	西安	基建建设	394,220.47	65.16	65.16	注 1
1.9	中交路桥建设有限公司	3	北京	北京	基建建设	397,393.05	71.08	71.08	注 5
1.10	中交第三公路工程局有限公司	3	北京	北京	基建建设	215,618.72	70.00	70.00	注 1
1.11	中交建筑集团有限公司	3	北京	北京	基建建设	217,686.03	71.20	71.20	注 1
1.12	中交水运规划设计院有限公司	3	北京	北京	基建设计	81,805.43	100.00	100.00	注 1
1.13	中交第一航务工程勘察设计院有限公司	3	天津	天津	基建设计	72,279.88	100.00	100.00	注 1
1.14	中交第二航务工程勘察设计院有限公司	3	武汉	武汉	基建设计	42,836.16	100.00	100.00	注 1
1.15	中交第三航务工程勘察设计院有限公司	3	上海	上海	基建设计	73,050.44	100.00	100.00	注 1
1.16	中交第四航务工程勘察设计院有限公司	3	广州	广州	基建设计	63,037.01	100.00	100.00	注 1
1.17	中国公路工程咨询集团有限公司	3	北京	北京	基建设计	74,976.47	100.00	100.00	注 1
1.18	中交基础设施养护集团有限公司	3	北京	北京	基建设计	131,357.26	100.00	100.00	注 1

序号	企业名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	取得方式
1.19	中交西安筑路机械有限公司	3	西安	西安	机械制造	43,311.70	100.00	100.00	注 1
1.20	中交上海装备工程有限公司	3	上海	上海	机械设计制造	1,000.00	55.00	55.00	注 1
1.21	中国公路车辆机械有限公司	3	北京	北京	汽车设备销售	16,839.34	100.00	100.00	注 1
1.22	中和物产株式会社	3	日本	中国	贸易销售	日元 10,000.00	99.94	99.94	注 1
1.23	中交国际(香港)控股有限公司	3	香港	香港	投资控股	港元 237,202.00	100.00	100.00	注 1
1.24	中交投资有限公司	3	北京	北京	投资控股	1,250,000.00	100.00	100.00	注 5
1.25	中交公路长大桥梁建设国家工程研究中心有限公司	3	北京	北京	研发设计及咨询	13,000.00	95.00	95.00	注 5
1.26	中国交通建设(美国)有限公司	3	美国	美国	投资控股	美元 4,574.00	100.00	100.00	注 5
1.27	中国交通物资有限公司	3	北京	北京	贸易销售	173,443.17	100.00	100.00	注 1
1.28	珠海中交建设投资投资有限公司	3	珠海	珠海	基建建设	20,000.00	100.00	100.00	注 5
1.29	中交财务有限公司	3	北京	北京	金融服务	700,000.00	100.00	100.00	注 5
1.30	中交机电工程局有限公司	3	北京	北京	基建建设	83,333.20	100.00	100.00	注 5
1.31	中交海西投资有限公司	3	厦门	厦门	投资控股	100,000.00	100.00	100.00	注 5
1.32	中交云南高速公路发展有限公司	3	昆明	昆明	基建建设	100,000.00	83.00	83.00	注 5
1.33	中交海峡建设投资发展有限公司	3	福州	福州	投资控股	100,000.00	100.00	100.00	注 5
1.34	中国交建基础设施开发有限公司	3	香港	香港	基建建设	美元 1,446.00	100.00	100.00	注 5
1.35	中交长江建设发展集团有限公司	3	重庆	重庆	基建建设	266,745.74	74.98	74.98	注 5
1.36	中交疏浚(集团)股份有限公司	3	上海	上海	疏浚工程	1,177,544.80	100.00	100.00	注 5
1.37	北京中交建壹期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3	北京	北京	投资控股	942,253.15	60.00	60.00	注 5
1.38	中交资产管理有限公司	3	北京	北京	投资控股	2,073,260.92	100.00	100.00	注 5
1.39	中交城市投资控股有	3	广州	广州	投资控股	1,000,000.00	91.94	91.94	注 5

序号	企业名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	取得方式
	有限公司								
1.40	中国交通建设印度尼西亚有限公司	3	印度尼西亚	印度尼西亚	投资控股	美元 695.00	100.00	100.00	注 5
1.41	中交铁道设计研究总院有限公司	3	北京	北京	基建设计	32,051.28	100.00	100.00	注 5
1.42	中交云南曲靖大昌高速公路投资建设有限公司	3	昆明	昆明	基建建设	10,000.00	83.00	83.00	注 5
1.43	中交泉州高速公路有限责任公司	3	泉州	泉州	基建建设	5,000.00	78.00	78.00	注 5
1.44	中交海洋投资控股有限公司	3	三亚	三亚	基建建设	357,000.00	100.00	100.00	注 5
1.45	中国交建南部拉美区域公司	3	巴西	卢森堡	投资控股	美元 19,358.00	100.00	100.00	注 5
1.46	中交建设(马来西亚)有限公司	3	马来西亚	马来西亚	基建建设	林吉特 100.00	100.00	100.00	注 5
1.47	中交泰州投资建设有限公司	3	泰州	泰州	基建建设	50,000.00	90.00	90.00	注 5
1.48	中交泰兴投资发展有限公司	3	泰兴	泰兴	基建建设	40,000.00	89.90	89.90	注 5
1.49	中交(天津)轨道交通投资建设有限公司	3	天津	天津	基建建设	426,673.86	51.00	51.00	注 5
1.50	中交天和机械设备制造有限公司	3	江苏	江苏	机械制造	127,741.48	100.00	100.00	注 5
1.51	中交(成都)市政建设有限公司	3	成都	成都	基建建设	1,500.00	100.00	100.00	注 5
1.52	中交黑龙江建设发展有限公司	3	哈尔滨	哈尔滨	基建建设	5,000.00	100.00	100.00	注 5
1.53	中交(天津)轨道交通投资发展有限公司	3	天津	天津	基建建设	51,098.00	51.00	51.00	注 5
1.54	荷兰新时代资本投资公司	3	荷兰	荷兰	投资控股	欧元 4,710.00	100.00	100.00	注 5
1.55	中交资本控股有限公司	3	北京	北京	金融服务	1,000,000.00	100.00	100.00	注 5
1.56	中交几内亚股份有限公司	3	几内亚	几内亚	建筑		100.00	100.00	注 5
1.57	中国交建尼日利亚股份有限公司	3	尼日利亚	尼日利亚	建筑		100.00	100.00	注 5
1.58	中交财务管理(香港)有限公司	3	香港	香港	金融服务	美元 10,000.00	100.00	100.00	注 5
1.59	中国交建阿曼有限公司	3	马斯	马斯	基建建设	阿曼里亚尔	100.00	100.00	注 5

序号	企业名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	取得方式
	司		喀特	喀特		25.00			
1.60	Forseaholdings PTE.LTD	3	新加坡	新加坡	工程建筑	美元 1.00	100.00	100.00	注 5
1.61	中交西部投资有限公司	3	成都	成都	投资控股	440,000.00	100.00	100.00	注 5
1.62	贵州省沿德高速公路投资建设有限公司	3	铜仁	铜仁	基建建设	177,550.00	100.00	100.00	注 5
1.63	中交(中山)城市轨道交通工程有限公司	3	中山	中山	基建建设		100.00	100.00	注 5
1.64	中交轨道交通建设(广州)有限公司	3	广州	广州	基建建设		100.00	100.00	注 5
1.65	中交华南建设发展有限公司	3	深圳	深圳	基建建设	62,256.85	100.00	100.00	注 5
1.66	重庆永江高速公路投资建设有限公司	3	重庆	重庆	基建建设	151,793.00	100.00	100.00	注 5
1.67	中交设计咨询集团股份有限公司	3	甘肃	甘肃	研发设计及咨询	206,170.85	62.35	62.35	注 4
1.68	甘肃祁连山水泥集团有限公司	3	甘肃	甘肃	水泥生产销售	120,000.00	100.00	100.00	注 4
2	《公路》杂志社有限公司	2	北京	北京	期刊行业	43.00	100.00	100.00	注 5
3	《交通建设报》有限公司	2	上海	上海	出版行业	50.00	100.00	100.00	注 5
4	中交房地产集团有限公司	2	北京	北京	房地产	500,000.00	100.00	100.00	注 5
4.1	中国房地产开发集团有限公司	3	北京	北京	房地产开发	65,981.53	100.00	100.00	注 2
4.2	CCCCG Holding (HK) Limited	3	维尔京群岛	香港	房地产开发	美元 0.1282	100.00	100.00	注 5
4.3	Greentown China Holdings LTD	3	维尔京群岛	杭州	房地产开发	24,400.00	28.97	28.97	注 4
4.4	CCCCG Real Estate Holding Limited	3	维尔京群岛	香港	房地产开发	美元 0.0001	100.00	100.00	注 5
4.5	CCCCG Overseas Real Estate Company Limited	3	新加坡	新加坡	房地产开发	57,300.00	51.00	51.00	注 5
4.6	中交地产股份有限公司	3	北京	北京	房地产开发	69,543.37	52.32	52.32	注 2
4.7	信纭(上海)企业管理	3	上海	上海	投资管理	93,415.00	25.07	60.00	注 5

序号	企业名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	取得方式
	合伙企业（有限合伙）								
4.8	北京思源兴业房地产服务集团股份有限公司	3	北京	北京	地产经纪	20,528.99	60.00	60.00	注 4
4.9	北京泽腾匠寓房地产开发有限公司	3	北京	北京	房地产开发	10,000.00	51.00	51.00	注 5
4.10	北京泽腾致远房地产开发有限公司	3	北京	北京	房地产开发	10,000.00	51.00	51.00	注 5
4.11	中交物业服务集团有限公司	3	北京	北京	物业服务	30,000.00	100.00	100.00	注 5
5	中交产业投资控股有限公司	2	广州	广州	投资控股	180,000.00	100.00	100.00	注 5
5.1	中交产投巴基斯坦电力有限公司	3	卡拉奇	卡拉奇	火力发电	9,240.09	75.50	75.50	注 5
5.2	新富发展有限公司	3	香港	香港	贸易销售	0.89	100.00	100.00	注 5
5.3	中交资源投资有限公司	3	毛里求斯	毛里求斯	投资控股	14,229.21	100.00	100.00	注 5
5.4	中交资源有限公司	3	浙江	浙江	贸易销售	10,000.00	55.00	55.00	注 5
5.5	中交金谷建筑产业有限公司	3	香港	香港	建筑	170.28	60.00	60.00	注 5
5.6	中交产业投资控股（香港）有限公司	3	香港	香港	投资销售	1,040.32	100.00	100.00	注 5
5.7	毛里求斯中交建材有限公司	3	毛里求斯	毛里求斯	建筑		100.00	100.00	注 5
5.8	中交冷链发展有限公司	3	河北	河北	物流服务	22,957.00	100.00	100.00	注 5
5.9	中交光伏科技有限公司	3	上海	上海	电力能源	10,076.61	100.00	100.00	注 5
6	中交巴基斯坦投资有限公司	2	奎达	奎达	投资控股	22,702.54	100.00	100.00	注 5
7	中交集团（香港）控股有限公司	2	香港	香港	投资控股	港币 0.10	100.00	100.00	注 5
8	上海振华重工（集团）股份有限公司	2	上海	上海	装备制造	526,835.35	46.23	46.23	注 5
8.1	上海振华船运有限公司	3	上海	上海	船舶运输	12,000.00	100.00	100.00	注 5
8.2	上海振华港机重工有限公司	3	上海	上海	机械制造	1,050.00	94.76	94.76	注 5
8.3	南通振华重型装备制造有限公司	3	江苏	江苏	机械制造	250,000.00	100.00	100.00	注 5
8.4	上海振华重工港机通	3	上海	上海	机械制造	218,473.00	100.00	100.00	注 5

序号	企业名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	取得方式
	用装备有限公司								
8.5	上海振华重工集团(南通)传动机械有限公司	3	江苏	江苏	机械制造	73,887.83	50.75	50.75	注 5
8.6	ZPMC GmbH Hamburg	3	德国	德国	贸易销售	20.79	100.00	100.00	注 5
8.7	ZPMC Netherlands Coöperatie U.A.	3	荷兰	荷兰	贸易销售	2,666.26	100.00	100.00	注 5
8.8	ZPMC Lanka Company (Private) Limited	3	斯里兰卡	斯里兰卡	贸易销售	883.43	70.00	70.00	注 5
8.9	ZPMC Engineering Africa (Pty) Ltd.	3	南非	南非	贸易销售	308.40	100.00	100.00	注 5
8.10	ZPMC Korea Co., Ltd.	3	韩国	韩国	贸易销售	410.89	100.00	100.00	注 5
8.11	ZPMC North America Inc.	3	美国	美国	贸易销售	1,856.45	100.00	100.00	注 5
8.12	ZPMC Engineering (India) Private Limited	3	印度	印度	贸易销售	295.32	100.00	100.00	注 5
8.13	ZPMC Australia Company (Pty) Ltd.	3	澳大利亚	澳大利亚	贸易销售	270.85	100.00	100.00	注 5
8.14	ZPMC Southeast Asia Holding Pte. Ltd.	3	新加坡	新加坡	贸易销售	863.72	100.00	100.00	注 5
8.15	ZPMC Brazil Serviço Portuários LTDA	3	巴西	巴西	贸易销售	298.53	80.00	80.00	注 5
8.16	上海振华海洋工程服务有限公司	3	上海	上海	船舶运输	10,000.00	100.00	100.00	注 5
8.17	ZPMC UK LD	3	英国	英国	贸易销售	279.79	100.00	100.00	注 5
8.18	ZPMC Middle East Fze	3	阿联酋	阿联酋	贸易销售	527.11	100.00	100.00	注 5
8.19	Terminexus Co.,Ltd.	3	香港	香港	技术咨询		100.00	100.00	注 5
8.20	ZPMC Latin America Holding Corporation	3	巴拿马	巴拿马	贸易销售	330.79	100.00	100.00	注 5
8.21	振华重工海上福州建设有限公司	3	福建	福建	海工建设	1,000.00	100.00	100.00	注 5
8.22	雄安振华有限公司	3	河北	河北	智能服务	1,500.00	100.00	100.00	注 5
8.23	南京宁高新通道建设有限公司	3	江苏	江苏	工程施工	10,000.00	100.00	100.00	注 5
8.24	中交投资开发启东有限公司	3	江苏	江苏	基建建设	60,000.00	99.16	99.16	注 5
8.25	中交溧阳城市投资建设有限公司	3	江苏	江苏	基建建设	10,000.00	80.00	80.00	注 5

序号	企业名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	取得方式
8.26	中交镇江投资建设管理发展有限公司	3	江苏	江苏	工程施工	53,776.94	100.00	100.00	注 5
8.27	中交（淮安）建设发展有限公司	3	江苏	江苏	工程施工	34,941.75	90.00	90.00	注 5
8.28	中交如东建设发展有限公司	3	江苏	江苏	工程施工	56,286.71	95.00	95.00	注 5
8.29	中交永嘉投资建设有限公司	3	浙江	浙江	工程施工	10,000.00	100.00	100.00	注 5
8.30	中交（东明）投资建设有限公司	3	山东	山东	工程施工	10,000.00	100.00	100.00	注 5
8.31	ZPMC Limited Liability Company	3	俄罗斯	俄罗斯	贸易销售	1,094.11	85.00	85.00	注 5
8.32	上海振华重工启东海洋工程股份有限公司	3	江苏	江苏	机械制造	30,300.00	67.00	67.00	注 4
8.33	中交振华智慧停车（衡阳）有限公司	3	湖南	湖南	工程施工	6,000.00	80.00	80.00	注 5
8.34	上海振华重工（集团）张家港港机有限公司	3	江苏	江苏	机械制造	1,500.00	90.00	90.00	注 5
8.35	上海振华重工电气有限公司	3	上海	上海	电气设备研发	5,000.00	100.00	100.00	注 5
8.36	中交振华绿建科技有限公司	3	浙江	浙江	工程施工	1,000.00	100.00	100.00	注 5
8.37	上海振华重工集团机械设备服务有限公司	3	上海	上海	技术咨询	978.80	79.69	79.69	注 5
8.38	上海振华港口机械（香港）有限公司	3	香港	香港	船舶运输	5,000.00 港币	100.00	100.00	注 5
9	中交雄安投资有限公司	2	河北	河北	投资控股	200,000.00	100.00	100.00	注 5
9.1	中交雄安城市建设发展有限公司	3	河北	河北	商务服务	5,000.00	100.00	100.00	注 5
10	中国城乡控股集团有限公司	2	武汉	武汉	投资控股	744,326.50	100.00	100.00	注 2
10.1	大连海岸东方发展有限公司	3	大连	大连	房地产开发	1,000.00	51.00	51.00	注 4
10.2	河北中航盈科房地产置业有限公司	3	廊坊	廊坊	房地产开发	5,000.00	51.00	51.00	注 4
10.3	中交城乡开发建设有限公司	3	北京	北京	城市综合开发	80,000.00	100.00	100.00	注 5
10.4	中交城乡能源有限责任公司	3	北京	北京	能源行业	162,758.11	68.28	68.28	注 5
10.5	北京林大林业科技股份有限公司	3	北京	北京	生态环保	7,346.94	51.00	51.00	注 4

序号	企业名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	取得方式
10.6	中城乡（泉州）水务投资有限公司	3	惠安	惠安	水污染治理	14,610.83	79.90	79.90	注 5
10.7	北京碧水源科技股份有限公司	3	北京	北京	污水处理及其再生利用	362,420.94	33.45	40.42	注 4
10.8	中交（洪湖）投资建设发展有限公司	3	洪湖	洪湖	环保水处理	3,378.63	90.00	90.00	注 5
10.9	中城乡（大同）水务有限公司	3	大同	大同	污水处理	10,900.06	75.20	75.20	注 5
10.10	中城乡（射洪）投资发展有限公司	3	遂宁	遂宁	建筑行业	10,000.00	85.00	85.00	注 5
10.11	中城乡（霸州）水务环保有限公司	3	廊坊	廊坊	水污染治理	20,247.83	100.00	100.00	注 5
10.12	中城乡（霸州）水环境综合治理有限公司	3	廊坊	廊坊	水污染治理	15,426.29	100.00	100.00	注 5
10.13	中城乡一航（监利）生态环境投资有限公司	3	荆州	荆州	水污染治理	6,000.00	90.00	90.00	注 5
10.14	中交城乡河北建设发展有限公司	3	廊坊	廊坊	房地产开发		55.00	55.00	注 5
10.15	中城乡生态环保工程有限公司	3	武汉	武汉	水污染治理	11,950.00	100.00	100.00	注 4
10.16	中城乡碧水源（尉氏县）水环境治理有限公司	3	尉氏县	尉氏县	水污染治理	9,000.00	90.00	90.00	注 5
11	中国交通信息科技有限公司	2	北京	北京	计算机服务	43,906.76	100.00	100.00	注 5
11.1	中交（厦门）电子商务有限公司	3	厦门	厦门	计算机服务	5,000.00	100.00	100.00	注 5
11.2	北京中交紫光科技有限公司	3	北京	北京	信息系统集成	3,300.00	94.20	94.20	注 5
11.3	上海中交海德交通科技股份有限公司	3	上海	上海	软件开发	4,775.00	90.63	90.63	注 5
11.4	中交星宇科技有限公司	3	北京	北京	科技推广服务	36,257.51	100.00	100.00	注 5
12	中国民航机场建设集团有限公司	2	北京	北京	建筑设计	32,749.25	49.00	49.00	注 4
12.1	北京中企建发监理咨询有限公司	3	北京	北京	工程监理	1,000.00	100.00	100.00	注 4
12.2	北京中企建华国际工程项目管理有限责任公司	3	北京	北京	工程项目管理	6,200.00	100.00	100.00	注 4
12.3	北京中企卓创科技发展有限公司	3	北京	北京	技术咨询服务	8,000.00	100.00	100.00	注 4

序号	企业名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	取得方式
12.4	北京华翔商务服务有限公司	3	北京	北京	物业服务	150.00	100.00	100.00	注 4
12.5	上海民航新时代机场设计研究院有限公司	3	上海	上海	勘察设计	28,000.00	100.00	100.00	注 4
12.6	上海华东民航机场建设监理有限公司	3	上海	上海	工程监理	350.00	100.00	100.00	注 4
12.7	上海民航华东建设工程咨询有限公司	3	上海	上海	工程咨询	100.00	100.00	100.00	注 4
12.8	民航中南机场设计研究院（广州）有限公司	3	广州	广州	勘察设计	2,000.00	100.00	100.00	注 4
12.9	民航机场成都电子工程设计有限责任公司	3	成都	成都	工程设计	11,600.00	100.00	100.00	注 4
12.10	民航机场建设工程有限公司	3	天津	天津	工程建设	53,716.59	100.00	100.00	注 5
12.11	中交航空港有限公司	3	重庆	重庆	投资运营	60,875.52	51.00	51.00	注 5
12.12	民航机场规划设计研究总院有限公司	3	北京	北京	勘察设计	30,000.00	100.00	100.00	注 5
12.13	民航机场建设集团西南设计研究院有限公司	3	成都	成都	工程设计	8,000.00	100.00	100.00	注 5
12.14	中国民航工程咨询有限公司	3	北京	北京	工程设计	6,101.51	100.00	100.00	注 4
12.15	民航机场建设集团西北设计研究院有限公司	3	西安	西安	工程设计	8,000.00	100.00	100.00	注 5
12.16	民航机场建设集团华北有限公司	3	北京	北京	工程设计	10,000.00	100.00	100.00	注 5
12.17	民航机场建设集团北京国际工程有限公司	3	北京	北京	机场建设	21,000.00	100.00	100.00	注 4
13	北京中交科技创新创业基金合伙企业（有限合伙）	2	北京	北京	投资	4,500.00	100.00	100.00	注 5
14	中交滨江（上海）建设管理有限公司	2	上海	上海	房地产	50,000.00	90.00	90.00	注 5
15	中国水利电力对外有限公司	2	北京	北京	电力、热力生产	262,725.09	100.00	100.00	注 3
15.1	老挝南立 1-2 电站有限责任公司	3	老挝	老挝	水力发电	20,664.34	90.00	90.00	注 3
15.2	老挝南椰 2 电站有限责任公司	3	老挝	老挝	水力发电	38,847.41	90.00	90.00	注 3
15.3	中水电马来西亚有限公司	3	马来西亚	马来西亚	国际工程承包	65.37	100.00	100.00	注 3

序号	企业名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	取得方式
15.4	中水电电力发展有限公司	3	天津武清	天津武清	电站运营	5,000.00	100.00	100.00	注 3
15.5	马蒂水电开发公司	3	尼泊尔	尼泊尔	水力发电	8,806.84	90.35	90.35	注 3
15.6	赛科 1 电站有限责任公司	3	印度尼西亚	印度尼西亚	水力发电	1,396.95	80.00	80.00	注 3
15.7	华潘矿业电力有限责任公司	3	老挝	老挝	火力发电	746.73	85.00	85.00	注 3
15.8	南公 1 电站有限责任公司	3	老挝	老挝	水力发电	38,686.82	65.00	65.00	注 3
15.9	华潘火力发电有限责任公司	3	老挝	老挝	火力发电		75.00	75.00	注 3
15.10	国网新源国际水电开发有限公司	3	柬埔寨	柬埔寨	水力发电	706.00	100.00	100.00	注 3
15.11	北京柬能工程管理有限公司	3	北京西城	北京西城	投资与资产管理	100.00	100.00	100.00	注 3
15.12	欧申纳斯能源投资有限公司	3	智利	智利	投资与资产管理	66,748.21	100.00	100.00	注 3
15.13	中水电国际投资有限公司	3	香港	香港	投资与资产管理	12,793.85	100.00	100.00	注 3
15.14	中水电（香港）有限公司	3	香港	香港	投资与资产管理	259,457.10	100.00	100.00	注 3
16	北京四海平安商业管理服务有限责任公司	2	北京	北京	商务服务	24,500.00	100.00	100.00	注 5

注：1、上述公司系中国交建成立时，本集团将所属主要子公司投入到中国交建，构成中国交建同一控制下企业合并。

2、上述公司系根据国资委的规定，将中交房集团（含下属子公司）无偿划入本集团，同时中交房集团原下属子公司也因划转纳入合并。

3、上述公司系根据国资委的规定，将中国水利电力对外有限公司（含下属子公司）无偿划入本集团，同时中国水利电力对外有限公司原下属子公司也因划转纳入合并。

4、上述公司取得方式系非同一控制下企业合并。

5、除上述之外的其他公司均系本集团投资设立。

6、上述公司的企业类型，除中交财务有限公司为境内金融子企业外，其他单位均为境内外非金融子公司。

## （二）本集团拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

单位：人民币万元

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	级次
1	Greentown China Holdings LTD (以下简称“绿城中国”)	28.97	28.97	港币 100,000.00	659,817.32	3
2	振华重工	46.23	46.23	526,835.35	1,056,984.81	2
3	民航集团	49.00	49.00	32,749.25	506,079.55	2
4	北京碧水源科技股份有限公司 (以下简称“碧水源”)	33.45	40.42	362,420.94	912,070.33	3

注：上述公司纳入合并范围原因系本集团为上述公司享有的表决权的第一大股东，能够对上述公司实施控制。

### (三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权但未能对其形成控制的原因

单位：人民币万元

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	级次
1	贵州中交剑榕高速公路有限公司	59.90	59.90	437,700.00	262,182.30	4
2	重庆长合高速公路有限公司	51.00	51.00	125,962.50	146,472.00	4
3	贵州中交荔榕高速公路有限公司	60.00	60.00	261,990.00	171,719.65	4
4	贵州中交铜怀高速公路有限公司	56.32	56.32	128,220.00	72,220.00	4
5	乌鲁木齐中交轨道交通有限公司	51.00	51.00	649,963.00	10,200.00	3
6	中交盐城建设发展有限公司	65.00	65.00	167,120.00	108,628.00	3
7	杭州致佑置业有限公司	59.00	59.00	83,500.00	49,265.00	4
8	长春中交投资建设有限公司	60.00	60.00	134,186.00	75,000.00	4
9	唐山全域治水生态建设集团有限公司	68.21	68.21	236,156.40	76,840.36	4
10	扬州中交光线投资开发有限公司	60.00	60.00	143,670.20	30,100.00	4
11	南京市淳港建设有限责任公司	55.56	55.56	45,000.00	25,000.00	4
12	北京中城乡宇鑫环保工程有限公司	51.00	51.00	33,614.00	17,136.44	3

注：上述公司未纳入合并范围的原因主要系本集团所持该等公司的股东会或董事会的表决权比例，未达到章程约定控制的比例，不能控制该等公司。

### (四) 重要非全资子公司情况

#### 1、少数股东

单位：人民币万元

序号	企业名称	少数股东持股比例	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	中国交建	40.53	1,600,227.12	925,534.74	29,731,489.34
2	绿城中国	71.03	565,348.27	345,954.12	10,118,027.00
3	中交地产股份有限公司 (以下简称“中交地产”)	47.68	-67,556.11	11,451.59	923,224.64
4	碧水源	66.55	41,076.73	8,788.95	2,321,199.47
5	振华重工	53.77	37,007.48	8,830.44	1,011,577.24

## 2、主要财务信息

单位：人民币万元

项目	本年数				
	中国交建	绿城中国	中交地产	碧水源	振华重工
流动资产	68,614,039.28	46,372,728.56	11,547,931.53	2,360,501.69	4,551,039.42
非流动资产	99,812,239.33	6,985,800.65	716,455.17	5,601,572.10	3,935,418.19
资产合计	168,426,278.61	53,358,529.21	12,264,386.70	7,962,073.79	8,486,457.61
流动负债	76,218,085.28	30,324,807.89	6,008,491.48	2,746,718.16	4,819,863.49
非流动负债	46,295,743.27	11,817,171.72	4,488,389.53	1,952,102.38	1,779,900.54
负债合计	122,513,828.55	42,141,979.61	10,496,881.01	4,698,820.54	6,599,764.03
营业收入	75,867,642.65	13,227,661.14	3,246,813.11	895,295.49	3,293,326.38
净利润	3,022,411.48	646,881.64	-147,221.35	66,514.68	64,654.46
综合收益总额	2,812,614.26	614,053.11	-146,956.42	54,689.02	69,197.00
经营活动现金流量	1,207,425.81	2,297,367.18	704,858.22	33,107.76	518,418.44

(续)

项目	上年数				
	中国交建	绿城中国	中交地产	碧水源	振华重工
流动资产	61,956,509.49	46,237,124.96	12,854,795.44	2,361,866.05	3,884,669.90
非流动资产	89,714,750.32	7,094,983.97	875,925.88	5,205,725.05	3,936,646.98
资产合计	151,671,259.81	53,332,108.93	13,730,721.32	7,567,591.10	7,821,316.88
流动负债	66,437,956.74	30,475,448.63	7,313,289.45	2,349,949.51	3,635,052.69
非流动负债	42,484,139.82	11,871,397.37	4,513,307.33	2,040,344.87	2,374,029.70
负债合计	108,922,096.56	42,346,846.00	11,826,596.78	4,390,294.38	6,009,082.39

项目	上年数				
	中国交建	绿城中国	中交地产	碧水源	振华重工
营业收入	72,188,745.96	12,867,918.30	3,846,704.88	868,976.41	3,019,179.30
净利润	2,501,004.13	872,734.18	102,232.83	44,031.24	59,756.23
综合收益总额	2,360,380.10	849,735.96	102,015.29	46,424.13	71,972.89
经营活动现金流量	113,854.00	1,459,308.22	293,483.99	26,722.59	256,856.40

(五) 本年重要二至三级公司及其他重要不再纳入合并范围的原子公司

1、 本年不再纳入合并范围原子的情况

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例	享有的表决权比例	本年内不再成为子公司的原因
中交清远投资发展有限公司	清远	投资与资产管理	100.00	100.00	注
贵州中交德余高速公路有限公司	贵州	公路管理与养护	63.00	63.00	注
重庆中交铜安高速公路有限公司	重庆	公路的投资及管理	79.95	79.95	注
重庆中交江泸北线高速公路有限公司	重庆	公路的投资及管理	79.95	79.95	注
天津绿城全运村建设开发有限公司	天津	房地产开发经营	51.00	51.00	注
德清绿信置业有限公司	德清	房地产开发经营	45.50	45.50	注
天津绿城津海房地产开发有限公司	天津	房地产开发经营	60.00	60.00	注

注：本年处置股权或引入外部投资者等导致丧失控制权，不再纳入合并范围。

2、 原子公司在处置日和上一会计期间资产负债表日的财务状况

单位：人民币万元

原子公司名称	处置日	处置日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额
中交清远投资发展有限公司	2023 年 12 月	274,020.75	332,690.36	-58,669.61
贵州中交德余高速公路有限公司	2023 年 12 月	1,360,975.57	1,030,714.01	330,261.56
重庆中交铜安高速公路有限公司	2023 年 12 月	659,585.03	519,073.93	140,511.10
重庆中交江泸北线高速公路有限公司	2023 年 12 月	948,950.18	744,998.25	203,951.93
天津绿城全运村建设开发有限公司	2023 年 5 月	324,851.33	37,240.83	287,610.50
德清绿信置业有限公司	2023 年 8 月	35,647.83	12,125.08	23,522.75
天津绿城津海房地产开发有限公司	2023 年 9 月	60,839.04	37,458.38	46,425.99

(续)

原子公司名称	2022 年 12 月 31 日		
	资产总额	负债总额	所有者权益总额
中交清远投资发展有限公司	271,594.85	331,811.85	-60,217.00
贵州中交德余高速公路有限公司	1,031,677.91	757,262.85	274,415.06
重庆中交铜安高速公路有限公司	388,280.23	294,421.61	93,858.62
重庆中交江泸北线高速公路有限公司	561,631.19	422,998.41	138,632.78
天津绿城全运村建设开发有限公司	331,867.57	37,580.89	294,286.68
德清绿信置业有限公司	129,853.23	112,441.74	17,411.49
天津绿城津海房地产开发有限公司	114,317.30	119,242.84	-4,925.54

## 3、原子公司本年年初至处置日的经营成果

单位：人民币万元

原子公司名称	处置日	本年初至处置日		
		收入	费用	净利润
中交清远投资发展有限公司	2023 年 12 月	19,898.33	17,926.43	1,547.39
贵州中交德余高速公路有限公司	2023 年 12 月	1,296.54	16,113.42	-16,742.20
重庆中交铜安高速公路有限公司	2023 年 12 月		3,085.36	-3,321.80
重庆中交江泸北线高速公路有限公司	2023 年 12 月	435.33	2,948.95	-2,947.83
天津绿城全运村建设开发有限公司	2023 年 5 月	-4.17	288.20	-236.26
德清绿信置业有限公司	2023 年 8 月	101,208.51	84,538.40	13,113.27
天津绿城津海房地产开发有限公司	2023 年 9 月	10,981.02	26.63	-19,193.81

## (六) 本年重要非同一控制新纳入合并范围的主体

单位：人民币万元

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1	中国水利电力对外有限公司	1,001,975.22	20,177.13	一般子公司
2	中交设计咨询集团股份有限公司	1,279,746.93	179,470.38	一般子公司
3	甘肃祁连山水泥集团有限公司	883,723.84	65,946.16	一般子公司
4	重庆市水利电力建筑勘测设计研究院有限公司	30,626.14	4,066.33	一般子公司
5	中交路建(昆明)城市投资发展有限公司	60,361.18	345.07	一般子公司
6	苏州市景誉房地产开发有限公司	103,115.34	4,626.82	一般子公司

### （七） 本年发生重要的非同一控制下企业合并情况

#### 1、 中交设计及甘肃祁连山水泥集团有限公司非同一控制下企业合并情况

本年度，公司完成分拆设计业务的重组上市，即中国交建将所持中交公路规划设计院有限公司、中交第一公路勘察设计研究院有限公司及中交第二公路勘察设计研究院有限公司 100% 股权，中国城乡将所持中国市政工程西南设计研究总院有限公司、中国市政工程东北设计研究总院有限公司、中交城市能源研究设计院有限公司 100% 股权（以下合称“置入资产”）与甘肃祁连山水泥集团股份有限公司（以下简称“祁连山”）持有的甘肃祁连山水泥集团有限公司（以下简称“祁连山水泥”）100% 股权的等值部分进行置换，祁连山以非公开发行股份方式向中国交建和中国城乡购买上述置换后的差额部分，交易完成后，本集团分别持有祁连山（2023 年 12 月更名为“中交设计”）62.35% 股份及祁连山水泥 100.00% 股份，并获得中交设计及祁连山水泥控制权，形成非同一控制下企业合并。

上述交易中，评估基准日为 2022 年 5 月 31 日，置入资产的评估值为 2,350,313.29 万元，置出资产作价 1,043,042.98 万元。

#### 2、 中国水利电力对外有限公司非同一控制下企业合并情况

根据国资委 2023 年 3 月 1 日下发的国资产权[2023]76 号《关于中国水利电力对外有限公司国有股权无偿划转有关事项的批复》，同意将中国长江三峡集团有限公司持有的中国水利电力对外有限公司（以下简称“中水电”）100% 国有股权按账面净资产无偿划转给本集团，构成非同一控制下企业合并。

#### 3、 其他非同一控制下企业合并情况

单位：人民币万元

公司名称	购买日	购买日确定依据	账面 净资产	可辨认净资产公允价值	
				金额	确定方法
重庆市水利电力建筑勘测设计研究院有限公司	2023 年 11 月 30 日	实际取得控制权	31,614.55	43,235.71	评估值
中交路建(昆明)城市投资发展有限公司	2023 年 4 月 16 日	控制权转移日	60,130.92	60,130.92	评估值
苏州市景誉房地产开发有限公司	2023 年 8 月 24 日	控制权转移日	103,488.37	103,488.37	评估值

（续）

公司名称	交易对价	商誉		购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
		金额	确定方法		
重庆市水利电力建筑勘测设计研究院有限公司	73,944.88	30,709.17	见注	733.61	-880.67
中交路建(昆明)城市投资发展有限公司				28.02	230.26
苏州市景誉房地产开发有限公司	51,735.17			52,229.59	-373.03

注：商誉确定方法系支付的对价与取得可辨认净资产份额的公允价值之差。

#### （八）母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

本集团本年度发生的导致在子公司所有者权益发生变化但仍控制子公司的交易主要包括：增持中国交建股权 3,197.10 万股，同时中国交建增发 9,795.00 万股用于股权激励（交易发生后持有该公司 59.47% 股权）、增持绿城中国 0.97% 股权（交易发生后持有该公司 28.97% 股权）等。

项 目	中国交建	绿城中国
购买成本对价	120,063,513.84	168,316,248.58
—现金	120,063,513.84	168,316,248.58
—非现金资产的公允价值		
购买成本对价合计	120,063,513.84	168,316,248.58
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	503,804,317.80	334,229,606.60
差额	-383,740,803.96	-165,913,358.02
其中：调整资本公积	348,745,038.71	164,538,029.12
调整其他综合收益	23,085,204.93	1,375,328.90
调整专项储备	9,521,782.55	
调整一般风险准备	2,388,777.77	

### 八、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“年末”指 2023 年 12 月 31 日，“上年”指 2022 年度，“本年”指 2023 年度。

#### （一）货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	132,653,839.27	172,534,967.62
银行存款	215,075,883,916.61	198,245,656,692.85
其他货币资金	6,551,758,752.49	7,543,758,650.16
合 计	221,760,296,508.37	205,961,950,310.63
其中：存放在境外的款项总额	25,663,007,810.32	25,864,860,638.43

注：其他货币资金主要包括银行汇票存款、外埠存款、信用卡存款等以及受到限制的存款，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。于 2023 年 12 月 31 日，本集团所有权受到限制的货币资金为人民币 15,100,724,622.48 元。

**(二) 交易性金融资产**

项 目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,592,586,936.55	2,295,332,767.77
其中：债务工具投资	253,789,981.00	307,107,663.00
权益工具投资（注）	1,338,796,955.55	1,988,225,104.77
合 计	1,592,586,936.55	2,295,332,767.77

注：于 2023 年 12 月 31 日，本集团持有的上市公司股票投资包括辽宁港口股份有限公司 1.12% 的股权，中国铁路通信信号股份有限公司 1.16% 的股权以及青岛港国际股份有限公司 0.96% 的股权等。

**(三) 衍生金融资产**

项 目	年末余额	年初余额
买入期权（注）	8,438,277.00	15,082,483.00
合 计	8,438,277.00	15,082,483.00

注：买入期权主要系本集团收购 Greenland Heavylift (Hong Kong) Limited 时获得未来可随时以 1 美元购买其 1% 股权的权利。于 2023 年 12 月 31 日，该买入期权的公允价值为 8,438,277.00 元。

**(四) 应收票据**

## 1、 应收票据分类

种 类	年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	750,308,397.63		750,308,397.63
商业承兑汇票	1,295,875,025.22	14,727,408.20	1,281,147,617.02
合 计	2,046,183,422.85	14,727,408.20	2,031,456,014.65

(续)

种 类	年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,127,556,763.00		1,127,556,763.00
商业承兑汇票	1,743,221,753.13	20,853,813.62	1,722,367,939.51
合 计	2,870,778,516.13	20,853,813.62	2,849,924,702.51

## 2、 应收票据坏账准备

种 类	年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备	1,132,940.81	0.06	1,132,940.81	100.00	
按组合计提坏账准备	2,045,050,482.04	99.94	13,594,467.39	0.66	2,031,456,014.65
合 计	2,046,183,422.85	100.00	14,727,408.20	—	2,031,456,014.65

(续)

种 类	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,870,778,516.13	100.00	20,853,813.62	0.73	2,849,924,702.51
合 计	2,870,778,516.13	100.00	20,853,813.62	—	2,849,924,702.51

(1) 按单项计提坏账准备的应收票据

名 称	年末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
舒城鼎兴园区建设发展有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	预计无法收回
湖北三江航天商业经营有限公司	558,855.00	558,855.00	100.00	预计无法收回
怀来幸福基业资产管理有限公司	143,000.00	143,000.00	100.00	预计无法收回
其他	131,085.81	131,085.81	100.00	预计无法收回
合 计	1,132,940.81	1,132,940.81	—	—

(2) 按组合计提坏账准备的应收票据

名 称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
商业承兑汇票	1,294,742,084.41	13,594,467.39	1.05
银行承兑汇票	750,308,397.63		
合 计	2,045,050,482.04	13,594,467.39	—

(3) 本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据		1,132,940.81				1,132,940.81
按组合计提预期信用损失的应收票据	20,853,813.62	13,784,531.29	17,569,215.52		-3,474,662.00	13,594,467.39
合计	20,853,813.62	14,917,472.10	17,569,215.52		-3,474,662.00	14,727,408.20

## 3、年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		141,123,318.68
商业承兑汇票		357,128,439.17
合计		498,251,757.85

## (五) 应收账款

## 1、应收账款基本情况

## (1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,824,646,858.71	5.83	6,432,634,464.05	65.47	3,392,012,394.66
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	158,678,707,361.30	94.17	23,484,989,567.37	14.80	135,193,717,793.93
合计	168,503,354,220.01	—	29,917,624,031.42	—	138,585,730,188.59

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,149,220,973.73	8.16	7,969,016,754.23	65.59	4,180,204,219.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	136,668,445,100.25	91.84	19,208,718,637.79	14.05	117,459,726,462.46

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
合计	148,817,666,073.98	—	27,177,735,392.02	—	121,639,930,681.96

注：被抵押、质押等所有权受到限制的应收账款情况详见附注八、（七十三）所有权和使用权受到限制的资产。

## （2）按账龄披露应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	96,993,821,956.04	78,227,160,231.41
1 至 2 年	23,043,343,173.30	30,632,469,150.57
2 至 3 年	18,632,200,284.44	12,797,129,163.76
3 至 4 年	9,054,523,320.05	8,174,752,335.32
4 至 5 年	6,297,517,017.58	6,352,871,037.61
5 年以上	14,481,948,468.60	12,633,284,155.31
小计	168,503,354,220.01	148,817,666,073.98
减：坏账准备	29,917,624,031.42	27,177,735,392.02
合计	138,585,730,188.59	121,639,930,681.96

## 2、年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
云南景朝建筑材料有限公司	512,779,980.68	512,779,980.68	100.00	难以回款
武威交通建设有限责任公司	741,397,996.54	481,689,826.80	64.97	难以回款
大连长兴岛港兴土地开发有限公司	447,799,664.34	405,156,443.64	90.48	难以回款
山东岚桥港有限公司	474,995,540.00	403,746,209.00	85.00	难以回款
锦州龙栖湾港口发展有限公司	268,240,361.70	268,240,361.70	100.00	难以回款
其他	7,379,433,315.45	4,361,021,642.23	59.10	难以回款
合计	9,824,646,858.71	6,432,634,464.05	—	—

## 3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

### （1）账龄组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内(含1年)	96,424,376,300.41	60.76	1,637,393,924.11	77,207,037,304.75	56.50	1,303,148,307.31
1-2年(含2年)	22,056,808,153.42	13.90	3,139,240,193.24	29,811,952,176.65	21.81	4,064,474,077.93
2-3年(含3年)	17,877,634,410.89	11.27	4,402,438,092.26	11,634,996,138.21	8.51	2,941,652,148.35
3-4年(含4年)	8,037,165,401.80	5.07	3,369,539,026.60	6,535,992,632.19	4.78	2,509,886,745.58
4-5年(含5年)	5,175,592,369.66	3.26	3,007,567,627.62	4,372,204,666.33	3.20	2,580,751,321.21
5年以上	9,107,130,725.12	5.74	7,928,810,703.54	7,106,262,182.12	5.20	5,808,806,037.41
合计	158,678,707,361.30	—	23,484,989,567.37	136,668,445,100.25	—	19,208,718,637.79

## 4、重要收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
汕头市东部城市经济带建设开发管理中心	419,621,350.00	1,298,060,316.60	收回款项
几内亚能源水利部	288,477,717.61	288,477,717.61	收回款项
广西钦州临海建设投资有限公司	123,228,492.11	123,228,492.11	收回款项
塞内加尔公路局	66,303,757.67	119,563,456.57	收回款项
西藏自治区重点公路建设项目管理中心	61,541,472.08	61,541,472.08	收回款项
合计	959,172,789.47	1,890,871,454.97	—

## 5、本年实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
连云港经济技术开发区管理委员会	工程款	521,900,900.00	无法收回	内部审批	否
其他	工程款	37,878,572.33	无法收回	内部审批	否
合计	—	559,779,472.33	—	—	—

## 6、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例	坏账准备
余额前五名的应收账款总额	12,914,761,235.52	7.66	2,494,880,941.73
合计	12,914,761,235.52	7.66	2,494,880,941.73

## 7、由金融资产转移而终止确认的应收款项

本集团将以摊余成本计量的应收款项以无追索权保理、资产证券化等方式转移给第三方，终止确认的应收款项为 9,331,131.22 万元。确认了金融资产终止确认损失 328,398.62 万元，计入投资收益。

### (六) 应收款项融资

种 类	年末余额	年初余额
应收银行承兑汇票	1,864,307,719.19	2,202,910,278.43
合 计	1,864,307,719.19	2,202,910,278.43

### (七) 预付款项

#### 1、按账龄列示

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内（含 1 年）	24,964,154,372.65	79.88		28,519,460,877.21	81.94	
1-2 年（含 2 年）	4,589,556,412.76	14.69		3,551,776,095.85	10.20	
2-3 年（含 3 年）	730,444,781.60	2.34		1,749,164,319.15	5.03	
3 年以上	966,618,918.35	3.09		984,378,667.20	2.83	
合 计	31,250,774,485.36	100.00		34,804,779,959.41	100.00	

#### 2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
中交天津航道局有限公司	天津广成宏景生态基础设施建设有限公司	1,135,079,300.39	1-2 年	未达到结算条件
中交城投海润（云岩）城市更新有限公司	贵阳市自然资源和规划局	780,655,821.63	1-2 年	土地尚未交付，土地款未结转
合 计		1,915,735,122.02	—	—

#### 3、按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例	坏账准备
贵阳市自然资源和规划局	2,023,148,839.63	6.47	
天津广成宏景生态基础设施建设有限公司	1,255,079,300.39	4.02	
杭州市规划和自然资源局临平分局	848,355,000.00	2.71	
绍兴市柯桥区公共资源交易中心	613,760,000.00	1.96	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例	坏账准备
湖州吴晟供应链管理有限公司	500,000,000.00	1.60	
合 计	5,240,343,140.02	16.76	

### (八) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息	159,285,541.14	173,561,943.13
应收股利	346,269,463.13	554,867,051.11
其他应收款项	133,451,544,616.50	131,752,518,520.76
合 计	133,957,099,620.77	132,480,947,515.00

#### 1、 应收利息

项 目	年末余额	年初余额
借款利息	159,285,541.14	173,561,943.13
合 计	159,285,541.14	173,561,943.13

#### 2、 应收股利

项 目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	70,846,519.05	406,213,152.96	经营需要	否
账龄一年以上的应收股利	275,422,944.08	148,653,898.15	经营需要	否
合 计	346,269,463.13	554,867,051.11	—	—

#### 3、 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	79,594,482,024.40	82,637,678,387.61
1 至 2 年	22,428,085,041.66	37,107,152,800.84
2 至 3 年	22,578,522,255.53	8,868,755,156.49
3 至 4 年	8,149,472,272.89	6,261,705,213.20
4 至 5 年	5,873,303,293.96	2,453,929,778.48
5 年以上	8,468,023,779.82	6,151,733,831.03
小 计	147,091,888,668.26	143,480,955,167.65

账龄	年末余额	年初余额
减：坏账准备	13,640,344,051.76	11,728,436,646.89
合计	133,451,544,616.50	131,752,518,520.76

## (2) 其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	1,656,107,716.14	6,102,064,094.68	3,970,264,836.07	11,728,436,646.89
年初余额在本年：				
——转入第二阶段	-1,136,223.86	1,136,223.86		
——转入第三阶段	-22,666,960.37	-372,288,127.85	394,955,088.22	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	437,919,128.65	2,732,629,095.10	1,388,199,321.03	4,558,747,544.78
本年转回	-860,363,735.23	-699,506,372.34	-11,804,247.52	-1,571,674,355.09
本年核销	-3,205,422.13	-8,865,020.15	-216,167,880.05	-228,238,322.33
其他变动	535,026.55	-1,129,871,723.97	282,409,234.93	-846,927,462.49
年末余额	1,207,189,529.75	6,625,298,169.33	5,807,856,352.68	13,640,344,051.76

## (3) 重要收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
杭州天立投资有限公司	74,024,850.00	74,024,850.00	款项收回
贵州兴义阳光资产经营管理集团有限公司	49,000,000.00	49,000,000.00	款项收回
合计	123,024,850.00	123,024,850.00	—

## (4) 本年实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
山东财富纵横置业有限公司	借款	58,426,522.97	无法收回	内部审批	否
上海大新华实业有限公司	往来款	50,000,000.00	无法收回	内部审批	否
其他	往来款等	119,811,799.36	无法收回	内部审批	否

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
合计	—	228,238,322.33	—		—

## (5) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例	坏账准备
杭州滨江房产集团股份有限公司	关联方借款	2,699,848,000.00	0-5 年	1.84	12,703,590.00
金茂投资管理（天津）有限公司	关联方借款	2,541,699,872.15	0-4 年	1.73	2,302,399.79
坤和建设集团股份有限公司	关联方借款	2,531,167,050.00	0-2 年	1.72	2,292,858.63
宇诚集团股份有限公司	关联方借款	2,519,951,558.24	0-2 年	1.71	2,282,699.08
陕西省国际信托股份有限公司	关联方借款	2,242,921,975.71	0-6 个月	1.52	2,031,751.72
合计	—	12,535,588,456.10	—	8.52	21,613,299.22

## (九) 存货

项 目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	16,077,880,614.64	84,592,296.50	15,993,288,318.14
自制半成品及在产品	404,327,082,412.98	3,400,426,688.48	400,926,655,724.50
其中：开发成本	381,612,175,675.73	2,566,413,577.48	379,045,762,098.25
库存商品（产成品）	101,914,620,369.69	4,530,668,854.90	97,383,951,514.79
其中：开发产品	100,746,000,647.36	4,488,073,414.32	96,257,927,233.04
周转材料（包装物、低值易耗品等）	4,530,012,049.82		4,530,012,049.82
其他	422,569,770.33	32,174,709.00	390,395,061.33
合计	527,272,165,217.46	8,047,862,548.88	519,224,302,668.58

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值

项 目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	16,917,135,307.30	103,746,088.90	16,813,389,218.40
自制半成品及在产品	440,933,157,703.01	2,307,218,436.46	438,625,939,266.55
其中：开发成本	421,634,723,041.11	1,645,644,568.46	419,989,078,472.65
库存商品（产成品）	59,819,806,123.50	3,080,937,532.93	56,738,868,590.57
其中：开发产品	58,161,119,711.32	3,052,496,755.60	55,108,622,955.72
周转材料（包装物、低值易耗品等）	4,567,207,389.83		4,567,207,389.83
其他	790,238,592.98	29,734,709.00	760,503,883.98
合 计	523,027,545,116.62	5,521,636,767.29	517,505,908,349.33

注：被抵押、质押等所有权受到限制的存货情况详见附注八、（七十三）所有权和使用权受到限制的资产。

## （十） 合同资产

### 1、 合同资产情况

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	169,301,221,549.34	2,209,272,195.69	167,091,949,353.65
PPP 项目合同资产及 工程质量保证金	15,468,445,124.94	413,313,866.15	15,055,131,258.79
合 计	184,769,666,674.28	2,622,586,061.84	182,147,080,612.44

（续）

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	147,358,329,979.69	1,550,759,818.98	145,807,570,160.71
PPP 项目合同资产及 工程质量保证金	16,197,330,759.86	181,920,466.00	16,015,410,293.86
合 计	163,555,660,739.55	1,732,680,284.98	161,822,980,454.57

注：被抵押、质押等所有权受到限制的合同资产情况详见附注八、（七十三）所有权和使用权受到限制的资产。

### 2、 合同资产减值准备

项 目	年初余额	本年增加	本年转销/核销	年末余额
已完工未结算	1,550,759,818.98	658,512,376.71		2,209,272,195.69
PPP 项目合同资产及 工程质量保证金	181,920,466.00	231,393,400.15		413,313,866.15
合 计	1,732,680,284.98	889,905,776.86		2,622,586,061.84

**(十一) 持有待售资产/负债**

项 目	年末账面价值	年末公允价值	预计处置费用	时间安排
处置中交烟台环保疏浚 有限公司：				
持有待售资产	3,900,048,589.00			
持有待售负债	2,688,491,255.00			
	1,211,557,334.00	1,242,593,527.00	460,862.00	2024 年 1 月
处置济南金融中心：				
持有待售资产	727,832,408.83	727,832,408.83		2024 年 6 月
处置苏州睿泰房地产开 发有限公司：				
持有待售资产	443,470,213.62			
持有待售负债	277,401,457.51			
	166,068,756.11	166,068,756.11		2024 年 6 月
其他：				
持有待售资产	1,559,205.00	1,559,205.00		
合 计	2,107,017,703.94	2,138,053,896.94	460,862.00	
其中：持有待售资产	5,072,910,416.45			
持有待售负债	2,965,892,712.51			

**(十二) 一年内到期的非流动资产**

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	83,823,496,509.14	74,213,097,328.13
一年内到期的其他非流动资产	53,887,324.00	58,388,357.00
合 计	83,877,383,833.14	74,271,485,685.13

**(十三) 其他流动资产**

项 目	年末余额	年初余额
预缴税金及待抵扣进项税	46,007,830,599.31	42,225,485,693.96
合同取得成本	1,187,095,467.27	1,159,536,289.19
其他	317,202,506.84	376,470,564.77
小 计	47,512,128,573.42	43,761,492,547.92
减：减值准备		64,600,000.00
合 计	47,512,128,573.42	43,696,892,547.92

注：2006 年中天房地产有限公司以 6,460 万购买中农信公司的债权资产包，后将债权资产包全额计提减值准备。2023 年 12 月，债务人与王府井 277 号院的合作开发方签订合作权益转让协议，以 5 亿元将王府井 277 号院的合作权益转让给合作开发方，中天房地产有限公司转回该减值准备。

**(十四) 债权投资**

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
国债投资	566,508,647.53	244,045,424.53	322,463,223.00
公司债券投资	317,439,155.00		317,439,155.00
合 计	883,947,802.53	244,045,424.53	639,902,378.00

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
国债投资	818,997,547.36	308,540,707.36	510,456,840.00
公司债券投资	313,503,229.43		313,503,229.43
合 计	1,132,500,776.79	308,540,707.36	823,960,069.43

注：2023 年 12 月 31 日，本集团投资的公司债券票面年利率为 4.65% 至 7.5%。

**(十五) 长期应收款**

## 1、长期应收款情况

项 目	期末余额	年初余额
长期应收工程款	187,460,678,413.29	154,741,278,098.69

项 目	期末余额	年初余额
长期应收PPP及BT合同等款项	47,902,596,200.54	38,992,061,106.73
土地一级开发	42,314,369,365.84	33,994,649,372.92
长期应收借款	32,093,429,871.27	23,755,173,176.81
应收履约保证金	4,498,388,773.90	3,805,466,567.49
其他	9,708,783,114.79	9,028,731,854.58
小 计	323,978,245,739.63	264,317,360,177.22
减：坏账准备	10,846,678,298.63	8,488,683,545.30
小 计	313,131,567,441.00	255,828,676,631.92
减：一年内到期的长期应收款	83,823,496,509.14	74,213,097,328.13
合 计	229,308,070,931.86	181,615,579,303.79

注：被抵押、质押等所有权受到限制的长期应收款情况详见附注八、（七十三）所有权和使用权受到限制的资产。

## 2、因金融资产转移而终止确认的长期应收款

因金融资产转移而终止确认的长期应收款，参见附注八、（五）、7 由金融资产转移而终止确认的应收款项

## （十六） 长期股权投资

### 1、 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
未纳入合并子企业	303,668,253.04			303,668,253.04
对合营企业投资	69,283,013,236.51	12,343,858,061.85	7,831,543,420.69	73,795,327,877.67
对联营企业投资	71,842,886,583.63	18,158,796,850.32	9,607,203,333.90	80,394,480,100.05
股权分置流通权	347,874,879.00			347,874,879.00
小计	141,777,442,952.18	30,502,654,912.17	17,438,746,754.59	154,841,351,109.76
减：长期股权投资减值准备	635,979,563.14	469,896,658.93		1,105,876,222.07
合计	141,141,463,389.04	30,032,758,253.24	17,438,746,754.59	153,735,474,887.69

注：股权分置流通权主要是由于本集团于 2006 年 3 月对中国交建进行的股权分置改革而产生。本集团根据经批准的股权分置方案，以送股方式取得的流通权，根据财政部《企业会计准则实施问题专家工作组意见第一号》问答六，首次执行日与子公司长期股权投资相关的股权分置流通权按照送股部

分所对应的长期股权投资账面价值计入“长期股权投资-股权分置流通权”。

## 2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动	
			追加/(减少)投资	权益法下确认的投资损益
合 计	150,666,570,649.68	141,429,568,073.18	12,335,927,125.65	1,310,760,743.19
一、未纳入合并子企业	303,668,253.04	303,668,253.04		
中房集团企业顾问公司	295,804,375.31	295,804,375.31		
东莞市中房实业有限公司	89,950.72	89,950.72		
中房集团安居投资建设有限公司	7,773,927.01	7,773,927.01		
二、合营企业	74,758,273,307.47	69,283,013,236.51	4,874,941,216.60	-1,056,621,388.19
中交新疆交通投资发展有限公司	4,624,219,444.96	4,056,528,321.47	585,052,793.57	8,400,236.89
中交广连高速公路投资发展有限公司	2,802,695,000.00	2,856,544,349.84		-28,871,265.71
CORE RELATED GRAND AVE JV. LLC	2,841,107,728.32	2,656,886,646.37		-476,144,305.56
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	3,162,690,000.00	2,254,472,549.69		-31,643,677.95
Mota-Engil, SGPS, S. A.	1,887,659,814.78	1,916,559,632.60		176,034,915.00
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	1,956,011,726.13	2,004,265,762.36		22,889,100.00
贵州中交沿印松高速公路发展有限公司	580,994,001.00	524,925,869.26	1,509,259,138.66	-57,967,657.63
贵州贵黄高速公路有限公司	2,142,465,000.00	2,021,179,013.56		-203,102,454.93
贵州贵金高速公路有限公司	1,865,945,200.00	1,436,075,266.42	429,891,000.00	-56,762,466.76
贵州中交剑榕高速公路有限公司	2,621,823,000.00	1,986,986,723.19		-213,637,282.94
其他	50,272,662,392.28	47,568,589,101.75	2,350,738,284.37	-195,816,528.60
三、联营企业	75,604,629,089.17	71,842,886,583.63	7,460,985,909.05	2,367,382,131.38
中国国有企业结构调整基金二期股份有限公司	3,000,000,000.00	2,018,015,239.44	1,000,000,000.00	45,686,526.23
广州同辉投资发展有限公司	2,222,550,000.00	2,222,505,323.87		-190,039.79
几内亚苏阿皮蒂电站公司	1,253,288,084.87			408,791,611.72
太中银铁路有限责任公司	2,000,000,000.00	1,904,502,163.56		106,085,692.24
上海祯茂置业有限公司	1,960,000,000.00		1,960,000,000.00	
海南交投环岛旅游公路投资开发	1,931,380,000.00	1,512,000,000.00	419,380,000.00	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动	
			追加/(减少)投资	权益法下确认的投资损益
有限公司				
杭州杭沁企业管理有限公司	2,073,368,400.00	2,073,367,932.31		-100.40
永定河流域投资有限公司	1,806,000,000.00	1,814,151,411.70		1,311,408.58
北京中关村银行股份有限公司	1,080,000,000.00	1,389,142,783.76		83,727,235.46
北京筑鼎嘉业房地产开发有限公司	1,470,000,000.00	1,470,010,556.31		201.72
其他	56,808,042,604.30	57,439,191,172.68	4,081,605,909.05	1,721,969,595.62

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	其他综合 收益调整	宣告发放现金 股利或利润	其他		
合计	-18,250,711.45	5,447,634,630.62	4,883,105,630.81	154,493,476,230.76	1,105,876,222.07
一、未纳入合并子企业				303,668,253.04	295,894,326.03
中房集团企业顾问公司				295,804,375.31	295,804,375.31
东莞市中房实业有限公司				89,950.72	89,950.72
中房集团安居投资建设 建设有限公司				7,773,927.01	
二、合营企业	-9,605,745.34	1,464,782,182.39	2,168,382,740.48	73,795,327,877.67	762,014,142.45
中交新疆交通投资发 展有限公司				4,649,981,351.93	
中交广连高速公路投 资发展有限公司				2,827,673,084.13	
CORE RELATED GRAND AVE JV. LLC			42,763,379.59	2,223,505,720.40	
中交建冀交高速公路 投资发展有限公司				2,222,828,871.74	
Mota-Engil, SGPS, S.A.		78,321,373.16	117,464,633.79	2,131,737,808.23	
成都锦江绿道建设投 资集团有限公司				2,027,154,862.36	
贵州中交沿印松高速 公路发展有限公司				1,976,217,350.29	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	其他综合 收益调整	宣告发放现金 股利或利润	其他		
贵州贵黄高速公路有限公司				1,818,076,558.63	
贵州贵金高速公路有限公司				1,809,203,799.66	
贵州中交剑榕高速公路有限公司				1,773,349,440.25	
其他	-9,605,745.34	1,386,460,809.23	2,008,154,727.10	50,335,599,030.05	762,014,142.45
<b>三、联营企业</b>	<b>-8,644,966.11</b>	<b>3,982,852,448.23</b>	<b>2,714,722,890.33</b>	<b>80,394,480,100.05</b>	<b>47,967,753.59</b>
中国国有企业结构调整基金二期股份有限公司		20,000,000.00		3,043,701,765.67	
广州同辉投资发展有限公司				2,222,315,284.08	
几内亚苏阿皮蒂电站公司		4,871,164.75	1,660,603,891.19	2,064,524,338.16	
太中银铁路有限责任公司				2,010,587,855.80	
上海祯茂置业有限公司				1,960,000,000.00	
海南交投环岛旅游公路投资开发有限公司				1,931,380,000.00	
杭州杭沁企业管理有限公司		157,875,985.80		1,915,491,846.11	
永定河流域投资有限公司				1,815,462,820.28	
北京中关村银行股份有限公司				1,472,870,019.22	
北京筑鼎嘉业房地产开发有限公司				1,470,010,758.03	
其他	-8,644,966.11	3,800,105,297.68	1,054,118,999.14	60,488,135,412.70	47,967,753.59

### 3、长期股权投资减值准备情况

项目	年初余额	本年计提	合并增加	本年减少	年末余额
浙江职业足球俱乐部有限公司	254,846,306.45	59,834,851.56			314,681,158.01
中房集团企业顾问公司	295,804,375.31				295,804,375.31
WaterlooDeveloperPtyLtd		248,208,500.74			248,208,500.74

项目	年初余额	本年计提	合并增加	本年减少	年末余额
阜昌（上海）投资合伙企业（有限合伙）		148,980,000.00			148,980,000.00
其他	85,328,881.38	12,873,306.63			98,202,188.01
合计	635,979,563.14	469,896,658.93			1,105,876,222.07

4、本集团无单家重要的合营企业或联营企业，不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息如下

项目	本年数	上年数
<b>合营企业：</b>	—	—
投资账面价值合计	73,033,313,735.22	68,978,022,446.29
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,056,621,388.19	-673,195,771.73
其他综合收益	-9,605,745.34	-21,797,602.42
综合收益总额	-1,066,227,133.53	-694,993,374.15
<b>联营企业：</b>		
投资账面价值合计	80,346,512,346.46	71,807,792,136.74
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	2,367,382,131.38	1,264,636,830.35
其他综合收益	-8,644,966.11	342,117,523.45
综合收益总额	2,358,737,165.27	1,606,754,353.80

**(十七) 其他权益工具投资**

项目	年末余额	年初余额
招商银行股份有限公司	11,761,473,029.00	15,752,425,775.00
中国国有企业结构调整基金股份有限公司	3,933,745,151.07	4,508,757,792.67
招商证券股份有限公司	3,748,911,566.00	3,655,463,624.00
鲁南高速铁路有限公司	1,266,953,673.00	1,297,913,539.00
中央企业乡村产业投资基金股份有限公司	899,831,923.86	879,151,612.14
山东高速淄临高速公路有限公司	662,562,900.00	194,160,000.00
宇通客车股份有限公司	541,728,794.00	307,047,792.00
嘉实中证央企创新驱动 ETF	508,000,000.00	469,360,000.00

项 目	年末余额	年初余额
湖南省白南高速公路建设开发有限公司	403,054,687.00	173,100,000.00
国新国同投资基金	389,560,951.80	411,847,109.02
其他	6,040,011,903.82	5,615,040,710.89
合 计	30,155,834,579.55	33,264,267,954.72

注：被抵押、质押等所有权受到限制的其他权益工具投资情况详见附注八、（七十三）所有权和使用权受到限制的资产。

#### （十八） 其他非流动金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
非上市公司股权	3,750,144,146.65	2,062,636,955.05
REITs 基金份额（注 1）	1,512,204,078.00	1,534,438,588.00
未来认购期权（注 2）	3,153,441,647.00	2,798,502,173.23
结构化产品（注 3）	19,300,878,734.00	15,752,683,651.25
合 计	27,716,668,605.65	22,148,261,367.53

注 1：于 2022 年，本公司之若干子公司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”）战略配售份额，合计占发售份数总额的比例为 22.44%，于 2023 年 12 月 31 日，该华夏中国交建高速 REITs 的公允价值为人民币 1,092,204,078 元。

于 2023 年，本公司之子公司购入华泰-中交路建清西大桥持有型不动产资产专项计划 4,200,000 份，占发售规模的比例为 21.43%，于 2023 年 12 月 31 日，该专项计划的公允价值为人民币 420,000,000 元。

注 2：该项目主要包括：本公司之若干子公司将其持有的部分项目公司股权转让给第三方，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 12 月 31 日，该未来认购权的公允价值为人民币 2,740,272,733 元。

注 3：其他非流动金融资产中对重要未纳入合并财务报表范围的结构化主体的投资信息如下：

（1）截至 2023 年 12 月 31 日，本集团累计发行规模为人民币 72,543,192,440 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 5,064,368,691 元，于 2023 年 12 月 31 日，本集团持有资产支持证券及资产支持票据优先级份额为人民币 19,000,000 元，次级份额为人民币 18,000,000 元。本集团对金额为人民币 67,088,823,749 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。由于本集团持有的优先级及次级份额均不足 5%，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。

(2) 截至 2023 年 12 月 31 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 908,465,000 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的合营及联营项目公司。截至 2023 年 12 月 31 日，这些基金已募集人民币 1,205,025,000 元。于 2023 年 12 月 31 日，本集团在这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 971,084,795 元。本集团不存在向这些契约型基金提供财务支持的义务和意图。

(3) 截至 2023 年 12 月 31 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 29,184,866,401 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 12 月 31 日，这些基金已募集人民币 36,848,057,840 元。于 2023 年 12 月 31 日，本集团在这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 6,120,721,204 元。本集团不存在向这些基金提供财务支持的义务和意图。

(4) 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)、广西交投拾肆期交通建设投资基金合伙企业(有限合伙)和广西平陆运河壹号产业发展基金合伙企业(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 12 月 31 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 12,172,072,735 元。本集团不存在向以上基金提供财务支持的义务和意图。

## (十九) 投资性房地产

### 1、投资性房地产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	25,886,833,505.47	3,762,745,710.81	2,983,964,857.70	26,665,614,358.58
其中：房屋、建筑物	22,696,624,492.47	2,999,055,536.34	2,979,776,936.49	22,715,903,092.32

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
土地使用权	3,190,209,013.00	763,690,174.47	4,187,921.21	3,949,711,266.26
二、累计折旧（摊销）合计	3,752,052,328.73	908,855,118.37	699,386,783.72	3,961,520,663.38
其中：房屋、建筑物	3,252,380,293.32	806,978,496.08	698,597,406.42	3,360,761,382.98
土地使用权	499,672,035.41	101,876,622.29	789,377.30	600,759,280.40
三、账面净值合计	22,134,781,176.74	—	—	22,704,093,695.20
其中：房屋、建筑物	19,444,244,199.15	—	—	19,355,141,709.34
土地使用权	2,690,536,977.59	—	—	3,348,951,985.86
四、减值准备累计金额合计	219,552,006.65	335,768,587.79	205,250,281.36	350,070,313.08
其中：房屋、建筑物	219,552,006.65	335,768,587.79	205,250,281.36	350,070,313.08
土地使用权	—	—	—	—
五、账面价值合计	21,915,229,170.09	—	—	22,354,023,382.12
其中：房屋、建筑物	19,224,692,192.50	—	—	19,005,071,396.26
土地使用权	2,690,536,977.59	—	—	3,348,951,985.86

注：被抵押、质押等所有权受到限制的投资性房地产情况详见附注八、（七十三）所有权和使用权受到限制的资产。

## 2、未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	357,253,491.00	相关手续正在办理
土地使用权	211,158.90	相关手续正在办理
合 计	357,464,649.90	—

## （二十） 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	97,363,340,424.75	82,461,563,820.11
固定资产清理	—	—
合 计	97,363,340,424.75	82,461,563,820.11

### 1、 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	169,625,320,446.94	28,377,034,956.09	8,333,218,097.77	189,669,137,305.26

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：房屋及建筑物	46,858,163,829.51	12,347,604,416.42	576,817,668.46	58,628,950,577.47
机器设备	44,851,384,384.48	8,420,921,503.73	3,629,676,838.94	49,642,629,049.27
船舶	54,965,858,866.00	4,884,976,054.00	1,674,157,919.00	58,176,677,001.00
运输工具	7,567,107,305.68	940,248,149.43	633,095,360.03	7,874,260,095.08
办公及电子设备	4,812,955,087.93	835,314,099.91	376,454,975.37	5,271,814,212.47
临时设施	10,569,850,973.34	947,970,732.60	1,443,015,335.97	10,074,806,369.97
二、累计折旧合计	86,757,348,108.25	11,130,478,011.00	6,106,276,637.31	91,781,549,481.94
其中：房屋及建筑物	14,429,759,171.34	2,106,133,920.14	191,121,562.98	16,344,771,528.50
机器设备	29,222,961,067.64	4,249,674,204.32	2,519,350,746.65	30,953,284,525.31
船舶	24,497,356,419.00	2,162,336,939.00	1,030,088,700.00	25,629,604,658.00
运输工具	6,238,051,676.16	874,834,962.48	627,722,706.36	6,485,163,932.28
办公及电子设备	3,473,484,039.73	592,889,449.72	339,770,525.41	3,726,602,964.04
临时设施	8,895,735,734.38	1,144,608,535.34	1,398,222,395.91	8,642,121,873.81
三、账面净值合计	82,867,972,338.69	—	—	97,887,587,823.32
其中：房屋及建筑物	32,428,404,658.17	—	—	42,284,179,048.97
机器设备	15,628,423,316.84	—	—	18,689,344,523.96
船舶	30,468,502,447.00	—	—	32,547,072,343.00
运输工具	1,329,055,629.52	—	—	1,389,096,162.80
办公及电子设备	1,339,471,048.20	—	—	1,545,211,248.43
临时设施	1,674,115,238.96	—	—	1,432,684,496.16
四、减值准备合计	406,408,518.58	118,665,475.81	826,595.82	524,247,398.57
其中：房屋及建筑物	200,169,134.77	65,594,888.04	—	265,764,022.81
机器设备	202,636,439.56	52,620,061.47	770,426.94	254,486,074.09
船舶	—	—	—	—
运输工具	749,394.39	179,095.67	50,243.88	878,246.18
办公及电子设备	2,853,549.86	271,430.63	5,925.00	3,119,055.49
临时设施	—	—	—	—
五、账面价值合计	82,461,563,820.11	—	—	97,363,340,424.75
其中：房屋及建筑物	32,228,235,523.40	—	—	42,018,415,026.16

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	15,425,786,877.28	—	—	18,434,858,449.87
船舶	30,468,502,447.00	—	—	32,547,072,343.00
运输工具	1,328,306,235.13	—	—	1,388,217,916.62
办公及电子设备	1,336,617,498.34	—	—	1,542,092,192.94
临时设施	1,674,115,238.96	—	—	1,432,684,496.16

注：被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产情况详见附注八、（七十三）所有权和使用权受到限制的资产。

## 2、未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	2,565,307,590.00	正在办理中

## （二十一） 在建工程

项 目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	21,179,995,702.34	223,938,043.83	20,956,057,658.51
工程物资			
合 计	21,179,995,702.34	223,938,043.83	20,956,057,658.51

（续）

项 目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	18,371,405,836.11	319,092,048.54	18,052,313,787.57
工程物资			
合 计	18,371,405,836.11	319,092,048.54	18,052,313,787.57

## 重要在建工程项目本年变动情况

单位：人民币万元

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
基地在建大型机械及工程设备	1,166,873.34	454,153.73	41,449.22	11,328.37	757.24	483,517.34
烟台港西港区液化天然气（LNG） 项目	831,516.03	98,348.22	139,664.33			238,012.55

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他减 少金额	年末余额
旅顺新港扩建工程	208,685.00	150,272.85				150,272.85
四航局南方总部基地	525,056.00	85,772.62	60,236.53			146,009.15
中交营口 LNG 接收站项目	685,900.00	6,532.44	96,171.58			102,704.02
合 计	3,418,030.37	795,079.86	337,521.66	11,328.37	757.24	1,120,515.91

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	资金来源
基地在建大型机械及工程设备	86.00	86.00	33,569.41	1,425.45	自筹及借款
烟台港西港区液化天然气 (LNG) 项目	28.62	43.00	13,095.17	6,164.37	自筹及借款
旅顺新港扩建工程	72.00	72.00	18,028.75		自筹及借款
四航局南方总部基地	66.00	66.00	16,946.87	1,552.65	自筹及借款
中交营口 LNG 接收站项目	14.97	14.97	985.34	898.62	自筹及借款
合 计	—	—	82,625.54	10,041.09	—

注：被抵押、质押等所有权受到限制的在建工程情况详见附注八、（七十三）所有权和使用权受到限制的资产。

## （二十二） 使用权资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计	6,294,087,827.81	2,505,200,795.99	1,525,201,474.35	7,274,087,149.45
其中：房屋及建筑物	5,128,262,655.23	1,795,828,170.68	623,443,749.77	6,300,647,076.14
机器设备	225,205,578.09	489,086,015.31	51,423,290.65	662,868,302.75
船舶	850,725,252.75	51,647,595.00	788,204,073.75	114,168,774.00
运输工具	26,978,398.74	95,481,207.00	59,432,082.18	63,027,523.56
其他	62,915,943.00	73,157,808.00	2,698,278.00	133,375,473.00
二、累计折旧合计	2,496,833,914.24	1,531,625,325.30	691,842,730.97	3,336,616,508.57
其中：房屋及建筑物	1,962,464,572.05	1,284,539,525.32	253,277,407.18	2,993,726,690.19
机器设备	101,992,828.87	103,674,814.19	26,309,920.65	179,357,722.41
船舶	406,402,998.75	52,735,293.00	357,854,421.75	101,283,870.00
运输工具	3,901,346.57	71,660,773.79	51,912,426.39	23,649,693.97

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
其他	22,072,168.00	19,014,919.00	2,488,555.00	38,598,532.00
三、账面净值合计	3,797,253,913.57	—	—	3,937,470,640.88
其中：房屋及建筑物	3,165,798,083.18	—	—	3,306,920,385.95
机器设备	123,212,749.22	—	—	483,510,580.34
船舶	444,322,254.00	—	—	12,884,904.00
运输工具	23,077,052.17	—	—	39,377,829.59
其他	40,843,775.00	—	—	94,776,941.00
四、减值准备合计				
五、账面价值合计	3,797,253,913.57	—	—	3,937,470,640.88
其中：房屋及建筑物	3,165,798,083.18	—	—	3,306,920,385.95
机器设备	123,212,749.22	—	—	483,510,580.34
船舶	444,322,254.00	—	—	12,884,904.00
运输工具	23,077,052.17	—	—	39,377,829.59
其他	40,843,775.00	—	—	94,776,941.00

### （二十三） 无形资产

#### 1、 无形资产分类

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	277,408,290,116.68	55,258,678,057.39	57,103,012,475.26	275,563,955,698.81
其中：软件	2,155,805,630.10	931,968,911.11	59,770,696.24	3,028,003,844.97
土地使用权	24,040,062,546.43	2,777,573,576.03	738,428,081.17	26,079,208,041.29
特许经营权	247,896,427,466.70	46,789,995,413.90	55,473,772,218.31	239,212,650,662.29
商标、专利权、 专有技术及版权	1,519,146,478.58	389,779,293.76	97,372,511.00	1,811,553,261.34
合同权益	465,717,000.00			465,717,000.00
其他	1,331,130,994.87	4,369,360,862.59	733,668,968.54	4,966,822,888.92
二、累计摊销合计	19,336,408,298.54	6,588,398,374.36	1,302,922,398.40	24,621,884,274.50
其中：软件	1,357,636,765.01	321,266,109.69	32,954,683.13	1,645,948,191.57
土地使用权	3,336,449,823.72	456,693,274.86	163,009,743.47	3,630,133,355.11

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
特许经营权	13,748,318,565.11	5,607,306,720.44	997,218,685.55	18,358,406,600.00
商标、专利权、 专有技术及版权	339,880,952.11	85,930,351.44	74,044,123.72	351,767,179.83
合同权益	53,363,406.25	58,214,625.00		111,578,031.25
其他	500,758,786.34	58,987,292.93	35,695,162.53	524,050,916.74
三、减值准备合计	334,077,985.28	511,713,208.12		845,791,193.40
其中：软件				
土地使用权	35,077,985.28			35,077,985.28
特许经营权	299,000,000.00	511,713,208.12		810,713,208.12
商标、专利权、 专有技术及版权				
合同权益				
其他				
四、账面价值合计	257,737,803,832.86	—	—	250,096,280,230.91
其中：软件	798,168,865.09	—	—	1,382,055,653.40
土地使用权	20,668,534,737.43	—	—	22,413,996,700.90
特许经营权	233,849,108,901.59	—	—	220,043,530,854.17
商标、专利权、 专有技术及版权	1,179,265,526.47	—	—	1,459,786,081.51
合同权益	412,353,593.75	—	—	354,138,968.75
其他	830,372,208.53	—	—	4,442,771,972.18

注：被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产情况详见附注八、（七十三）所有权和使用权受到限制的资产。

## 2、未办妥产权证书的土地使用权情况

于 2023 年 12 月 31 日，无形资产中有账面价值为人民币 444,754,884.00 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。

## （二十四）开发支出

项 目	年初余额	本年增加金额	
		内部开发支出	其他

项 目	年初余额	本年增加金额	
		内部开发支出	其他
云顶特长隧道设计与施工关键技术		193,870,084.69	
塞尔维亚各高新研发专项		117,714,960.00	
滨海铁路路基深厚泥炭土水泥搅拌桩施工成套技术		106,317,726.59	
菲律宾帕赛 SM 吹填开发项目		92,975,918.96	
基于逆向界面聚合的亲疏水两性复合中空纤维纳滤膜研究及产业化	48,002,533.62		
其他	442,104,167.76	33,236,147,849.53	
合 计	490,106,701.38	33,747,026,539.77	

(续)

项 目	本年减少金额			年末余额
	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
云顶特长隧道设计与施工关键技术		193,870,084.69		
塞尔维亚各高新研发专项		117,714,960.00		
滨海铁路路基深厚泥炭土水泥搅拌桩施工成套技术		106,317,726.59		
菲律宾帕赛 SM 吹填开发项目		92,975,918.96		
基于逆向界面聚合的亲疏水两性复合中空纤维纳滤膜研究及产业化	17,819,831.36			30,182,702.26
其他	399,828,064.12	32,705,566,541.46	33,772,368.90	539,085,042.81
合 计	417,647,895.48	33,216,445,231.70	33,772,368.90	569,267,745.07

## (二十五) 商誉

### 1、商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
John Holland Group Pty Ltd. (注)	4,617,436,945.27	138,342,622.00		4,755,779,567.27
上海民航新时代机场设计研究院有限公司	948,782,305.66			948,782,305.66
良业科技集团股份有限公司	772,743,532.03			772,743,532.03
碧水源及其他子公司	902,687,065.24			902,687,065.24

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
绿城房地产建设管理集团有限公司	769,240,784.04			769,240,784.04
中国民航机场建设集团有限公司	600,258,521.60			600,258,521.60
重庆市水利电力建筑勘测设计研究院有限公司		307,091,652.00		307,091,652.00
Friede Goldman United,Ltd.	295,665,531.75			295,665,531.75
Concremat Engenharia e Tecnologia S.A.	252,267,548.00			252,267,548.00
民航机场成都电子工程设计有限责任公司	247,934,758.67			247,934,758.67
山西中城乡能源集团有限公司	213,548,090.78			213,548,090.78
绿城熵里建设管理有限公司	212,520,370.00			212,520,370.00
民航中南机场设计研究院（广州）有限公司	170,357,998.42			170,357,998.42
上海振华重工启东海洋工程股份有限公司	149,212,956.00			149,212,956.00
Greenland Heavylift (HongKong) Limited	113,619,930.00	1,926,674.00		115,546,604.00
上海华东民航机场建设监理有限公司	77,720,367.95			77,720,367.95
中国民航工程咨询有限公司	57,213,096.77			57,213,096.77
中交水利水电建设有限公司	30,420,616.00			30,420,616.00
中交瑞通建筑工程有限公司	25,156,846.00			25,156,846.00
北京林大林业科技股份有限公司	21,392,496.66			21,392,496.66
其他	103,000,850.39	24,229,319.66	998,429.58	126,231,740.47
合计	10,581,180,611.23	471,590,267.66	998,429.58	11,051,772,449.31

## 2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
Friede Goldman United,Ltd.	100,000,000.00	195,665,532.08		295,665,532.08
良业科技集团股份有限公司	34,626,427.55	120,544,964.24		155,171,391.79
其他	41,480,428.53	16,092,971.82		57,573,400.35
合计	176,106,856.08	332,303,468.14		508,410,324.22

注：企业合并取得的商誉已经分配至资产组进行减值测试。可收回金额依据管理层批准的五年期预算，按照预计未来现金流量的现值确定。

## （二十六） 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
装修费等	1,531,142,074.94	773,453,505.41	135,949,544.90	9,305,463.77	2,159,340,571.68	
合 计	1,531,142,074.94	773,453,505.41	135,949,544.90	9,305,463.77	2,159,340,571.68	

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
一、递延所得税资产	26,599,341,066.89	126,781,690,696.26	21,725,065,455.15	102,862,279,112.02
减值准备	9,569,328,131.79	51,618,367,870.50	8,248,824,905.05	44,265,146,709.44
可抵扣亏损	7,972,407,665.23	33,375,389,974.81	7,154,196,002.52	30,913,373,375.30
预提费用	1,576,558,036.54	6,907,029,730.10	1,629,779,348.00	6,916,272,913.44
会计和税法对土地增值税确认的暂时性差异	1,616,757,638.95	6,467,030,555.80	1,649,428,709.63	6,597,714,838.52
公允价值变动	994,674,381.19	4,991,802,438.53	633,008,312.64	3,341,175,569.21
未实现关联交易	1,292,239,160.62	5,228,397,228.42	473,928,769.73	2,004,722,656.69
长期应收应付款折现	453,821,006.13	2,784,140,101.52	368,428,429.71	2,244,994,492.49
内退及离退休福利	161,442,317.48	1,038,791,261.89	136,410,267.71	831,700,313.49
其他	2,962,112,728.96	14,370,741,534.69	1,431,060,710.16	5,747,178,243.44
二、递延所得税负债	17,704,716,999.33	80,014,295,468.94	16,653,775,619.84	75,176,800,601.86
公允价值变动	2,275,626,647.64	10,942,657,519.27	3,098,374,025.72	14,774,074,777.02
资产评估增值	3,440,942,365.60	13,795,939,117.57	3,843,804,462.66	15,453,939,156.94
海外子公司未分回利润	2,814,071,638.38	16,537,130,971.52	2,840,457,714.66	16,602,351,383.64
会计和税法对合同取得成本确认的暂时性差异	1,369,963,009.85	5,479,852,039.40	1,513,791,010.93	6,055,164,043.72
会计税务折旧差异	258,606,251.07	1,571,038,221.40	180,687,329.24	1,056,368,072.38
PPP 项目融资收益	5,227,434,736.00	21,079,986,777.00	3,836,640,092.00	15,464,357,896.00
其他	2,318,072,350.79	10,607,690,822.78	1,340,020,984.63	5,770,545,272.16

### 2、递延所得税资产和递延所得税负债互抵金额

项 目	年末账面余额	年初账面余额
递延所得税资产/负债	7,329,830,760.52	5,183,981,626.03

抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额

项 目	年末账面余额	年初账面余额
递延所得税资产净额	19,269,510,306.37	16,541,083,829.12
递延所得税负债净额	10,374,886,238.81	11,469,793,993.81

3、未确认递延所得税资产的明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	21,979,527,612.97	18,110,710,644.57
可抵扣亏损	43,178,232,244.82	40,689,079,962.49
合 计	65,157,759,857.79	58,799,790,607.06

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2023		4,865,657,955.63	
2024	5,066,818,067.45	5,084,275,740.35	
2025	8,769,005,577.15	8,965,046,626.05	
2026	6,726,827,839.61	6,590,605,047.22	
2027	6,142,303,010.21	6,213,316,117.06	
2028 及以后	16,473,277,750.40	8,970,178,476.18	
合 计	43,178,232,244.82	40,689,079,962.49	

(二十八) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
PPP 项目合同资产 (注)	276,134,308,795.67	239,386,305,140.88
工程质量保证金	40,736,933,142.21	36,707,527,689.38
待抵扣进项税及预缴税金	6,865,624,359.56	6,680,488,068.69
预付土地、房屋款及设备款	3,474,791,857.68	1,140,086,753.17
其他	3,224,257,448.64	2,007,245,174.25
小 计	330,435,915,603.76	285,921,652,826.37
减：减值准备	2,551,960,470.11	2,150,455,685.44

项 目	年末余额	年初余额
小 计	327,883,955,133.65	283,771,197,140.93
减：一年内到期的其他非流动资产	53,887,324.00	58,388,357.00
合 计	327,830,067,809.65	283,712,808,783.93

注 1：本集团 PPP 项目包括高速公路、市政道路、地下管廊、污水处理等类型，本集团负责实施 PPP 项目的投融资、建设、运营及移交等工作。相关 PPP 项目合同中包括付费机制、绩效考核以及项目合同变更等相关条款均可能影响未来现金流量金额、时间和风险。本集团对 PPP 项目资产享有使用、收益、续约或终止选择权等权利。本年度 PPP 项目合同无重大的变更情况。

注 2：被抵押、质押等所有权受到限制的其他非流动资产 PPP 项目合同资产情况详见附注八、（七十三）所有权和使用权受到限制的资产。

### （二十九） 短期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	14,931,633,949.69	19,324,135,665.23
抵押借款	652,780,555.59	956,515,416.65
保证借款	525,089,923.57	1,115,990,603.45
信用借款	72,927,239,672.26	47,485,555,219.81
合 计	89,036,744,101.11	68,882,196,905.14

### （三十） 衍生金融负债

项 目	年末余额	年初余额
远期外汇合同-现金流量套期	5,380,841.00	7,050,532.00
合 计	5,380,841.00	7,050,532.00

### （三十一） 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	7,251,979,675.73	11,601,446,001.63
银行承兑汇票	35,123,731,231.82	43,263,711,495.23
合 计	42,375,710,907.55	54,865,157,496.86

**(三十二) 应付账款**

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	382,282,138,650.41	340,504,169,564.80
1-2 年 (含 2 年)	41,363,912,044.25	26,280,268,891.69
2-3 年 (含 3 年)	10,564,917,459.54	8,698,811,398.56
3 年以上	14,556,193,317.56	12,131,779,700.74
合 计	448,767,161,471.76	387,615,029,555.79

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中国水利水电第三工程局有限公司	593,325,798.36	项目未结算
阔扬科技集团有限公司	318,375,224.32	项目未结算
北京中林华瑞林业发展有限公司	311,890,804.58	项目未结算
南京交通工程有限责任公司	232,675,682.16	项目未结算
上海港湾基础建设 (集团) 有限公司	209,142,582.47	项目未结算
合 计	1,665,410,091.89	—

**(三十三) 合同负债**

项 目	年末余额	年初余额
预收工程款	42,237,999,082.45	43,739,875,941.76
已结算未完工	25,625,869,942.05	21,802,833,233.94
预收房款	182,279,941,559.54	176,885,237,010.56
预收销货款	26,894,618,922.61	25,207,981,117.25
其他	72,863,272.07	83,396,514.79
合 计	277,111,292,778.72	267,719,323,818.30

**(三十四) 应付职工薪酬**

## 1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	3,959,266,077.81	59,813,063,419.71	59,238,786,964.15	4,533,542,533.37
二、离职后福利-设定	709,909,051.26	7,165,510,135.22	7,341,491,906.79	533,927,279.69

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
提存计划				
三、辞退福利	12,087,251.45	109,137,567.54	113,864,019.84	7,360,799.15
四、一年内到期的其他福利	101,010,000.00	101,780,344.00	101,020,344.00	101,770,000.00
五、其他	18,289,559.76	87,199,749.41	90,107,256.67	15,382,052.50
合 计	4,800,561,940.28	67,276,691,215.88	66,885,270,491.45	5,191,982,664.71

## 2、短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,789,507,698.58	47,354,462,068.44	46,951,077,490.22	3,192,892,276.80
二、职工福利费	6,990,523.91	3,550,907,601.82	3,548,271,197.71	9,626,928.02
三、社会保险费	89,974,661.00	3,105,194,489.78	3,105,766,080.67	89,403,070.11
其中：医疗保险费及生育保险费	82,660,883.82	2,880,351,321.72	2,878,767,640.61	84,244,564.93
工伤保险费	3,625,407.75	199,771,913.19	199,893,803.26	3,503,517.68
其他	3,688,369.43	25,071,254.87	27,104,636.80	1,654,987.50
四、住房公积金	63,397,516.21	3,824,053,954.53	3,819,885,954.90	67,565,515.84
五、工会经费和职工教育经费	411,801,835.37	1,191,736,323.20	1,159,256,663.61	444,281,494.96
六、短期带薪缺勤	595,207,446.00	664,561,623.00	533,364,584.00	726,404,485.00
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	2,386,396.74	122,147,358.94	121,164,993.04	3,368,762.64
合 计	3,959,266,077.81	59,813,063,419.71	59,238,786,964.15	4,533,542,533.37

## 3、设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	109,522,957.91	4,956,676,888.48	4,977,421,027.60	88,778,818.79
二、失业保险费	5,413,759.37	175,442,527.14	175,673,051.12	5,183,235.39
三、企业年金缴费	594,972,333.98	2,033,390,719.60	2,188,397,828.07	439,965,225.51
合 计	709,909,051.26	7,165,510,135.22	7,341,491,906.79	533,927,279.69

## (三十五) 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
企业所得税	11,899,723,016.21	10,649,073,183.67
土地增值税	8,264,199,963.39	9,788,848,023.31
增值税	6,954,120,465.99	6,511,091,302.84
个人所得税	724,354,672.33	772,655,371.01
城市维护建设税	205,176,947.82	194,954,564.65
土地使用税	114,640,995.24	115,979,944.89
关税	102,744,591.00	184,764,847.00
教育费附加（含地方附加）	97,779,403.22	80,366,445.76
营业税	4,576,788.56	8,173,958.18
房产税	2,471,947.57	1,795,387.87
其他税费	809,831,289.13	635,613,706.69
合 计	29,179,620,080.46	28,943,316,735.87

**（三十六） 其他应付款**

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	175,968,307.54	33,638,912.41
应付股利	2,748,258,393.83	1,798,588,188.63
其他应付款项	141,771,757,098.40	131,453,902,164.52
合 计	144,695,983,799.77	133,286,129,265.56

**1、 应付利息**

项 目	年末余额	年初余额
关联方借款利息	112,987,461.63	33,638,912.41
分期付息到期还本的长期借款利息	61,700,888.96	
其他利息	1,279,956.95	
合 计	175,968,307.54	33,638,912.41

**2、 应付股利**

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	390,802,024.83	219,587,279.63
划分为权益工具的优先股/永续债股利	2,357,456,369.00	1,579,000,909.00

项 目	年末余额	年初余额
合 计	2,748,258,393.83	1,798,588,188.63

## 3、其他应付款项

## ①按款项性质列示其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
应付保证金及押金	49,753,851,254.13	47,921,078,643.92
单位往来款	43,339,694,668.19	50,891,574,969.56
应付代垫款	17,357,373,631.19	6,818,360,984.75
其他	31,320,837,544.89	25,822,887,566.29
合 计	141,771,757,098.40	131,453,902,164.52

## ②账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
广州同辉投资发展有限公司	2,027,550,000.00	合作开发项目，为保持资金流动性未支付
杭州杭沁企业管理有限公司	1,835,468,400.00	合作开发项目，为保持资金流动性未支付
上海中瀚置业有限公司	909,555,199.76	合作开发项目，为保持资金流动性未支付
宁波市北仑区（开发区）房屋征收管理服务中心（征地拆迁管理服务中心）	667,991,091.00	政府回购款，暂未达到支付时点
神州长城装饰工程有限公司	511,968,044.21	未满足付款条件
合 计	5,952,532,734.97	—

## (三十七) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	86,942,568,725.74	87,789,015,243.53
一年内到期的应付债券	33,298,040,561.53	16,664,990,637.07
一年内到期的长期应付款	19,317,703,748.40	15,980,618,045.66
一年内到期的租赁负债	498,525,749.98	406,194,654.27
一年内到期的其他长期负债	30,332,752.00	1,778,604,464.92
合 计	140,087,171,537.65	122,619,423,045.45

## (三十八) 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
短期应付债券	8,147,722,029.45	9,738,961,686.67
增值税待转销项税	51,854,815,971.66	47,405,664,057.86
其他	1,686,692,703.22	817,384,353.74
合 计	61,689,230,704.33	57,962,010,098.27

## 其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
23 中交建 SCP001	100	2023 年 1 月 12 日	151 天	20 亿元	
23 中交建 SCP002	100	2023 年 1 月 13 日	150 天	20 亿元	
23 中交建 SCP003	100	2023 年 2 月 23 日	180 天	30 亿元	
23 中交建 SCP004	100	2023 年 3 月 20 日	180 天	30 亿元	
23 中交建 SCP005	100	2023 年 5 月 18 日	180 天	20 亿元	
23 中交建 SCP006	100	2023 年 5 月 22 日	178 天	20 亿元	
23 中交建 SCP007	100	2023 年 6 月 9 日	180 天	20 亿元	
23 中交建 SCP008	100	2023 年 8 月 21 日	127 天	20 亿元	
23 中交建 SCP009	100	2023 年 8 月 24 日	123 天	25 亿元	
23 中交建 SCP010	100	2023 年 11 月 9 日	46 天	20 亿元	
23 中交建 SCP011	100	2023 年 11 月 10 日	44 天	20 亿元	
22 中交建 SCP008	100	2022 年 10 月 25 日	120 天		3,009,493,151.00
22 中交建 SCP009	100	2022 年 11 月 1 日	120 天		3,008,098,356.00
23 中交二航 SCP001(革命老区)	100	2023 年 2 月 23 日	90 天	5 亿元	
23 中交二航 SCP002	100	2023 年 4 月 24 日	180 天	10 亿元	
23 中交二航 SCP003	100	2023 年 6 月 12 日	180 天	10 亿元	
23 中交二航 SCP004	100	2023 年 6 月 20 日	150 天	10 亿元	
23 中交二航 SCP005	100	2023 年 7 月 12 日	120 天	10 亿元	
23 中交二公 SCP001	100	2023 年 3 月 29 日	90 天	5 亿元	
23 中交二公 SCP002	100	2023 年 8 月 24 日	30 天	5 亿元	
23 中交二公 SCP003	100	2023 年 11 月 23 日	31 天	5 亿元	
23 中交二公 SCP004	100	2023 年 12 月 6 日	22 天	5 亿元	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
23 中交三公 SCP001	100	2023 年 7 月 3 日	178 天	5 亿元	
23 中交三公 SCP002	100	2023 年 9 月 19 日	99 天	5 亿元	
23 中交路桥 SCP001(科创票据)	100	2023 年 1 月 3 日	58 天	15 亿元	
23 中交路桥 SCP002(科创票据)	100	2023 年 2 月 28 日	58 天	20 亿元	
23 中交路桥 SCP003	100	2023 年 4 月 24 日	57 天	20 亿元	
23 中交路桥 SCP004(科创票据)	100	2023 年 6 月 16 日	193 天	20 亿元	
22 中交建筑 SCP003	100	2023 年 1 月 3 日	180 天	20 亿元	
23 中交建筑 SCP001	100	2023 年 6 月 26 日	180 天	20 亿元	
23 中咨集团 SCP001(科创票据)	100	2023 年 4 月 17 日	90 天	3 亿元	
23 中咨集团 SCP002(科创票据)	100	2023 年 7 月 11 日	160 天	4 亿元	
23 中交投 SCP001	100	2023 年 1 月 13 日	90 天	10 亿元	
23 中交投 SCP002	100	2023 年 4 月 18 日	177 天	15 亿元	
23 中交投 SCP003	100	2023 年 6 月 14 日	176 天	20 亿元	
23 中交投 SCP004	100	2023 年 11 月 30 日	180 天	20 亿元	
23 中交城投 SCP003	100	2023 年 8 月 15 日	134 天	15 亿元	
22 中交城投 SCP003	100	2022 年 11 月 15 日	162 天		1,504,915,069.00
23 中交城投 SCP001	100	2023 年 2 月 7 日	203 天	25 亿元	
23 中交城投 SCP002	100	2023 年 4 月 25 日	270 天	10 亿元	
23 中交租赁 SCP001	100	2023 年 1 月 6 日	155 天	10 亿元	
23 中交租赁 SCP002	100	2023 年 4 月 28 日	175 天	10 亿元	
22 中交租赁 SCP002	100	2022 年 7 月 13 日	180 天		1,009,444,444.00
23 中交租赁 SCP003	100	2023 年 10 月 23 日	180 天	10 亿元	
23 中交疏浚 SCP001	100	2023 年 1 月 12 日	180 天	20 亿元	
23 上航局 SCP001	100	2023 年 1 月 11 日	90 天	5 亿元	
23 上航局 SCP002	100	2023 年 3 月 17 日	88 天	15 亿元	
23 上航局 SCP003	100	2023 年 4 月 19 日	89 天	5 亿元	
23 上航局 SCP004	100	2023 年 6 月 20 日	90 天	15 亿元	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
23 上航局 SCP005	100	2023 年 8 月 15 日	120 天	5 亿元	
23 中交三航 SCP001(科创票据)	100	2023 年 4 月 19 日	61 天	15 亿元	
23 中交三航 SCP002(科创票据)	100	2023 年 6 月 15 日	90 天	15 亿元	
23 中交三航 SCP003(科创票据)	100	2023 年 7 月 26 日	60 天	5 亿元	
23 中交三航 SCP004(科创票据)	100	2023 年 8 月 21 日	125 天	7 亿元	
23 中交三航 SCP005(科创票据)	100	2023 年 10 月 18 日	60 天	10 亿元	
23 中交三航 SCP006(科创票据)	100	2023 年 10 月 23 日	66 天	5 亿元	
23 中交三航 SCP007(科创票据)	100	2023 年 11 月 15 日	30 天	5 亿元	
23 中交一公 SCP001	100	2023 年 1 月 11 日	90 天	20 亿元	
23 中交一公 SCP002	100	2023 年 4 月 6 日	90 天	20 亿元	
23 中交一公 SCP003	100	2023 年 5 月 19 日	90 天	20 亿元	
23 中交一公 SCP004(科创票据)	100	2023 年 7 月 5 日	176 天	20 亿元	
23 中交一公 SCP005	100	2023 年 8 月 14 日	106 天	20 亿元	
23 中交一公 SCP006	100	2023 年 12 月 11 日	91 天	20 亿元	
碧水源超短期融资券	100	2022 年 9 月 28 日	180 天	8 亿元	805,908,444.45
碧水源超短期融资券	100	2022 年 11 月 9 日	120 天	4 亿元	401,102,222.22
碧水源超短期融资券	100	2023 年 2 月 24 日	180 天	7 亿元	
碧水源超短期融资券	100	2023 年 3 月 16 日	120 天	7 亿元	
碧水源超短期融资券	100	2023 年 4 月 7 日	220 天	8 亿元	
碧水源超短期融资券	100	2023 年 7 月 7 日	270 天	6 亿元	
碧水源超短期融资券	100	2023 年 7 月 24 日	90 天	7 亿元	
碧水源超短期融资券	100	2023 年 10 月 17 日	150 天	5 亿元	
碧水源超短期融资券	100	2023 年 11 月 7 日	190 天	6 亿元	
碧水源超短期融资券	100	2023 年 11 月 24 日	270 天	4 亿元	
小 计	—	—	—	—	9,738,961,686.67

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
23 中交建 SCP001	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	
23 中交建 SCP002	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	
23 中交建 SCP003	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00	
23 中交建 SCP004	3,000,000,000.00			3,000,000,000.00	
23 中交建 SCP005	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	
23 中交建 SCP006	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	
23 中交建 SCP007	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	
23 中交建 SCP008	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	
23 中交建 SCP009	2,500,000,000.00			2,500,000,000.00	
23 中交建 SCP010	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	
23 中交建 SCP011	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	
22 中交建 SCP008				3,009,493,151.00	
22 中交建 SCP009				3,008,098,356.00	
23 中交二航 SCP001(革命老区)	500,000,000.00			500,000,000.00	
23 中交二航 SCP002	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
23 中交二航 SCP003	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
23 中交二航 SCP004	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
23 中交二航 SCP005	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
23 中交二公 SCP001	500,000,000.00			500,000,000.00	
23 中交二公 SCP002	500,000,000.00			500,000,000.00	
23 中交二公 SCP003	500,000,000.00			500,000,000.00	
23 中交二公 SCP004	500,000,000.00			500,000,000.00	
23 中交三公 SCP001	500,000,000.00			500,000,000.00	
23 中交三公 SCP002	500,000,000.00			500,000,000.00	
23 中交路桥 SCP001(科创票据)	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00	
23 中交路桥 SCP002(科创票据)	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	
23 中交路桥 SCP003	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
23 中交路桥 SCP004 (科创票据)	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	
22 中交建筑 SCP003	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	
23 中交建筑 SCP001	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	
23 中咨集团 SCP001 (科创票据)	300,000,000.00			300,000,000.00	
23 中咨集团 SCP002 (科创票据)	400,000,000.00			400,000,000.00	
23 中交投 SCP001	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
23 中交投 SCP002	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00	
23 中交投 SCP003	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	
23 中交投 SCP004	2,000,000,000.00	4,433,425.00			2,004,433,425.00
23 中交城投 SCP003	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00	
22 中交城投 SCP003				1,504,915,069.00	
23 中交城投 SCP001	2,500,000,000.00			2,500,000,000.00	
23 中交城投 SCP002	1,000,000,000.00	17,898,289.00			1,017,898,289.00
23 中交租赁 SCP001	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
23 中交租赁 SCP002	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
22 中交租赁 SCP002				1,009,444,444.00	
23 中交租赁 SCP003	1,000,000,000.00	5,043,333.00			1,005,043,333.00
23 中交疏浚 SCP001	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	
23 上航局 SCP001	500,000,000.00			500,000,000.00	
23 上航局 SCP002	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00	
23 上航局 SCP003	500,000,000.00			500,000,000.00	
23 上航局 SCP004	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00	
23 上航局 SCP005	500,000,000.00			500,000,000.00	
23 中交三航 SCP001 (科创票据)	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00	
23 中交三航 SCP002 (科创票据)	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00	
23 中交三航 SCP003 (科创票据)	500,000,000.00			500,000,000.00	

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
23 中交三航 SCP004(科创票据)	700,000,000.00			700,000,000.00	
23 中交三航 SCP005(科创票据)	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	
23 中交三航 SCP006(科创票据)	500,000,000.00			500,000,000.00	
23 中交三航 SCP007(科创票据)	500,000,000.00			500,000,000.00	
23 中交一公 SCP001	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	
23 中交一公 SCP002	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	
23 中交一公 SCP003	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	
23 中交一公 SCP004(科创票据)	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	
23 中交一公 SCP005	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	
23 中交一公 SCP006	2,000,000,000.00	2,751,366.00			2,002,751,366.00
碧水源超短期融资券		5,447,452.05		811,355,896.50	
碧水源超短期融资券		2,419,726.03		403,521,948.25	
碧水源超短期融资券	700,000,000.00	13,186,849.32		713,186,849.32	
碧水源超短期融资券	700,000,000.00	8,193,442.62		708,193,442.62	
碧水源超短期融资券	800,000,000.00	16,830,601.10		816,830,601.10	
碧水源超短期融资券	600,000,000.00	9,601,643.84			609,601,643.84
碧水源超短期融资券	700,000,000.00	5,146,721.31		705,146,721.31	
碧水源超短期融资券	500,000,000.00	3,614,520.55			503,614,520.55
碧水源超短期融资券	600,000,000.00	3,046,849.31			603,046,849.31
碧水源超短期融资券	400,000,000.00	1,332,602.75			401,332,602.75
合计	88,400,000,000.00	98,946,821.88		90,090,186,479.10	8,147,722,029.45

注：上述债券名称中，中交融资租赁有限公司（简称“中交租赁”），中交上海航道局有限公司（简称“上航局”）以下相同。

### （三十九） 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	302,378,482,844.54	284,739,340,167.65

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	104,970,187,569.12	94,440,781,135.93
信用借款	140,048,928,224.85	132,072,294,803.00
保证借款	73,334,211,613.12	79,585,983,650.68
小 计	620,731,810,251.63	590,838,399,757.26
减：一年内到期部分	86,942,568,725.74	87,789,015,243.53
合 计	533,789,241,525.89	503,049,384,513.73

#### （四十） 应付债券

##### 1、 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
公司债券	56,923,693,906.61	51,474,125,022.23
中期票据	33,471,857,111.99	25,500,165,030.08
非公开定向债务融资工具	17,571,159,638.00	14,122,260,523.01
小 计	107,966,710,656.60	91,096,550,575.32
减：一年内到期部分	33,298,040,561.53	16,664,990,637.07
合 计	74,668,670,095.07	74,431,559,938.25

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

单位：人民币/其他币种万元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
中交集团 2020 年第一期公司债券	100	2020/9/1	5+N	200,000.00	202,465.22
23 中交 K1	100	2023/5/26	3 年	200,000.00	
23 中交 K2	100	2023/8/29	2 年	300,000.00	
中国交建第五期公司债券	100	2012/8/9	15 年	400,000.00	410,090.90
中国交建 2019 年第一期公司债券（品种二）	100	2019/7/25	7 年	100,000.00	101,722.96
中国交建 2019 年第二期公司债券（品种二）	100	2019/8/14	10 年	200,000.00	203,285.14
中交投资 2021 年第一期公司债券	100	2021/1/27	3 年	200,000.00	206,854.30
中交投资 2021 年第二期公司债券	100	2021/3/17	3 年	100,000.00	102,963.56
中交投资 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	2022/10/26	3 年	90,000.00	90,444.40

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
中交投资 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	2022/10/26	5 年	110,000.00	110,646.14
中交疏浚第三期公司债券	100	2018/10/25	5 年	400,000.00	399,736.28
中交疏浚 2022 年面向专业投资者公开发行绿色公司债券（第一期）	100	2022/6/16	3 年	100,000.00	101,490.41
中交城投 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	100	2023/6/20	3 年	100,000.00	
中交租赁 2021 年第一期公司债券	100	2021/6/15	3 年	100,000.00	102,070.50
中交租赁 2020 年第一期资产支持专项计划基础资产	100	2021/1/26	44 月	95,000.00	22,132.00
2022 年第一期资产证券化 ABS-华夏资本-中泰证券	100	2022/9/7	2 年	104,800.00	69,562.86
中交租赁 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	100	2023/6/7	3 年	100,000.00	
中交租赁 2021 年第一期资产支持专项计划基础资产	100	2022/1/18	32 月	94,000.00	43,648.65
中交疏浚 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券（第一期）	100	2023/8/8	3 年	150,000.00	
中交疏浚 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券（第二期）	100	2023/9/7	3 年	150,000.00	
中交疏浚 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券（第三期）	100	2023/10/16	1 年	100,000.00	
中交资本 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第一期）	100	2023/8/4	5 年	100,000.00	
中国交建 PPP 项目 7 期资产支持专项计划	100	2023/1/12	15 年	56,000.00	
中国交建 2021 年度第一期中期票据	100	2021/4/22	3 年	100,000.00	101,870.39
中国交建 2021 年度第二期中期票据	100	2021/8/20	3 年	150,000.00	151,762.26
中国交建 2022 年度第一期中期票据	100	2022/6/15	3 年	200,000.00	202,237.67
中国交建 2022 年度第二期中期票据	100	2022/8/11	2 年	150,000.00	151,342.20
一航局 2021 年度第一期中期票据	100	2021/10/11	5 年	100,000.00	100,840.00
中交（大连）置业 2021 年度第一期定向债务融资工具（项目收益）	100	2021/12/9	3-5 年	54,000.00	54,082.01
一公局 2021 年度第二期中期票据（品种一）	100	2021/7/29	2 年	50,000.00	50,750.00
一公局 2021 年度第二期中期票据（品种二）	100	2021/7/29	3 年	50,000.00	50,800.00
中交城投 2020 年度第一期中期票据	100	2020/4/22	3 年	50,000.00	50,953.14
中交城投 2020 年度第二期中期票据	100	2020/8/21	3 年	100,000.00	101,338.90

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
中交城投 2021 年度第一期绿色中期票据	100	2021/7/21	3 年	100,000.00	93,373.04
中交租赁 2021 年度第一期中期票据	100	2021/11/2	3 年	200,000.00	201,233.11
中交租赁 2022 年度第一期中期票据	100	2022/6/8	3 年	100,000.00	101,643.33
中交资本 2023 年度第一期中期票据	100	2023/9/13	2 年	80,000.00	
中国交建 2023 年度第一期中期票据	100	2023/7/21	3 年	200,000.00	
中交城投 2023 年度第一期中期票据（可持续挂钩）	100	2023/11/3	3 年	100,000.00	
中交投资 2023 年度第一期中期票据（品种一）	100	2023/7/17	3 年	90,000.00	
中交投资 2023 年度第一期中期票据（品种二）	100	2023/7/17	5 年	60,000.00	
中国城乡 2021 年度第一期中期票据	100	2021/11/5	3 年	100,000.00	97,988.74
中国城乡 2022 年度第一期中期票据	100	2022/4/21	3 年	100,000.00	99,819.77
23 碧水源 MTN001（科创票据）	100	2023/8/21	2 年	50,000.00	
中交物业 2019 年资产支持票据（第一期）	100	2019/12/6	9 年	40,700.00	13,427.47
中交房地产 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	100	2021/4/6	5 年	169,000.00	173,546.86
中交房地产 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	100	2022/3/17	5 年	121,000.00	124,022.89
中交房地产 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	100	2022/12/13	3 年	150,000.00	119,753.42
中交房地产 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）	100	2022/12/29	3 年	150,000.00	119,499.25
中交房地产 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	100	2023/7/12	3 年	169,000.00	
北金所 2020 年债权融资（二期）	100	2020/6/22	3 年	70,000.00	70,985.35
中交地产 2020 年公司债（一期）	100	2020/8/5	5 年	70,000.00	70,688.12
北金所 2020 年债券融资（四期）	100	2020/9/25	3 年	50,000.00	50,444.11
乐山市商业银行定向债	100	2021/2/2	2 年	39,000.00	15,072.43
五矿第 2 期资产支持专项计划	100	2021/3/30	2 年	88,800.00	29,874.26
中交地产 2021 年公司债（一期）	100	2021/8/24	5 年	110,000.00	111,038.23
中交地产 2022 年公司债（一期）	100	2022/12/20	2 年	30,000.00	19,872.00
中交地产 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	100	2023/3/13	2 年	100,000.00	
中交地产 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	100	2023/4/4	2 年	70,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
中交地产 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）	100	2023/7/20	2 年	70,000.00	
中交地产 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第四期）	100	2023/12/14	2 年	30,000.00	
绿城中国 2018 年公司债券-01	100	2018/3/12	5 年	200,000.00	27.45
绿城中国 2018 年公司债券-07	100	2018/8/10	5 年	165,000.00	22,273.40
2019 绿城 03（公司债券）	100	2019/11/29	7 年	50,000.00	49,510.63
绿城中国 2020 年公司债券-01	100	2020/3/6	3 年	143,000.00	140,137.08
绿城中国 2020 年公司债券-03	100	2020/3/31	3 年	100,000.00	93,498.47
绿城中国 2020 年公司债券-04	100	2020/3/31	7 年	50,000.00	50,812.91
绿城装饰 2020 年非公开发行公司债券	100	2020/9/28	3 年	35,000.00	35,359.43
绿城中国 2020 年公司债券-07	100	2020/10/27	3 年	95,000.00	93,334.45
21 年第 1 期小公募债 25 亿 21 绿城 01	100	2021/1/13	5 年	250,000.00	252,726.74
21 年第 2 期小公募债 16.5 亿 21 绿城 03	100	2021/3/23	5 年	165,000.00	169,768.89
21 绿城房产 PRN001	100	2021/3/25	2 年	50,000.00	51,480.00
21 绿城 05 公司债	100	2021/8/19	5 年	100,000.00	100,749.45
2022 年公司债券 22 绿城 01	100	2022/2/21	5 年	100,000.00	101,753.02
绿城中国 2023 年公司债券-01	100	2023/3/24	2 年	100,000.00	
绿城中国 2023 年公司债券-03	100	2023/7/13	3 年	150,000.00	
2020 年 7 月高收益债券-3 亿美金	100	2020/7/13	5 年	美元 30,000.00	209,930.30
2020 年 10 月高收益债券-3 亿美金	100	2020/10/29	5 年	美元 30,000.00	206,990.30
2021 年 12 月 1.5 亿美元债	100	2021/12/22	3 年	美元 15,000.00	104,508.88
2022 年高收益债券-4 亿美金	100	2022/1/28	3 年	美元 40,000.00	275,370.07
2022 年高收益债券-增发 1.5 亿美金	100	2022/2/25	3 年	美元 15,000.00	103,843.31
中交房地产 2021 年度第一期中期票据	100	2021/11/3	3 年	200,000.00	201,027.24
中交房地产 2022 年度第一期中期票据	100	2022/3/3	3 年	222,000.00	228,367.75
中交房地产 2022 年度第二期中期票据	100	2022/7/13	3 年	43,000.00	43,673.57
中交房地产 2022 年度第三期中期票据	100	2022/7/27	3 年	60,000.00	55,763.32

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
中交房地产 2023 年度第一期中期票据	100	2023/3/21	4 年	118,000.00	
中交地产 2022 年度第一期中期票据	100	2022/10/28	2 年	50,000.00	50,323.17
中交地产 2023 年度第一期中期票据	100	2023/3/23	2 年	100,000.00	
中交地产 2023 年度第二期中期票据	100	2023/4/17	2 年	100,000.00	
中交地产 2023 年度第三期中期票据	100	2023/5/24	2 年	100,000.00	
中交地产 2023 年度第四期中期票据	100	2023/8/14	3 年	50,000.00	
绿城房产 2020 年度第一期中期票据 A	100	2020/2/26	3 年	150,000.00	148,951.71
绿城房产 2020 年度第一期中期票据 B	100	2020/2/26	5 年	50,000.00	51,592.04
绿城房产 2020 年度第二期中期票据	100	2020/3/16	3 年	100,000.00	101,159.41
21 绿城 MTN001 中票	100	2021/10/21	3 年	140,000.00	140,012.77
21 绿城 MTN002 中票	100	2021/12/2	3 年	200,000.00	200,029.16
绿城 2022 年度第一期中期票据	100	2022/1/10	3 年	260,000.00	268,126.14
绿城 2022 年度第二期中期票据	100	2022/3/28	3 年	200,000.00	204,866.12
绿城 2022 年度第三期中期票据	100	2022/4/26	3 年	150,000.00	153,026.08
绿城 2022 年度第四期中期票据（并购）	100	2022/5/26	4 年	150,000.00	151,899.37
绿城 2022 年度第五期中期票据	100	2022/6/21	3 年	200,000.00	202,776.90
绿城 2022 年度第六期中期票据	100	2022/10/28	3 年	150,000.00	150,613.26
绿城 2023 年中期票据 MTN001A	100	2023/4/27	2 年	50,000.00	
绿城 2023 年中期票据 MTN001B	100	2023/4/27	2 年	100,000.00	
绿城 2023 年中期票据 MTN002	100	2023/5/29	3 年	150,000.00	
绿城 2023 年中期票据 MTN003	100	2023/8/7	3 年	100,000.00	
绿城 2023 年中期票据 MTN001（绿色）	100	2023/9/4	3 年	100,000.00	
绿城 2023 年中期票据 GN002	100	2023/11/13	3 年	80,000.00	
合 计					9,109,655.06

(续)

债券名称	本年发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本年偿还	年末余额	其中：一年 内到期
中交集团 2020 年第一期公司债券		4,366.36	8.42	206,840.00		
23 中交 K1	200,000.00	3,254.80	18.49		203,273.29	3,254.79

债券名称	本年发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本年偿还	年末余额	其中：一年 内到期
23 中交 K2	300,000.00	2,357.50			302,357.50	2,357.50
中国交建第五期公司债券		20,600.00	63.73	20,600.00	410,154.63	20,600.00
中国交建 2019 年第一期公司债券（品种二）		3,970.00	-6.59	3,970.00	101,716.37	3,970.00
中国交建 2019 年第二期公司债券（品种二）		8,700.00	-19.99	8,700.00	203,265.15	8,723.84
中交投资 2021 年第一期公司债券		7,380.00		7,380.00	206,854.30	206,854.30
中交投资 2021 年第二期公司债券		3,730.00		3,730.00	102,963.56	102,963.56
中交投资 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）		2,421.00		2,421.00	90,444.40	444.40
中交投资 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）		3,520.00		3,520.00	110,646.14	646.14
中交疏浚第三期公司债券		10,578.08	2,685.64	413,000.00		
中交疏浚 2022 年面向专业投资者公开发行绿色公司债券（第一期）		2,880.00	46.17	2,880.14	101,536.44	1,577.87
中交城投 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	100,000.00	1,709.58	-86.79		101,622.79	1,700.82
中交租赁 2021 年第一期公司债券		3,690.00	51.25	3,690.00	102,121.75	102,121.75
中交租赁 2020 年第一期资产支持专项计划基础资产		656.90		17,811.15	4,977.75	4,977.75
2022 年第一期资产证券化 ABS-华夏资本-中泰证券		1,091.73		47,469.41	23,185.18	23,185.18
中交租赁 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	100,000.00	1,755.18	15.82		101,771.00	1,771.00
中交租赁 2021 年第一期资产支持专项计划基础资产		1,108.39		31,324.64	13,432.40	13,432.40
中交疏浚 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券（第一期）	149,910.02	1,709.98	8.65		151,628.65	1,710.00
中交疏浚 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新公司债券（第二期）	149,910.00	1,377.70	6.86		151,294.56	1,377.70
中交疏浚 2023 年面向专业投	100,000.00	559.04	10.19		100,569.23	100,569.23

债券名称	本年发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本年偿还	年末余额	其中：一年 内到期
资者公开发行科技创新公司债券（第三期）						
中交资本 2023 年面向专业机构投资者公开发行公司债券（第一期）	100,000.00	1,253.42	17.41		101,270.83	1,270.83
中国交建 PPP 项目 7 期资产支持专项计划	50,498.07	2,486.46			52,984.53	3,101.82
中国交建 2021 年度第一期中期票据		3,400.00	97.93	3,400.01	101,968.31	101,968.31
中国交建 2021 年度第二期中期票据		4,455.00	153.47	4,454.99	151,915.74	151,915.74
中国交建 2022 年度第一期中期票据		5,400.00	199.60	5,400.00	202,437.27	5,414.79
中国交建 2022 年度第二期中期票据		3,300.00	202.53		154,844.73	154,844.73
一航局 2021 年度第一期中期票据		3,600.00	50.00	3,600.00	100,890.00	890.00
中交（大连）置业 2021 年度第一期定向债务融资工具（项目收益）		2,408.40	41.41	2,408.40	54,123.42	54,123.42
一公局 2021 年度第二期中期票据（品种一）		750.00		51,500.00		
一公局 2021 年度第二期中期票据（品种二）		1,600.00		1,600.00	50,800.00	50,800.00
中交城投 2020 年度第一期中期票据		365.56	81.30	51,400.00		
中交城投 2020 年度第二期中期票据		2,278.50	162.60	103,780.00		
中交城投 2021 年度第一期绿色中期票据	4,768.21	3,350.00			101,491.25	101,491.25
中交租赁 2021 年度第一期中期票据		7,160.00	99.44	7,159.99	201,332.56	201,332.56
中交租赁 2022 年度第一期中期票据		2,900.00	40.28	2,900.00	101,683.61	1,683.61
中交资本 2023 年度第一期中期票据	80,000.00	706.41	3.30		80,709.71	709.71
中国交建 2023 年度第一期中期票据	200,000.00	2,408.33	-29.37		202,378.96	5,374.68
中交城投 2023 年度第一期中期票据（可持续挂钩）	100,000.00	517.26	-96.15		100,421.11	517.26
中交投资 2023 年度第一期中期票据（品种一）	90,000.00	1,201.31	-7.15		91,194.16	1,194.16

债券名称	本年发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本年偿还	年末余额	其中：一年 内到期
中交投资 2023 年度第一期中 期票据（品种二）	60,000.00	930.67	-5.54		60,925.13	925.13
中国城乡 2021 年度第一期中 期票据		3,680.20		1,065.23	100,603.71	100,603.71
中国城乡 2022 年度第一期中 期票据		3,299.14		815.91	102,303.00	
23 碧水源 MTN001（科创票 据）	50,000.00	741.37			50,741.37	
中交物业 2019 年资产支持票 据（第一期）		305.83	161.29	13,894.59		
中交房地产 2021 年面向专业 投资者公开发行公司债券（第 一期）		6,506.50	164.04	6,506.51	173,710.89	173,710.89
中交房地产 2022 年面向专业 投资者公开发行公司债券（第 一期）		4,222.90	150.40	4,222.90	124,173.29	3,355.18
中交房地产 2022 年面向专业 投资者公开发行公司债券（第 二期）		7,020.00	176.26	6,950.75	119,998.93	365.42
中交房地产 2022 年面向专业 投资者公开发行公司债券（第 三期）		6,975.01	175.57	6,967.37	119,682.46	57.33
中交房地产 2023 年面向专业 投资者公开发行公司债券（第 一期）	169,000.00	2,787.53	-564.33		171,223.20	2,787.53
北金所 2020 年债权融资（二 期）		1,622.76	828.89	73,437.00		
中交地产 2020 年公司债（一 期）		1,723.27	248.60	72,659.99		
北金所 2020 年债券融资（四 期）		1,987.51	262.55	52,694.17		
乐山市商业银行定向债		94.88	-40.81	15,126.50		
五矿第 2 期资产支持专项计 划		262.54	59.98	30,196.78		
中交地产 2021 年公司债（一 期）		3,872.00	85.70	3,872.00	111,123.93	1,363.53
中交地产 2022 年公司债（一 期）		1,711.96	107.13	21,691.09		
中交地产 2023 年面向专业投 资者公开发行公司债券（第一 期）	100,000.00	3,512.81	-151.94		103,360.87	3,512.81
中交地产 2023 年面向专业投	70,000.00	2,205.00	-111.56		72,093.44	2,205.00

债券名称	本年发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本年偿还	年末余额	其中：一年 内到期
资者公开发行公司债券（第二期）						
中交地产 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）	70,000.00	1,279.74	10.26		71,290.00	1,279.74
中交地产 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第四期）	30,000.00	54.34	-13.56		30,040.78	54.34
绿城中国 2018 年公司债券-01		-0.21	0.01	27.25		
绿城中国 2018 年公司债券-07		585.84	71.09	22,930.33		
2019 绿城 03（公司债券）		2,114.62	36.31	4,223.91	47,437.65	47,437.65
绿城中国 2020 年公司债券-01		726.69	313.09	141,176.86		
绿城中国 2020 年公司债券-03		745.07	182.65	94,426.19		
绿城中国 2020 年公司债券-04		1,791.17	27.64	8,800.09	43,831.63	1,239.08
绿城装饰 2020 年非公开发行公司债券		1,089.77	90.80	36,540.00		
绿城中国 2020 年公司债券-07		2,958.06	263.19	96,555.70		
21 年第 1 期小公募债 25 亿 21 绿城 01		9,440.22	213.80	18,654.91	243,725.85	243,725.85
21 年第 2 期小公募债 16.5 亿 21 绿 03		6,593.78	90.57	13,211.79	163,241.45	163,241.45
21 绿城房产 PRN001		537.50	132.50	52,150.00		
21 绿城 05 公司债		3,328.58	94.90	4,744.16	99,428.77	99,428.77
2022 年公司债券 22 绿城 01		3,218.47	209.25	6,456.92	98,723.82	2,633.57
绿城中国 2023 年公司债券-01	99,433.96	2,974.19	435.53	14,327.29	88,516.39	88,516.39
绿城中国 2023 年公司债券-03	149,433.96	3,004.89	84.26	406.93	152,116.18	2,997.96
2020 年 7 月高收益债券-3 亿美金		11,638.12	4,032.10	11,883.14	213,717.38	5,435.40
2020 年 10 月高收益债券-3 亿美金		10,301.14	3,852.94	9,823.90	211,320.48	1,645.02
2021 年 12 月 1.5 亿美元债		6,291.05	1,922.35	6,372.75	106,349.53	106,349.53
2022 年高收益债券-4 亿美金		6,484.90	7,586.68	6,504.91	282,936.74	873.83
2022 年高收益债券-增发 1.5 亿美金		4,969.40	2,412.49	4,969.93	106,255.27	2,751.24
中交房地产 2021 年度第一期中期票据		7,360.00	1.68	7,360.01	201,028.91	201,028.91

债券名称	本年发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本年偿还	年末余额	其中：一年 内到期
中交房地产 2022 年度第一期中期票据		2,630.48	8.92	2,630.47	228,376.68	6,415.98
中交房地产 2022 年度第二期中期票据		1,492.10	0.97	1,492.11	43,674.53	703.13
中交房地产 2022 年度第三期中期票据		7,106.91	1.21	2,034.00	60,837.44	880.47
中交房地产 2023 年度第一期中期票据	118,000.00	3,559.72	-33.20		121,526.52	3,559.72
中交地产 2022 年度第一期中期票据		2,300.51	-5.27	8,262.30	44,356.11	44,356.11
中交地产 2023 年度第一期中期票据	100,000.00	3,105.17	-157.16		102,948.01	3,105.18
中交地产 2023 年度第二期中期票据	100,000.00	2,883.11	-164.65		102,718.46	2,883.11
中交地产 2023 年度第三期中期票据	100,000.00	2,354.92	-177.41		102,177.51	2,354.92
中交地产 2023 年度第四期中期票据	50,000.00	850.71	-113.88		50,736.83	850.71
绿城房产 2020 年度第一期中期票据 A		798.78	37.02	149,787.51		
绿城房产 2020 年度第一期中期票据 B		1,889.69	-72.99	3,954.02	49,454.72	1,544.00
绿城房产 2020 年度第二期中期票据		534.92	25.09	101,719.42		
21 绿城 MTN001 中票		5,336.15	210.59	9,766.16	135,793.35	135,793.35
21 绿城 MTN002 中票		7,345.83	297.24	8,348.89	199,323.34	199,323.34
绿城 2022 年度第一期中期票据		9,077.23	340.14	23,472.65	254,070.86	8,910.37
绿城 2022 年度第二期中期票据		7,373.22	303.00	9,531.49	203,010.85	5,491.73
绿城 2022 年度第三期中期票据		5,257.53	224.92	10,785.33	147,723.20	3,422.20
绿城 2022 年度第四期中期票据（并购）		4,737.97	112.66	7,387.81	149,362.19	149,362.19
绿城 2022 年度第五期中期票据		7,299.20	290.31	19,235.66	191,130.75	3,766.43
绿城 2022 年度第六期中期票据		6,837.44	224.30	22,064.31	135,610.69	1,133.16
绿城 2023 年中期票据 MTN001A	49,929.25	1,098.63	47.76	1,010.47	50,065.17	50,065.17
绿城 2023 年中期票据 MTN001B	99,716.98	2,535.97	85.95		102,338.90	2,535.97

债券名称	本年发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本年偿还	年末余额	其中：一年 内到期
绿城 2023 年中期票据 MTN002	149,363.21	3,579.68	95.11	6,162.92	146,875.08	3,516.76
绿城 2023 年中期票据 MTN003	99,575.47	1,632.43	33.14	6,015.63	95,225.41	1,616.80
绿城 2023 年中期票据 MTN001（绿色）	99,575.47	1,381.93	20.13	905.65	100,071.88	1,376.28
绿城 2023 年中期票据 GN002	79,660.38	457.17	-0.76	5,016.53	75,100.26	440.62
合 计	3,568,774.98	371,363.50	29,048.35	2,282,170.82	10,796,671.07	3,329,804.06

注：中交投资有限公司（简称“中交投资”），中交城市投资控股有限公司（简称：“中交城投”），中交(大连)置业发展有限公司（简称：中交(大连)置业），中交资本控股有限公司（简称：中交资本），中交物业有限公司（简称：中交物业），绿城装饰工程集团有限公司（简称：“绿城装饰”），绿城房地产集团有限公司（简称：绿城房产），以下相同。

#### （四十一） 优先股、永续债等金融工具

##### 1、年末发行在外的优先股、永续债等金融工具情况

发行在外的金融工具	发行时间	股利率或 利息率	发行 价格	数量	金额
<b>永续中期票据：</b>					
2022 年中交集团第一期中期票据	2022/9/26	2.76	100	20,000,000.00	2,000,000,000.00
2022 年中交集团第二期中期票据	2022/10/28	2.71	100	20,000,000.00	2,000,000,000.00
2022 年中交集团第三期中期票据	2022/12/2	3.50	100	20,000,000.00	2,000,000,000.00
2022 年中交集团第四期中期票据	2022/12/14	4.25	100	20,000,000.00	2,000,000,000.00
中国交建 2022 年度第三期中期票据（品种一）	2022/12/23	3.70	100	12,000,000.00	1,200,000,000.00
中国交建 2022 年度第三期中期票据（品种二）	2022/12/23	3.88	100	8,000,000.00	800,000,000.00
二航局 2021 年度第一期中期票据	2021/5/10	4.1	100	10,000,000.00	1,000,000,000.00
二航局 2021 年度第二期中期票据	2021/6/23	3.97	100	5,000,000.00	500,000,000.00
二航局 2021 年度第三期中期票据	2021/12/6	3.47	100	10,000,000.00	1,000,000,000.00
二航局 2022 年第一期中期票据	2022/7/8	3.27	100	10,000,000.00	1,000,000,000.00
二航局 2022 年第二期中期票据	2022/12/16	4.75	100	6,300,000.00	630,000,000.00
二航局 2023 年第一期中期票据	2023/3/17	4.00	100	8,700,000.00	870,000,000.00
二航局 2023 年第二期中期票据	2023/8/16	3.00	100	8,000,000.00	800,000,000.00

发行在外的金融工具	发行时间	股利率或 利息率	发行 价格	数量	金额
三航局 2023 年度第一期中期票据	2023/3/3	4.00	100	10,000,000.00	1,000,000,000.00
三航局 2023 年度第二期中期票据	2023/7/19	4.00	100	5,000,000.00	500,000,000.00
四航局 2023 年度第一期中期票据	2023/6/19	3.35	100	15,000,000.00	1,500,000,000.00
一公局 2021 年度第一期中期票据	2021/4/23	4.33	100	15,000,000.00	1,500,000,000.00
一公局 2022 年度第一期中期票据	2022/9/28	2.99	100	10,000,000.00	1,000,000,000.00
一公局 2023 年度第一期中期票据（品种二）	2023/7/25	3.38	100	5,000,000.00	500,000,000.00
一公局 2023 年度第一期中期票据（品种一）	2023/7/25	3.17	100	5,000,000.00	500,000,000.00
一公局 2023 年度第一期绿色中期票据	2023/9/14	3.14	100	2,000,000.00	200,000,000.00
一公局 2023 年度第二期中期票据	2023/9/20	3.33	100	5,000,000.00	500,000,000.00
二公局 2021 年度第一期中期票据	2021/6/9	3.95	100	11,500,000.00	1,149,346,792.45
二公局 2022 年度第一期中期票据	2022/4/15	3.45	100	10,000,000.00	1,000,000,000.00
中交路建 2021 年度第一期中期票据	2021/7/9	3.69	100	10,000,000.00	996,353,169.80
四公局 2022 年度第一期中期票据（品种一）	2022/2/28	3.35	100	4,000,000.00	400,000,000.00
四公局 2022 年度第一期中期票据（品种二）	2022/2/28	3.59	100	6,000,000.00	600,000,000.00
四公局 2022 年度第二期中期票据	2022/7/8	3.38	100	6,000,000.00	600,000,000.00
中交投资公司 2021 年度第一期中期票据	2021/8/5	3.37	100	20,000,000.00	1,997,735,849.06
中交投资 2021 年度第二期中期票据（品种二）	2021/11/4	3.64	100	7,000,000.00	699,207,547.17
中交投资 2021 年度第三期中期票据	2021/11/29	3.54	100	13,000,000.00	1,298,528,301.88
中交投资 2023 年度第二期中期票据（品种一）	2023/8/9	2.95	100	8,000,000.00	800,000,000.00
中交投资 2023 年度第二期中期票据（品种二）	2023/8/9	3.22	100	7,000,000.00	700,000,000.00
中交投资 2023 年度第三期中期票据（品种一）	2023/9/19	3.18	100	6,000,000.00	600,000,000.00
中交投资 2023 年度第三期中期票据（品种二）	2023/9/19	3.43	100	4,000,000.00	400,000,000.00
中交投资 2023 年度第四期中期票据（品种一）	2023/10/23	3.35	100	7,000,000.00	700,000,000.00
中交投资 2023 年度第四期中期票据（品种二）	2023/10/23	3.64	100	6,000,000.00	600,000,000.00
中交投资 2023 年度第五期中期票据	2023/12/8	3.43	100	6,000,000.00	600,000,000.00
中交疏浚 2022 年度第一期中期票据	2022/4/21	3.31	100	10,000,000.00	1,000,000,000.00
中交疏浚 2022 年第二期中期票据	2022/11/3	2.77	100	10,000,000.00	1,000,000,000.00
天航局 2023 年度第一期中期票据	2023/9/21	3.79	100	10,000,000.00	997,538,339.64

发行在外的金融工具	发行时间	股利率或 利息率	发行 价格	数量	金额
天航局 2023 年度第二期中期票据	2023/10/27	4.17	100	10,000,000.00	997,708,150.95
天航局 2023 年度第三期中期票据	2023/11/23	3.50	100	10,000,000.00	997,708,150.95
中交城投 2021 年度第二期中期票据	2021/12/17	3.68	100	2,700,000.00	269,730,000.00
中交城投 2022 年度第一期中期票据	2022/3/28	3.68	100	5,000,000.00	500,000,000.00
中交城投 2022 年度第二期中期票据	2022/7/18	3.24	100	5,000,000.00	500,000,000.00
中交城投 2023 年度第二期中期票据	2023/12/5	3.54	100	5,000,000.00	500,000,000.00
振华重工 2022 年度第一期中期票据	2022/8/24	3.22	100	5,000,000.00	500,000,000.00
<b>可续期债券：</b>					
中国交建 2021 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第一期）（品种一）	2021/7/20	3.30	100	7,000,000.00	699,575,472.00
中国交建 2021 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第一期）（品种二）	2021/7/20	3.60	100	8,000,000.00	800,000,000.00
中国交建 2021 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第二期）（品种一）	2021/12/17	3.18	100	15,000,000.00	1,500,000,000.00
中国交建 2021 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第二期）（品种二）	2021/12/17	3.53	100	5,000,000.00	500,000,000.00
中国交建 2021 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第三期）	2021/12/27	3.14	100	5,000,000.00	500,000,000.00
中国交建 2022 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第一期）（品种一）	2022/2/18	2.99	100	11,000,000.00	1,100,000,000.00
中国交建 2022 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第一期）（品种二）	2022/2/18	3.45	100	9,000,000.00	900,000,000.00
中国交建 2022 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第二期）	2022/5/20	2.98	100	20,000,000.00	2,000,000,000.00
中国交建 2022 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第三期）	2022/6/20	3.07	100	30,000,000.00	3,000,000,000.00
中国交建 2022 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第四期）	2022/8/4	2.78	100	20,000,000.00	2,000,000,000.00
中国交建 2022 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第五期）（品种一）	2022/9/22	2.44	100	5,000,000.00	500,000,000.00
中国交建 2022 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第五期）（品种二）	2022/9/22	2.69	100	15,000,000.00	1,500,000,000.00
中国交建 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）（品种一）	2022/10/21	2.44	100	5,000,000.00	500,000,000.00
中国交建 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）（品种二）	2022/10/21	2.70	100	15,000,000.00	1,500,000,000.00

发行在外的金融工具	发行时间	股利率或 利息率	发行 价格	数量	金额
中国交建 2022 年面向专业机构投资者公开发行 行永续期公司债券（第六期）（品种一）	2022/11/29	2.98	100	10,000,000.00	1,000,000,000.00
中国交建 2022 年面向专业机构投资者公开发 行永续期公司债券（第六期）（品种二）	2022/11/29	3.20	100	20,000,000.00	2,000,000,000.00
中国交建 2023 年面向专业机构投资者公开发 行科技创新永续期公司债券（第一期）	2023/10/26	3.10	100	10,000,000.00	1,000,000,000.00
中国交建 2023 年面向专业机构投资者公开发 行科技创新永续期公司债券（第二期）（品种 一）	2023/12/7	3.03	100	5,000,000.00	500,000,000.00
中国交建 2023 年面向专业机构投资者公开发 行科技创新永续期公司债券（第二期）（品种 二）	2023/12/7	3.03	100	15,000,000.00	1,500,000,000.00
一航局 2021 年永续期公司债券（第一期）	2021/6/17	4.07	100	10,000,000.00	997,500,000.00
一航局 2021 年永续期公司债券（第二期）	2021/9/13	3.55	100	9,500,000.00	947,625,000.00
一航局 2023 年面向专业投资者公开发行科技 创新永续期公司债券（第一期）	2023/4/20	3.57	100	10,000,000.00	1,000,000,000.00
一航局 2023 年面向专业投资者公开发行乡村 振兴永续期公司债券（第一期）	2023/7/24	3.23	100	10,000,000.00	1,000,000,000.00
一航局 2023 年面向专业投资者公开发行可续 期公司债券（第一期）	2023/10/26	3.40	100	10,000,000.00	1,000,000,000.00
二航局 2022 年面向专业投资者公开发行可续 期科技创新公司债券（第一期）	2022/9/21	2.99	100	20,000,000.00	2,000,000,000.00
三航局 2021 年面向专业投资者公开发行可 续期公司债券（第一期）	2021/12/20	3.55	100	10,000,000.00	998,584,905.66
三航局 2022 年面向专业投资者公开发行可续 期公司债券（第一期）	2022/8/26	3.03	100	10,000,000.00	1,000,000,000.00
三航局 2022 年面向专业投资者公开发行绿 色永续期公司债券（第一期）	2022/10/14	2.97	100	10,000,000.00	1,000,000,000.00
三航局 2023 年面向专业投资者公开发行绿 色永续期公司债券（第一期）	2023/4/24	4.00	100	10,000,000.00	1,000,000,000.00
四航局 2021 年面向专业投资者公开发行可续 期公司债券（第一期）	2021/10/21	3.77	100	15,000,000.00	1,495,664,716.98
四航局 2022 年面向专业投资者公开发行可续 期公司债券（第一期）	2022/7/29	3.04	100	10,000,000.00	1,000,000,000.00
一公局 2021 年面向专业投资者公开发行可续 期公司债券（第一期）（21 中公 Y1）	2021/11/15	3.68	100	15,000,000.00	1,500,000,000.00
一公局 2022 年面向专业投资者公开发行可续 期公司债券（第一期）（22 中公 Y1）	2022/6/28	2.95	100	8,000,000.00	800,000,000.00
一公局 2022 年面向专业投资者公开发行可续 期公司债券（第一期）（22 中公 Y2）	2022/6/28	3.17	100	5,000,000.00	500,000,000.00
一公局 2022 年面向专业投资者公开发行可续	2022/9/27	2.79	100	10,000,000.00	1,000,000,000.00

发行在外的金融工具	发行时间	股利率或 利息率	发行 价格	数量	金额
期公司债券（第二期）（22 中公 Y3）					
一公局 2023 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第一期）（23 中公 Y1）	2023/6/14	2.94	100	6,000,000.00	600,000,000.00
一公局 2023 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第一期）（23 中公 Y2）	2023/6/14	3.17	100	4,000,000.00	400,000,000.00
一公局 2023 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第二期）（23 中公 Y3）	2023/8/2	2.98	100	5,000,000.00	500,000,000.00
一公局 2023 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第二期）（23 中公 Y4）	2023/8/2	3.25	100	5,000,000.00	500,000,000.00
一公局 2023 年面向专业机构投资者公开发行可续期公司债券（Y6）	2023/9/25	3.30	100	10,000,000.00	1,000,000,000.00
一公局 2023 年面向专业机构投资者公开发行可续期公司债券（Y8）	2023/11/6	3.35	100	10,000,000.00	1,000,000,000.00
二公局 2023 年公开发行可续期公司债券（第一期）	2023/4/7	3.29	100	5,000,000.00	500,000,000.00
二公局 2023 年公开发行可续期公司债券（第一期）	2023/4/7	3.60	100	10,000,000.00	1,000,000,000.00
二公局 2023 年公开发行可续期公司债券（第二期）	2023/7/18	2.93	100	4,000,000.00	400,000,000.00
二公局 2023 年公开发行可续期公司债券（第三期）	2023/8/28	2.85	100	5,000,000.00	500,000,000.00
二公局 2023 年公开发行可续期公司债券（第三期）	2023/8/28	3.15	100	4,000,000.00	400,000,000.00
中交路建 2021 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第一期）	2021/12/24	3.36	100	10,000,000.00	997,168,867.92
中交路建 2022 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第一期）	2022/3/28	3.50	100	5,000,000.00	500,000,000.00
中交路建 2022 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第二期）	2022/8/18	2.85	100	10,000,000.00	1,000,000,000.00
中交路建 2022 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第三期）	2022/11/1	2.80	100	5,000,000.00	500,000,000.00
中交路建 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新可续期公司债券（第一期）	2023/4/10	3.31	100	5,000,000.00	500,000,000.00
中交路建 2023 年面向专业投资者公开发行科技创新可续期公司债券（第二期）	2023/12/6	3.15	100	10,000,000.00	1,000,000,000.00
三公局 2022 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第一期）（22 三局 Y2）	2022/12/6	4.28	100	10,000,000.00	1,000,000,000.00
三公局 2023 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第一期）（23 三局 Y1）	2023/7/27	3.75	100	10,000,000.00	1,000,000,000.00
三公局 2023 年面向专业投资者公开发行可续期公司债券（第二期）（23 三局 Y2）	2023/12/25	3.50	100	4,000,000.00	400,000,000.00
四公局 2022 年面向专业投资者公开发行可续	2022/6/21	3.18	100	4,000,000.00	400,000,000.00

发行在外的金融工具	发行时间	股利率或 利息率	发行 价格	数量	金额
期公司债券（第一期）					
四公局 2022 年面向专业机构投资者公开发行 可续期公司债券（第二期）	2022/8/5	2.90	100	14,000,000.00	1,400,000,000.00
中交建筑 2023 年面向专业投资者公开发行科 技创新可续期公司债券（第一期）	2023/3/10	3.39	100	12,000,000.00	1,200,000,000.00
中交建筑 2023 年面向专业投资者公开发行科 技创新可续期公司债券（第二期）	2023/11/14	3.09	100	3,000,000.00	300,000,000.00
中交建筑 2023 年面向专业投资者公开发行科 技创新可续期公司债券（第二期）	2023/11/14	3.38	100	5,000,000.00	500,000,000.00
中咨集团 2022 年面向专业投资者公开发行可 续期公司债券（第一期）	2022/4/14	3.40	100	10,000,000.00	1,000,000,000.00
中交投资 2022 年面向专业投资者公开发行可 续期公司债券（第一期）	2022/3/16	3.42	100	10,000,000.00	1,000,000,000.00
中交投资 2022 年面向专业投资者公开发行可 续期公司债券（第二期）	2022/9/7	2.79	100	10,000,000.00	1,000,000,000.00
中交疏浚 2022 年度第一期可续期公司债	2022/8/22	2.77	100	20,000,000.00	2,000,000,000.00
上航局 2021 年面向专业投资者公开发行可 续期公司债券（第一期）	2021/12/21	3.39	100	5,000,000.00	499,247,594.34
上航局 2022 年面向专业投资者公开发行可 续期公司债券（第一期）	2022/3/30	3.63	100	15,000,000.00	1,500,000,000.00
中交租赁 2023 年面向专业投资者公开发行可 续期债券（第一期）	2023/8/14	3.20	100	10,000,000.00	1,000,000,000.00
<b>永续债及其他：</b>					
新华-中国交建基础设施债权投资计划	2020-9-15	4.80	100		600,000,000.00
新华-中国交建基础设施债权投资计划	2020-9-29	4.72	100		1,400,000,000.00
新华-中国交建基础设施债权投资计划	2020-10-30	4.77	100		4,000,000,000.00
平安-中国交建基础设施债权投资计划	2020-11-30	4.69	100		1,000,000,000.00
平安-中国交建基础设施债权投资计划	2020-12-9	4.69	100		1,000,000,000.00
平安-中国交建基础设施债权投资计划	2020-12-21	4.69	100		2,000,000,000.00
中交国际 2020 年度永续债 A	2020-2-21	3.43	702.1		6,956,997,075.64
中交国际 2020 年度永续债 B	2020-2-21	3.65	702.1		3,478,498,537.82

注：（1）上述可续期公司债、永续中期票据等永续债会计分类均为其他权益工具或少数股东权益，均未到期，无转股条件及无转换情况。

（2）上述债券名称中，中交天津航道局有限公司（简称“天航局”）、中交上海航道局有限公司（简称“上航局”）、CCCI TREASURE LIMITED（简称“中国国际”），以下相同。

### 1、 金融工具的主要条款

本集团发行的可续期公司债、永续中期票据等永续债，在本集团依照发行条款的约定赎回之前长期存续。除非发生强制付息事件，于永续债的每个付息日，本集团可自行选择将当期利息以及按照发行条款约定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。于每个付息日，本集团有权按面值加应付利息（包括所有递延支付的利息及其孳息）赎回永续债。本集团发行的永续债的利率未超过同期同行业同类型金融工具平均的利率水平。

综上，本集团并无支付现金或其他金融资产的合同义务，不符合金融负债的定义，本集团管理层以前年度按永续债发行总额扣除相关交易费后实际收到的金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；对本年度新发行的永续债，本集团按永续债发行总额计入其他权益工具，相关交易费用亦从权益中扣减，宣告派发利息作为利润分配处理。

### 2、 发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	年初余额		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值
永续中期票据	479,500,000.00	47,843,870,811.10	434,200,000.00	43,403,856,301.90
可续期债券	665,500,000.00	65,998,452,972.00	657,500,000.00	65,735,366,556.90
永续债及其他		20,935,495,613.46		20,435,495,613.46
合计	—	134,777,819,396.56	—	129,574,718,472.26

### 3、 归属于权益工具持有者的信息

项 目	年末数/本年数	年初数/上年数
一、归属于母公司所有者的权益	188,156,595,851.55	172,177,410,204.48
1、归属于母公司普通股持有者的权益	180,123,777,769.36	158,305,593,234.98
2、归属于母公司其他权益持有者的权益	8,032,818,082.19	13,871,816,969.50
二、归属于少数股东的权益	446,179,178,338.81	426,518,741,929.53
1、归属于普通股少数股东的权益	323,951,136,722.78	304,422,049,909.83
2、归属于少数股东其他权益工具持有者的权益	122,228,041,616.03	122,096,692,019.70

### （四十二） 租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额	3,844,345,164.62	3,830,307,548.88
减：未确认的融资费用	950,235,248.21	1,118,662,485.83

项 目	年末余额	年初余额
重分类至一年内到期的非流动负债	498,525,749.98	406,194,654.27
租赁负债净额	2,395,584,166.43	2,305,450,408.78

**(四十三) 长期应付款**

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款项	78,362,711,320.67	64,682,983,865.87
其中：应付融资租入固定资产租赁费	2,551,858,735.48	1,888,772,614.17
应付长期质保金、保证金	57,709,822,856.45	47,629,185,695.40
分期付款	1,333,320,339.07	1,625,361,117.33
借款	6,494,398,249.18	5,569,022,208.47
其他	10,273,311,140.49	7,970,642,230.50
专项应付款	165,161,233.28	185,428,931.55
小 计	78,527,872,553.95	64,868,412,797.42
减：一年以内到期的金额	19,317,703,748.40	15,980,618,045.66
合 计	59,210,168,805.55	48,887,794,751.76

**1、长期应付款年末余额最大的前五项**

项 目	年末余额	年初余额
国新融资租赁有限公司	1,358,053,223.69	1,512,739,472.22
NROCC	1,090,505,151.66	1,048,133,390.24
厦门保润房地产开发有限公司	624,000,000.00	
广州文冲船厂有限责任公司	662,232,257.52	
深圳市卓越商业管理有限公司	541,000,000.00	1,563,697,779.66
合 计	4,275,790,632.87	4,124,570,642.12

**2、专项应付款年末余额最大的前五项**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
秀屿区土海周边水系 综合整治及连通工程	28,100,000.00	2,400,000.00		30,500,000.00
三排补偿款	14,821,055.84			14,821,055.84
工业企业网络安全综 合防护平台研发	7,500,000.00	10,200,000.00	4,168,363.90	13,531,636.10

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
转制科研机构科学事业及开发研究专项	10,132,852.49	1,663,000.00	1,016,090.40	10,779,762.09
泰兴经济开发区污水处理及生态环境提升 PPP 项目	5,700,000.00			5,700,000.00
合 计	66,253,908.33	14,263,000.00	5,184,454.30	75,332,454.03

**(四十四) 长期应付职工薪酬**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	1,209,260,241.05	451,058,113.35	366,992,945.78	1,293,325,408.62
二、其他长期福利	521,153.91			521,153.91
合 计	1,209,781,394.96	451,058,113.35	366,992,945.78	1,293,846,562.53

**(四十五) 预计负债**

项 目	年末余额	年初余额
大修及重置费用	2,092,000,678.13	1,798,126,625.42
待执行的亏损合同	1,280,081,391.02	1,611,144,581.43
未决诉讼	411,419,006.97	83,175,402.63
预估售后服务成本	168,217,597.00	168,241,316.00
财务担保合同	10,542,078.43	81,998,865.25
其他	264,695,301.40	106,604,110.24
合 计	4,226,956,052.95	3,849,290,900.97

**(四十六) 递延收益**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	其他变动	
政府补助	2,317,336,467.48	808,641,983.50	775,853,312.12	2,420,644.63	2,347,704,494.23
其他	8,753,554.00	4,710,798.00	51,021.01		13,413,330.99
合 计	2,326,090,021.48	813,352,781.50	775,904,333.13	2,420,644.63	2,361,117,825.22

其中：政府补助明细

项目/类别	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	与资产/收益相关
			计入损益	返还		
重庆大安机场产业发展资金	269,017,523.83	5,338,220.94	17,956,949.25		256,398,795.52	与资产相关
旅顺新港扩建工程项目补助	197,150,000.00				197,150,000.00	与资产相关
中交·中央公元项目扶持资金	273,427,826.13	840,000.00	82,387,630.33		191,880,195.80	与资产相关
广西区域总部基地补助	177,212,916.63		10,527,500.00		166,685,416.63	与资产相关
烟台港西港区液化天然气(LNG)项目建设		108,103,357.59			108,103,357.59	与资产相关
其他	1,400,528,200.89	694,360,404.97	664,981,232.54	2,420,644.63	1,427,486,728.69	
合计	2,317,336,467.48	808,641,983.50	775,853,312.12	2,420,644.63	2,347,704,494.23	

**(四十七) 其他非流动负债**

项目	年末余额	年初余额
增值税待转销项税	1,219,255,619.91	788,668,471.46
预收租金	391,020,943.00	413,899,414.00
收购子公司或有对价	122,208,225.00	88,867,323.89
资产支持证券专项计划		2,690,775,195.19
其他	54,599,034.00	56,934,098.00
小计	1,787,083,821.91	4,039,144,502.54
减：一年内到期的其他非流动负债	30,332,752.00	1,778,604,464.92
合计	1,756,751,069.91	2,260,540,037.62

**(四十八) 实收资本**

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
合计	8,140,213,829.70	100.00	561,840,000.00		8,702,053,829.70	100.00
国家资本	8,140,213,829.70	100.00	561,840,000.00		8,702,053,829.70	100.00

注：本年增加系，公司本年收到国家财政部拨付资本金 56,184.00 万元。

**(四十九) 其他权益工具**

发行在外的金融工具	年初		本年增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
2020 年中交集团第一期中期票据	30,000,000	2,991,233,490.57		
2020 年中交集团第一期永续期公司债券	10,000,000	999,811,320.75		
2020 年中交集团第二期永续期公司债券	18,000,000	1,799,660,377.36		
2022 年中交集团第一期中期票据	20,000,000	2,000,000,000.00		
2022 年中交集团第二期中期票据	20,000,000	2,000,000,000.00		
2022 年中交集团第三期中期票据	20,000,000	2,000,000,000.00		
2022 年中交集团第四期中期票据	20,000,000	2,000,000,000.00		
合 计	138,000,000	13,790,705,188.68		

(续)

发行在外的金融工具	本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值
2020 年中交集团第一期中期票据	30,000,000	2,991,233,490.57		
2020 年中交集团第一期永续期公司债券	10,000,000	999,811,320.75		
2020 年中交集团第二期永续期公司债券	18,000,000	1,799,660,377.36		
2022 年中交集团第一期中期票据			20,000,000	2,000,000,000.00
2022 年中交集团第二期中期票据			20,000,000	2,000,000,000.00
2022 年中交集团第三期中期票据			20,000,000	2,000,000,000.00
2022 年中交集团第四期中期票据			20,000,000	2,000,000,000.00
合 计	58,000,000.00	5,790,705,188.68	80,000,000.00	8,000,000,000.00

**(五十) 资本公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本公积	28,173,161,140.12	12,537,931,411.30	13,413,297.25	40,697,679,254.17
本年变动的主要项:				
股东增资		69,720,000.00		
设计院分拆上市(详见附注七、(七))		4,648,584,655.96		

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中水电无偿划转（详见附注七、（七））		7,748,644,624.33		
股份支付等		70,982,131.01	13,413,297.25	
合 计	28,173,161,140.12	12,537,931,411.30	13,413,297.25	40,697,679,254.17

**（五十一） 专项储备**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	2,438,634,647.22	7,575,504,259.67	6,995,370,250.74	3,018,768,656.15	施工企业计提
合 计	2,438,634,647.22	7,575,504,259.67	6,995,370,250.74	3,018,768,656.15	—

**（五十二） 盈余公积**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	3,661,698,284.20			3,661,698,284.20	
任意盈余公积金	950,051,483.58			950,051,483.58	
合 计	4,611,749,767.78			4,611,749,767.78	—

注：公司计提的法定盈余公积金已达到公司注册资本的 50%，本年不再计提。

**（五十三） 未分配利润**

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	106,203,661,396.49	99,202,438,922.30
年初调整金额		-166,391.93
本年年初余额	106,203,661,396.49	99,202,272,530.37
本年增加额	11,946,936,780.74	8,644,710,105.66
其中：本年净利润转入	11,838,469,594.13	8,442,583,738.95
其他调整因素（注）	108,467,186.61	202,126,366.71
本年减少额	2,516,254,872.30	1,643,321,239.54
其中：本年提取盈余公积数		
本年提取一般风险准备金	56,064,072.30	83,822,039.54
本年分配现金股利数	2,460,190,800.00	1,559,499,200.00

项 目	本年金额	上年金额
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	115,634,343,304.93	106,203,661,396.49

注：本年增加额中其他调整因素主要系出售其他权益工具投资，将之前计入其他综合收益的累计利得从其他综合收益转入留存收益。

#### (五十四) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	961,401,378,020.59	835,313,531,062.06	924,212,783,118.88	804,872,074,030.23
其他业务	6,122,959,730.75	4,675,735,904.94	5,899,608,519.46	4,572,104,088.80
合 计	967,524,337,751.34	839,989,266,967.00	930,112,391,638.34	809,444,178,119.03

#### (五十五) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

##### 1、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人员费用	2,377,849,952.32	2,430,907,152.55
销售服务费	1,308,089,551.55	1,012,663,315.35
差旅费	210,195,795.72	136,895,228.22
业务费	155,029,228.97	105,337,618.86
包装费	121,384,335.64	174,649,550.44
其他	2,836,711,374.42	2,663,660,937.91
合 计	7,009,260,238.62	6,524,113,803.33

##### 2、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人员费用	16,203,011,887.79	16,966,557,413.67
固定资产使用费	2,112,800,431.11	1,999,127,715.18
办公费用	1,345,435,005.15	1,487,852,525.32
差旅交通费	1,266,267,204.35	944,487,486.06

项 目	本年发生额	上年发生额
聘请中介机构费用	515,238,937.52	546,719,436.19
咨询费	439,883,918.14	675,736,633.30
其他	4,837,478,407.88	4,594,203,552.28
合 计	26,720,115,791.94	27,214,684,762.00

## 3、 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
材料费	17,896,828,493.88	15,402,297,198.12
人员费用	7,458,615,518.84	6,411,817,408.30
租赁费	1,040,343,157.68	671,108,668.69
资产折旧与摊销	492,145,601.52	568,654,889.51
其他	2,767,405,431.57	2,533,379,880.93
合 计	29,655,338,203.49	25,587,258,045.55

## 4、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	29,261,169,197.71	27,231,517,775.46
减：利息收入	28,039,896,835.57	25,890,877,872.41
汇兑损益	-1,038,598,895.35	336,086,807.88
其他	2,725,858,322.62	2,040,510,637.46
合 计	2,908,531,789.41	3,717,237,348.39

## (五十六) 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
重点企业政府奖励	288,300,133.00	256,229,709.00
政府补助及扶持资金	170,239,790.41	151,483,608.46
税收返还	82,116,302.45	193,274,473.83
增值税加计抵减	75,519,106.35	161,590,853.82
财政拨款	71,946,974.00	79,034,513.00
项目培育发展资金	36,208,113.00	60,427,560.00
科研补助	26,342,363.00	23,979,691.00

项 目	本年发生额	上年发生额
其他	234,548,767.88	286,925,530.89
合 计	985,221,550.09	1,212,945,940.00

**(五十七) 投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,310,760,743.19	591,441,058.62
处置长期股权投资产生的投资收益	961,154,761.02	3,028,497,664.79
交易性金融资产持有期间的投资收益	57,576,664.00	132,963,054.97
处置交易性金融资产取得的投资收益	170,725,886.03	102,751,326.00
其他权益工具投资持有期间的投资收益	1,289,986,478.14	1,378,901,999.84
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	392,830,744.68	13,081,340.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-3,283,986,219.62	-3,886,542,963.00
其他	-164,730,795.48	455,207,109.16
合 计	734,318,261.96	1,816,300,590.48

**(五十八) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他非流动金融资产	6,431,148.55	10,972,197.70
交易性及衍生金融资产及负债	-1,089,602,784.91	-461,530,962.68
碧水源业绩补偿按持股比例计算确认		215,434,509.82
合 计	-1,083,171,636.36	-235,124,255.16

**(五十九) 信用减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-7,670,347,988.97	-9,635,729,600.11
财务担保合同减值损失	71,456,786.82	-17,290,682.10
合 计	-7,598,891,202.15	-9,653,020,282.21

**(六十) 资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-3,359,179,352.98	-2,387,441,468.83
合同资产减值损失	-1,179,302,819.89	-525,396,373.18
长期股权投资减值损失	-469,896,658.93	-1,074,574.00
投资性房地产减值损失	-335,768,587.79	-32,839,765.48
商誉减值损失	-332,303,468.06	-105,371,137.06
其他	11,501,840.80	-205,520,687.81
合 计	-5,664,949,046.85	-3,257,644,006.36

**(六十一) 资产处置收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置固定资产利得	417,587,653.05	635,528,553.31	417,587,653.05
处置无形资产利得	155,388,490.55	735,696,388.22	155,388,490.55
处置其他长期资产利得	48,033,086.99	66,975,407.13	48,033,086.99
处置在建工程利得		18,138,801.22	
其他	586,868.86	40,268.88	586,868.86
合 计	621,596,099.45	1,456,379,418.76	621,596,099.45

**(六十二) 营业外收入**

## 1、 营业外收入类别

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
违约金收入	159,495,427.91	158,279,548.00	159,495,427.91
保险赔款收入	125,355,869.33	93,681,051.11	125,355,869.33
与企业日常活动无关的政府补助	53,397,070.31	60,890,988.80	53,397,070.31
经批准无法支付的应付款项	50,976,842.74	11,536,585.57	50,976,842.74
收购联营合营公司收益		250,341,431.49	
其他	294,574,281.14	399,415,299.84	294,574,281.14
合 计	683,799,491.43	974,144,904.81	683,799,491.43

## 2、 与企业日常活动无关的政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助及扶持资金	10,314,664.02	23,183,969.53
其他	43,082,406.29	37,707,019.27
合 计	53,397,070.31	60,890,988.80

**(六十三) 营业外支出**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	289,332,885.37	324,467,725.91	289,332,885.37
预计未决诉讼损失	178,091,302.29	94,366,749.48	178,091,302.29
罚没及滞纳金支出	142,538,155.57	131,229,351.04	142,538,155.57
非流动资产毁损报废损失	64,443,812.69	22,063,554.04	64,443,812.69
其他	199,402,544.93	218,563,880.55	199,402,544.93
合 计	873,808,700.85	790,691,261.02	873,808,700.85

**(六十四) 所得税费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	11,942,441,446.47	13,353,027,254.24
递延所得税调整	-2,800,270,250.40	-2,600,325,119.13
合 计	9,142,171,196.07	10,752,702,135.11

**(六十五) 归属于母公司所有者的其他综合收益**

项 目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,258,681,773.20	-522,017,998.57	-1,736,663,774.63
1、重新计量设定受益计划变动额	-5,763,610.59	53,735.28	-5,817,345.87
2、权益法下不能转损益的其他综合收益	276,943.19		276,943.19
3、其他权益工具投资公允价值变动	-2,253,195,105.80	-522,071,733.85	-1,731,123,371.95
二、将重分类进损益的其他综合收益	410,042,885.13	-1,436,354.00	411,479,239.13
1、权益法下可转损益的其他综合收益	-29,717,270.87		-29,717,270.87

项 目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
2、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-3,446,625.49	-1,436,354.00	-2,010,271.49
3、外币财务报表折算差额	443,206,781.49		443,206,781.49
三、其他综合收益合计	-1,848,638,888.07	-523,454,352.57	-1,325,184,535.50

(续)

项 目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,408,212,759.28	-1,025,332,919.55	-1,382,879,839.73
1、重新计量设定受益计划变动额	8,266,543.55	-494,707.37	8,761,250.92
2、权益法下不能转损益的其他综合收益	989,732.31		989,732.31
3、其他权益工具投资公允价值变动	-2,417,469,035.14	-1,024,838,212.18	-1,392,630,822.96
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,704,055,424.52	-4,465,913.00	1,708,521,337.52
1、权益法下可转损益的其他综合收益	155,707,523.56		155,707,523.56
2、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-10,661,428.53	-4,465,913.00	-6,195,515.53
3、外币财务报表折算差额	1,559,009,329.49		1,559,009,329.49
三、其他综合收益合计	-704,157,334.76	-1,029,798,832.55	325,641,497.79

## （六十六） 股份支付

### 1、 股份支付总体情况

（1）根据中国交建审议通过的《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》及《关于向公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，以 2023 年 5 月 4 日为首次授予日，以 5.33 元/股的价格向符合条件的激励对象授予限制性股票，其中授予中国交建职工的数量为 9,795 万股。限制性股票首次授予登记日为 2023 年 6 月 5 日，在解除限售期的 3 个会计年度（2023-2025 年）中，分年度进行绩效考核并解除限售，以达到绩效考核目标作为激励对象的解除限售条件。

（2）根据绿城中国审议通过的《采纳新购股权计划》的议案，向符合条件的激励对象授出购股权，截止 2023 年度，未有根据该购股权计划向符合条件的激励对象授出购股权。根据绿城中国审议通过的《采纳股份激励计划》的议案，向符合条件的激励对象授出股份作为奖励，股份是否归属于激励对象

取决于股价是否达到已授出股权加权平均价，截止 2023 年 12 月 31 日，该股权激励已归属于激励对象共计 799.70 万股，尚有 754.10 万股股份未授出至激励对象。根据绿城中国子公司绿城管理控股有限公司审议通过的《采纳股份激励计划》的议案，向符合条件的激励对象授出股份作为奖励，已授出的股份须满足归属标准和条件，并按等待期分三批归属，截止 2023 年 12 月 31 日，绿城管理控股有限公司共向激励对象授出 5,460.40 万股，其中尚有 271.50 万股股份未授出至激励对象。

## 2、以权益结算的股份支付情况

项 目	说 明
授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票授予日收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	预计未来可解锁数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	706,588,610.18
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	303,301,416.67

## (六十七) 借款费用

符合资本化条件的资产项目	本年资本化金额
存货中资本化借款费用	8,980,813,642.06
在建工程中资本化借款费用	256,925,098.62
无形资产中资本化借款费用	1,158,369,457.65
合 计	10,396,108,198.33

## (六十八) 外币折算

计入当期损益的汇兑差额为-1,038,598,895.35 元。

## (六十九) 租赁

### 1、融资租赁出租人

项 目	金 额
一、收入情况	
租赁投资净额的融资收益	2,734,327,105.00
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	49,332,289,442.53
第 1 年	20,152,364,863.20

项 目	金 额
第 2 年	16,807,530,730.27
第 3 年	8,777,009,941.73
第 4 年	2,006,117,447.33
第 5 年	1,041,221,602.00
5 年以上	548,044,858.00
三、未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	49,332,289,442.53
减：未实现融资收益	4,184,171,834.00
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	45,148,117,608.53

## 2、经营租赁出租人

项 目	金 额
一、收入情况	
租赁收入	1,752,510,040.77
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	
第 1 年	1,358,670,331.03
第 2 年	935,304,381.94
第 3 年	639,171,556.30
第 4 年	523,141,520.52
第 5 年	473,380,689.88
5 年以上	615,227,498.41

## 3、承租人信息

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	348,865,108.20
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,055,109,839.50
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	51,133,116.97
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	2,680,256.00

项 目	金 额
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	4,321,689,363.10
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	249,669,758.00

## （七十） 分部信息

### 1、按经营分部披露信息

单位：人民币万元

项 目	基建业务		设计业务		疏浚业务	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
一、营业收入	68,048,902.75	64,085,345.14	5,356,384.56	5,630,762.46	5,363,693.72	5,111,695.66
其中：对外交易收入	66,875,682.85	63,093,453.84	4,594,261.07	4,616,475.27	5,292,665.84	5,009,771.09
分部间交易收入	1,173,219.90	991,891.30	762,123.49	1,014,287.19	71,027.88	101,924.57
二、营业成本	59,530,394.22	56,994,838.57	4,342,761.54	4,705,056.80	4,658,399.78	4,430,831.64
其中：对外交易成本	58,488,239.25	56,042,109.07	3,613,460.12	3,747,232.05	4,534,501.51	4,243,463.12
分部间交易成本	1,042,154.97	952,729.50	729,301.42	957,824.75	123,898.27	187,368.52
三、对联营和合营企业的投资收益						
四、资产减值损失（损失以“-”号填列）	-153,184.06	-93,032.44	-3,180.99	-1,341.13	-3,950.12	-4,089.67
五、信用减值损失（损失以“-”号填列）	-465,295.60	-782,763.66	-105,555.75	-101,225.79	-76,375.65	-64,733.16
六、折旧费和摊销费	1,134,525.85	1,219,295.96	70,003.96	77,853.08	132,174.84	128,805.45
七、利润总额	3,482,780.27	2,748,861.54	422,359.78	388,041.75	230,899.64	226,897.44
八、所得税费用	519,657.03	515,804.21	61,294.28	60,546.67	37,721.48	40,471.93
九、净利润	2,963,123.24	2,233,057.33	361,065.50	327,495.08	193,178.16	186,425.52
十、资产总额	141,463,416.98	128,014,849.54	9,857,182.70	8,187,876.87	13,009,681.82	11,861,663.70
十一、负债总额	65,055,726.33	57,055,775.00	5,459,146.59	4,569,768.64	6,542,556.84	5,318,168.43
十二、其他重要的非现金项目	-500,224.35	-6,850,238.09	-68,829.28	-419,723.18	-80,927.61	-656,144.33

项 目	基建业务		设计业务		疏浚业务	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用（损失以“-”号填列）	-674,524.26	-875,987.56	-108,997.06	-105,354.99	-80,927.61	-73,368.38
对联营企业和合营企业的长期股权投资核算增加额	174,299.91	125,749.47	40,167.78	35,631.81		-82,775.95

(续)

项 目	装备制造业务		房地产开发		其他	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
一、营业收入	3,293,326.38	3,019,179.30	16,801,611.14	17,103,809.17	2,091,225.55	1,930,046.09
其中：对外交易收入	2,924,039.84	2,916,925.67	16,773,148.58	17,089,209.98	292,635.60	285,403.32
分部间交易收入	369,286.54	102,253.63	28,462.56	14,599.19	1,798,589.95	1,644,642.77
二、营业成本	2,848,038.58	2,614,543.20	14,621,336.51	14,228,511.44	1,903,801.27	1,546,617.66
其中：对外交易成本	2,686,839.67	2,557,718.74	14,601,471.45	14,228,501.22	74,414.69	125,393.62
分部间交易成本	161,198.91	56,824.46	19,865.06	10.22	1,829,386.58	1,421,224.04
三、对联营和合营企业的投资收益						
四、资产减值损失（损失以“-”号填列）	-42,884.42	-7,291.35	-338,618.61	-216,797.47	-24,676.71	-3,212.34
五、信用减值损失（损失以“-”号填列）	-27,631.01	-31,207.71	-60,590.71	-75,419.65	-24,440.40	90,047.95
六、折旧费和摊销费	136,863.20	127,798.41	133,934.60	124,090.97	94,522.51	65,722.59
七、利润总额	130,797.09	129,098.27	579,799.81	1,373,249.48	31,351.22	55,697.75
八、所得税费用	13,861.30	5,767.24	260,887.31	428,464.63	94,289.65	19,109.18
九、净利润	116,935.78	123,331.02	318,912.50	944,784.84	-62,938.43	36,588.54
十、资产总额	8,486,457.61	7,821,316.87	69,677,329.82	71,038,577.25	20,307,955.27	18,547,198.38
十一、负债总额	6,599,764.03	6,009,082.39	56,241,925.43	57,401,025.53	5,158,233.08	3,852,441.27
十二、其他重要的非现金项目	-75,177.66	-22,383.20	-783,534.00	449,032.16	-10,155.26	-129,949.92
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用（损失以“-”号填列）	-70,515.43	-38,499.07	-399,209.32	-292,217.13	-45,659.96	87,163.53

项 目	装备制造业务		房地产开发		其他	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
对联营企业和合营企业的长期股权投资核算增加额	-4,662.23	16,115.87	-384,324.68	741,249.29	35,504.70	-217,113.45

(续)

项 目	未分配		分部间抵销		合计	
	本年	上年	本年	上年	本年	上年
一、营业收入			4,202,710.32	-3,869,598.64	96,752,433.78	93,011,239.16
其中：对外交易收入					96,752,433.78	93,011,239.16
分部间交易收入			4,202,710.32	-3,869,598.64		
二、营业成本			3,905,805.20	-3,575,981.48	83,998,926.70	80,944,417.81
其中：对外交易成本					83,998,926.70	80,944,417.81
分部间交易成本			3,905,805.20	-3,575,981.48		
三、对联营和合营企业的投资收益	131,076.07	59,144.11			131,076.07	59,144.11
四、资产减值损失(损失以“-”号填列)					-566,494.90	-325,764.40
五、信用减值损失(损失以“-”号填列)					-759,889.12	-965,302.03
六、折旧费和摊销费					1,702,024.96	1,743,566.48
七、利润总额	-4,032.98	-183,257.61	-504,519.07	-387,185.01	4,369,435.75	4,351,403.57
八、所得税费用			-73,493.94	5,106.36	914,217.12	1,075,270.21
九、净利润	-4,032.98	-183,257.61	-431,025.12	-392,291.37	3,455,218.63	3,276,133.36
十、资产总额	16,158,261.87	14,392,134.12	22,408,369.25	22,345,012.98	256,551,916.81	237,518,603.75
十一、负债总额	58,536,794.31	54,585,364.50	10,475,807.22	11,142,637.21	193,118,339.39	177,648,988.54
十二、其他重要的非现金项目	1,418,634.31	8,536,250.04	9,370.78	-201,880.30	-90,843.08	704,963.17
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用(损失以“-”号填列)					-1,379,833.66	-1,298,263.60
对联营企业和合营企业的长期股权投资核算增加额	1,418,634.31	1,586,250.03	9,370.78	-201,880.30	1,288,990.58	2,003,226.77

## 2、本集团对外交易收入情况

单位：人民币万元

产品或劳务分类	对外交易收入额	
	本年	上年
中国（除港澳地区）	83,223,251.86	81,696,847.69
其他国家和地区	13,529,181.92	11,314,391.48
合 计	96,752,433.78	93,011,239.17

注：上表对外交易收入归属于客户所处区域。

## 3、本集团非流动资产分布情况

单位：人民币万元

产品或劳务分类	本年期末数额	
	本年	上年
中国（除港澳地区）	34,758,234.92	39,354,086.49
其他国家和地区	6,038,050.09	5,665,502.21
合 计	40,796,285.01	45,019,588.70

注：非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产、长期股权投资及递延所得税资产。

**（七十一） 合并现金流量表**

## 1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	34,552,186,320.16	32,761,333,585.19
加：资产减值损失	5,664,949,046.85	3,257,644,006.36
信用资产减值损失	7,598,891,202.15	9,653,020,282.21
固定资产折旧	10,448,902,528.14	11,107,236,790.56
使用权资产折旧	1,531,625,325.30	1,401,616,007.98
无形资产摊销	4,903,772,154.88	4,332,890,743.72
长期待摊费用摊销	135,949,544.90	593,921,220.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-621,596,099.45	-1,456,379,418.76
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-1,673,969.70	636,246.35

补充资料	本年发生额	上年发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,083,171,636.36	235,124,255.16
财务费用（收益以“-”号填列）	25,063,214,879.05	24,224,070,685.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,018,304,481.58	-5,702,843,553.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,089,941,646.94	-3,286,762,096.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,289,671,396.54	686,996,560.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	23,434,247,756.66	12,642,714,966.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-79,835,898,636.91	-96,273,892,800.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,254,600,465.57	26,573,507,255.76
其他	667,528,313.88	620,007,484.77
经营活动产生的现金流量净额	46,061,295,735.86	21,370,842,222.05
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	203,202,499,948.95	188,674,824,935.70
减：现金的年初余额	188,674,824,935.70	187,597,579,689.25
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	14,527,675,013.25	1,077,245,246.45

## 2、 本年取得子公司或收到处置子公司的现金净额

项 目	金 额
一、本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	2,329,957,219.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,889,444,603.16
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-2,559,487,384.16
二、本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	5,054,484,587.38
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,896,813,085.51
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	1,438,065,418.00

项 目	金 额
加：本年预收股权转让款收到的现金及现金等价物	921,724,300.00
处置子公司收到的现金净额	5,517,461,219.87

## 3、 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、 现金	203,202,499,948.95	188,674,824,935.70
其中： 库存现金	132,653,839.27	172,534,967.62
可随时用于支付的银行存款	199,388,726,561.95	184,363,849,157.69
可随时用于支付的其他货币资金	3,681,119,547.73	4,138,440,810.39
二、 现金等价物		
其中： 三个月内到期的债券投资		
三、 年末现金及现金等价物余额	203,202,499,948.95	188,674,824,935.70

注：银行存款中不属于现金及现金等价物定期存款及计提利息金额为 3,457,071,936.94 元。

## (七十二) 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	—
其中： 美元	2,878,361,604.80	7.0827	20,386,571,738.30
澳元	1,308,754,032.88	4.8484	6,345,363,053.00
欧元	445,727,115.74	7.8592	3,503,058,548.02
港币	1,278,236,435.61	0.9062	1,158,337,857.95
其他			10,844,077,292.36
应收账款	—	—	—
其中： 中非法郎	53,237,725,690.00	0.0116	617,557,618.00
俄罗斯卢布	2,072,438,966.38	0.0803	166,416,849.00
韩元	7,081,157,636.36	0.0055	38,946,367.00
几内亚法郎	20,207,639,461.20	0.0008	16,166,111.57
其他			21,244,058,787.76
其他应收款	—	—	—
其中： 美元	254,026,811.78	7.0827	1,799,195,699.82

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
港币	483,512,763.11	0.9062	438,159,265.93
韩元	348,589,454.55	0.0055	1,917,242.00
俄罗斯卢布	124,119,937.73	0.0803	9,966,831.00
其他			3,229,361,979.51
长期应收款	—	—	—
其中：中非法郎	167,858,650,862.00	0.0116	1,947,160,350.00
美元	243,487,667.98	7.0827	1,724,550,106.00
澳门元	43,923,379.59	0.8791	38,613,043.00
港币	2,586,065.99	0.9062	2,343,493.00
其他			747,628,239.00
短期借款	—	—	—
其中：港币	4,149,981,259.77	0.9062	3,760,713,017.60
美元	273,856,127.21	7.0827	1,939,640,792.19
欧元	106,663,485.98	7.8592	838,289,669.00
日元	742,126,294.82	0.0502	37,254,740.00
其他			648,848,369.00
应付账款	—	—	—
其中：美元	1,228,786,643.94	7.0827	8,703,127,163.00
澳元	992,902,398.11	4.8484	4,813,987,987.00
港币	3,290,388,979.25	0.9062	2,981,750,493.00
韩元	2,576,247,454.55	0.0055	14,169,361.00
其他			6,288,445,599.71
其他应付款	—	—	—
其中：美元	155,340,591.08	7.0827	1,100,230,804.46
澳门元	315,639,829.37	0.8791	277,478,974.00
韩元	889,504,363.64	0.0055	4,892,274.00
斯里兰卡卢比	104,196,409.09	0.0220	2,292,321.00
其他			1,790,047,227.58
长期借款	—	—	—

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	3,510,373,192.85	7.0827	24,862,920,212.99
欧元	295,281,961.01	7.8592	2,320,679,988.00
澳门元	488,100,574.45	0.8791	429,089,215.00
其他			2,101,682,553.00
长期应付款	—	—	—
其中：美元	509,464,105.92	7.0827	3,608,381,423.00
澳门元	216,794,613.81	0.8791	190,584,145.00
欧元	26,787,681.06	7.8592	210,529,743.00
其他			2,077,965,061.00
一年内到期的长期借款	—	—	—
其中：美元	21,057,887.95	7.0827	149,146,703.00

### (七十三) 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
特许经营权无形资产、PPP合同资产及长期应收款	317,245,456,967.12	用于取得银行借款抵押或质押
存货	169,687,163,952.56	用于取得银行借款抵押或质押
长期应收工程款	38,837,577,553.00	用于取得银行借款抵押或质押
货币资金	15,100,724,622.48	用于提供担保、承兑汇票保证金、信用证保证金、履约保证金以及房地产企业用作按规定缴存的住房基金、预售监管资金、项目保证金、按揭保证金、存放中央银行款项
固定资产	9,552,474,531.97	用于取得银行借款抵押或质押
土地使用权	9,039,614,299.00	用于取得银行借款抵押或质押
无形资产	7,070,030,930.62	用于取得银行借款抵押或质押
长期股权投资	382,675,877.99	用于取得银行借款抵押或质押
投资性房地产	3,648,145,456.94	用于取得银行借款抵押或质押
应收账款	6,398,555,560.99	用于取得银行借款抵押或质押
应收票据	59,169,724.00	用于取得银行借款抵押或质押
应收款项融资	131,598,467.00	用于取得银行借款抵押或质押
在建工程	894,958,391.30	用于取得银行借款抵押或质押

项 目	年末账面价值	受限原因
其他权益工具投资	377,000,000.00	用于逆向保理融资抵押或质押
合同资产	146,326,607.00	用于取得银行借款抵押或质押

## 九、或有事项

### （一）或有负债分类

单位：人民币万元

项 目	年末余额	年初余额
提供的对外担保	3,042,208.52	4,184,105.32
未决诉讼	299,828.27	261,130.32
合 计	3,342,036.79	4,445,235.64

注：以上为于资产负债表日已发生但尚不符合负债确认条件的，未在财务报表中反映的或有负债，也不包括极小可能导致经济利益流出企业的或有负债。

### （二）对集团外担保情况

#### 对集团外贷款担保情况

单位：人民币万元

担保单位	担 保 对 象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	备注
	名称	企业性质					
合计						3,042,208.52	
其中主要担保							
绿城中国	青岛绿城华景置业有限公司	其他	连带责任保证	贷款担保	无反担保	259,687.24	
绿城中国	杭州龙坞茶镇建设管理有限公司	其他	保证 + 质押	贷款担保	无反担保	190,548.65	
绿城中国	深圳市汇银置业有限公司	其他	保证 + 抵押	贷款担保	无反担保	183,387.58	
一公局	重庆万利万达高速公路有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	104,000.00	
中交建筑	贵州中交江玉高速公路发展有限公司	国有参股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	99,950.00	
中交路建	贵州瓮马铁路有限责任公司	其他	连带责任保证	贷款担保	无反担保	53,834.50	

注：其他对外担保明细详见本附注十一、（五）、2、（5）提供担保。

### （三）未决诉讼或仲裁情况

未决诉讼或仲裁主要系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，详见本附注八、（四十五）、预计负债；对于目前无法合理估计最终结果的未决纠纷、诉讼及索赔，管理层认为这些纠纷诉讼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未计提预计负债，截止 2023 年 12 月 31 日涉诉金额约 289,359.28 万元，其中主要包括上海华能电子商务有限公司起诉中交第三航务工程局有限公司，诉讼金额 66,789.27 万元；中石油江苏液化天然气有限公司和江苏洋口港建设发展集团有限公司起诉三航局以及盛东如东海上风力发电有限责任公司、南通市海洋水建工程有限公司、江苏稳强海洋工程有限公司，诉讼金额 81,605.46 万元等。

#### （四）其他事项

1、本集团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 12 月 31 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 4,751.58 万元。

2、截至 2023 年 12 月 31 日，中国交建累计发行规模为人民币 72,543,192,440 元的资产支持证券及资产支持票据。对于金额为人民币 67,088,823,749 元的优先级资产支持证券及资产支持票据，中国交建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。中国交建评估承担流动性补足的可能性低。

3、本集团房地产项目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。此类担保承担违约责任可能性低。

## 十、 资产负债表日后事项

根据 2024 年 3 月 28 日中国交建第五届董事会第三十一次会议，董事会提议中国交建向全体股东分配现金股利人民币 4,762,420,995.00 元，上述提议尚待股东大会批准。

## 十一、 关联方关系及其交易

### （一） 母公司基本情况

本公司系国务院国资委直接出资管理的国有企业。

### （二） 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

**(三) 合营企业及联营企业情况**

关联方名称	与本集团的关系
融通第一工程建设有限责任公司	合营企业
融通第二工程建设有限责任公司	合营企业
广东中交玉湛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
广西平岑高速公路有限公司	合营企业
重庆渝湘复线高速公路有限公司	合营企业
贵州贵金高速公路有限公司	合营企业
河南新开黄河大桥开发有限公司	合营企业
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	合营企业
中交广连高速公路投资发展有限公司	合营企业
海口江东新居第壹置业有限公司	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
邯郸鹏毅建设有限公司	合营企业
江苏龙源振华海洋工程有限公司	合营企业
甘肃灵华高速公路项目管理有限公司	合营企业
中交二公局第六工程有限公司	合营企业
贵州贵黄高速公路有限公司	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
广西中交浦清高速公路有限公司	合营企业
中交（滦南）全域治水生态建设有限公司	合营企业
扬州中交光线投资开发有限公司	合营企业
浙江绿城时代建设管理有限公司	合营企业
绿城北方建设管理有限公司	合营企业
杭州龙坞茶镇建设管理有限公司	合营企业
深圳市汇银置业有限公司	合营企业
福州绿闽置业有限公司	合营企业
昆明复地房地产开发有限公司	合营企业

关联方名称	与本集团的关系
贵州中交江玉高速公路发展有限公司	合营企业
嵊州绿城越剧小镇投资有限公司	合营企业
长沙溪尚房地产开发有限公司	合营企业
佛山杨柳郡房地产开发有限公司	合营企业
重庆忠万高速公路有限公司	合营企业
佛山中交房地产开发有限公司	合营企业
佛山香颂置业有限公司	合营企业
宁波东投创润置业有限公司	合营企业
宁波杭州湾新区海鹏置业有限公司	合营企业
广州南沙明珠湾区开发有限公司	合营企业
中交富力（北京）置业有限公司	合营企业
广州市品灏房地产开发有限公司	合营企业
广州珠景房地产有限公司	合营企业
玉林中交建设投资有限公司	合营企业
汕头市中交投控置地有限公司	合营企业
成都中城兴置业有限公司	合营企业
佛山诚展置业有限公司	合营企业
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	合营企业
中交成都轨道交通投资建设有限公司	合营企业
呼和浩特天虹公路建设有限责任公司	合营企业
中交云南建设投资发展有限公司	合营企业
三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司	合营企业
江苏张靖皋大桥有限责任公司	合营企业
南通启阳建设开发有限公司	合营企业
南通新湖置业有限公司	合营企业
广西中交浦清高速公路有限公司	合营企业
沧州渤海新区津骅港建工程有限公司	合营企业
厦门悦煦房地产开发有限公司	合营企业
中交立达（天津）房地产开发有限公司	合营企业

关联方名称	与本集团的关系
天津华夏津典置业有限公司	合营企业
北京景西房地产开发有限公司	合营企业
中交海发（青岛）投资有限公司	合营企业
杭州绿城交投锦溪置业有限公司	合营企业
贵港中交投资发展有限公司	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
南京六合中棠置业有限公司	合营企业
中交（佛山顺德）置业有限公司	合营企业
佛山市中交保利房地产有限公司	合营企业
广西中交玉湛高速公路发展有限公司	合营企业
中山中交第二航务建设发展有限公司	合营企业
广西中交贵隆高速公路发展有限公司	合营企业
芜湖丽景江湾置业有限公司	合营企业
天津港航安装工程有限公司	合营企业
山东港湾航务工程有限公司	合营企业
唐山津航疏浚工程有限责任公司	合营企业
昆明众垚建设项目管理合伙企业（有限合伙）	合营企业
贵州中交剑榕高速公路有限公司	合营企业
杭州复禹置业有限公司	合营企业
贵州中交贵瓮高速公路有限公司	合营企业
中交哈密交通建设有限公司	合营企业
重庆九永高速公路建设有限公司	合营企业
哈密市中交一公局天坤建设有限公司	合营企业
重庆中交江泸北线高速公路有限公司	合营企业
迁西县中交新京生态建设有限公司	合营企业
厦门中泓房地产有限公司	合营企业
浙江绿城足球俱乐部有限公司	合营企业
沈阳鹏盛碧水源环保科技有限公司	联营企业
青岛水务碧水源科技发展有限公司	联营企业

关联方名称	与本集团的关系
天津三岛输送机械有限公司	联营企业
江苏进华重防腐涂料有限公司	联营企业
吉林碧水源水务科技有限公司	联营企业
广东海源环保科技有限公司	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
大连湾海底隧道有限公司	联营企业
广东大鹏城际铁路有限公司	联营企业
山东高速沾临高速公路有限公司	联营企业
中交一公局（厦门）同翔高新城投资建设有限公司	联营企业
铜陵保盛交通建设管理有限公司	联营企业
Metro Trains Sydney Pty Ltd	联营企业
唐山站西建设发展有限公司	联营企业
滨州市片区城市投资开发有限公司	联营企业
甘肃公航旅通定高速公路管理有限公司	联营企业
江苏盐城港滨海港投资开发有限公司	联营企业
贵州瓮马铁路南北延伸线有限责任公司	联营企业
贵州贵安高速公路有限公司	联营企业
永定河流域投资有限公司	联营企业
绿城电子商务有限公司	联营企业
广东港湾工程有限公司	联营企业
杭州滨绿房地产开发有限公司	联营企业
青岛绿城华景置业有限公司	联营企业
杭州地铁武林置业有限公司	联营企业
重庆万利万达高速公路有限公司	联营企业
江苏岭源水务有限责任公司	联营企业
新疆昆仑新水源科技股份有限公司	联营企业
青岛绿城华锦置业有限公司	联营企业

关联方名称	与本集团的关系
宁波奉化浙加房地产开发有限公司	联营企业
仟金顶网络科技有限公司	联营企业
浙江银润蓝城房地产开发有限公司	联营企业
贵州瓮马铁路有限责任公司	联营企业
重庆瑞进合能房地产开发有限公司	联营企业
广州绿祎房地产开发有限责任公司	联营企业
绿城商业保理（上海）有限公司	联营企业
佛山市顺德区聚才房地产开发有限公司	联营企业
广州市南沙区美筑房地产开发有限公司	联营企业
衢州鹿鸣置业有限公司	联营企业
赤水市碧水清源环境科技有限公司	联营企业
北京毓秀置业有限公司	联营企业
苏州金阖诚置业有限公司	联营企业
哈尔滨杨柳郡置业有限公司	联营企业
杭州翡翠城房地产开发有限公司	联营企业
厦门润悦雅颂房地产有限公司	联营企业
北京德青源农业科技股份有限公司	联营企业
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	联营企业
巴中川商投资建设有限公司	联营企业
安徽德青源食品有限公司	联营企业
林西德青源农业科技有限公司	联营企业
寻乌德青源农业科技发展有限公司	联营企业
广平德青源农业科技有限公司	联营企业
威县德青源农业科技有限公司	联营企业
天津临港产业投资控股有限公司	联营企业
德阳市旌辉投资有限责任公司	联营企业
中交自贡城市建设发展有限公司	联营企业
天津碧海海绵城市有限公司	联营企业
北京中城乡宇鑫环保工程有限公司	联营企业

关联方名称	与本集团的关系
江苏惠民水务有限公司	联营企业
宜都日清生态治理有限公司	联营企业
石首市三峡智慧水管家有限公司	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
浙江瓯越交建科技股份有限公司	联营企业
三亚城投众辉新型建材有限公司	联营企业
山东港湾建设集团有限公司	联营企业
贵州中交玉石高速公路发展有限公司	联营企业
成都嘉诚混凝土工程有限公司	联营企业
重庆二航商品混凝土有限责任公司	联营企业
北京中交兴昌置业有限公司	联营企业
郑州滨悦房地产开发有限公司	联营企业
重庆葆和房地产开发有限公司	联营企业
武汉欣航置业有限公司	联营企业
台州浙能绿城置业有限公司	联营企业
九江通武高速公路管理有限公司	联营企业
黔东南三镇快速路投资建设有限公司	联营企业
Lentor Central Development PTE.LTD	联营企业
天津港航工程有限公司	联营企业
江西碧水源科技发展有限公司	联营企业
黑龙江碧水源环保工程有限公司	联营企业
华北碧水源水务有限公司	联营企业
广州同辉投资发展有限公司	联营企业
杭州杭沁企业管理有限公司	联营企业
上海中瀚置业有限公司	联营企业
上海新湖房地产开发有限公司	联营企业
浙江绿城材料设备有限公司	联营企业
安徽绿隼置业有限公司	联营企业
杭州绿城望溪房地产开发有限公司	联营企业

关联方名称	与本集团的关系
中交住总联合置业（北京）有限公司	联营企业
云南华丽高速公路投资开发有限公司	联营企业
甘肃金河高速公路项目管理有限公司	联营企业
哈尔滨都市圈北部环线投资有限公司	联营企业
巴州国健投资管理有限公司	联营企业
合肥和宸房地产开发有限公司	联营企业
郑州展腾置业有限公司	联营企业

#### （四） 其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
建发房地产集团有限公司	子公司其他股东的控股股东
广州市城市建设开发有限公司	子公司其他股东的控股股东
深圳市卓越商业管理有限公司	子公司其他股东的控股股东
华润置地控股有限公司	子公司其他股东的控股股东
越秀（武汉）实业投资有限公司	子公司的其他股东
北京茂康企业管理有限公司	子公司的其他股东
云南碧桂园房地产开发有限公司	子公司的其他股东
常熟市城市经营投资有限公司	子公司的其他股东
青岛城投新城开发建设有限公司	子公司的其他股东
金地（集团）股份有限公司	子公司的其他股东
杭州滨江房产集团股份有限公司	子公司的其他股东
金茂投资管理（天津）有限公司	子公司的其他股东
坤和建设集团股份有限公司	子公司的其他股东
宇诚集团股份有限公司	子公司的其他股东
陕西省国际信托股份有限公司	子公司的其他股东
北京稳诚置业有限公司	子公司的其他股东
深圳市华丽商贸物流有限公司	子公司的其他股东
杭州坤傲企业管理有限公司	子公司的其他股东
苏州美冠企业管理咨询有限公司	子公司的其他股东
交银国际信托有限公司	子公司的其他股东

关联方名称	与本集团的关系
宁波市轨道交通物产置业有限公司	子公司的其他股东
康因投资控股有限公司	子公司的其他股东
北京昆朋欣业投资咨询有限公司	子公司的其他股东
哈尔滨西部地区开发建设集团有限责任公司	子公司的其他股东
江苏保利宁晟房地产开发有限公司	子公司的其他股东
金广文旅产业发展（山东）有限公司	子公司的其他股东
济南市中控股集团有限公司	子公司的其他股东
湖北华生房地产开发有限公司	子公司的其他股东
平安不动产有限公司	子公司的其他股东
云南德润城市投资发展有限公司	子公司的其他股东
上海杨浦滨江投资开发（集团）有限公司	子公司的其他股东
中国天辰工程有限公司	子公司重要股东
天津市宝兴水利工程建设管理有限公司	子公司重要股东
武汉嘉秀房地产开发有限公司	联营企业的子公司
成都金牛区幸福汇轨道城市发展有限公司	联营企业的子公司
厦门保润房地产开发有限公司	联营企业的子公司
黄河三角洲建设工程有限公司	合营企业的子公司
南京隼耀房地产开发有限公司	与对子公司施加重大影响的股东受同一控制
厦门兆厦弘汇投资有限公司	与对子公司施加重大影响的股东受同一控制

### （五） 关联方交易

#### 1、 定价政策

参照市场价格协商确定。

#### 2、 关联方交易

##### （1） 销售商品

关联方名称	本年发生额	上年发生额
济南市中控股集团有限公司	1,351,547,263.86	
沈阳鹏盛碧水源环保科技有限公司	76,341,836.07	
青岛水务碧水源科技发展有限公司	50,956,777.00	306,515.93
其他	145,460,658.88	541,603,405.25

关联方名称	本年发生额	上年发生额
合 计	1,624,306,535.81	541,909,921.18

## (2) 采购商品

关联方名称	本年发生额	上年发生额
融通第一工程建设有限责任公司	145,600,321.00	
融通第二工程建设有限责任公司	138,790,751.00	
天津三岛输送机械有限公司	130,350,782.00	
江苏进华重防腐涂料有限公司	117,896,910.00	131,829,860.00
吉林碧水源水务科技有限公司	59,617,382.68	48,590,809.37
广东海源环保科技有限公司	43,134,575.23	18,303,373.27
广东中交玉湛高速公路发展有限公司		149,206,960.00
其他关联方	196,108,823.72	284,640,292.72
合 计	831,499,545.63	632,571,295.36

## (3) 提供劳务

关联方名称	本年发生额	上年发生额
中交新疆交通投资发展有限公司	11,328,835,956.00	8,740,890,225.00
广西平岑高速公路有限公司	3,616,625,343.00	374,878,554.00
重庆渝湘复线高速公路有限公司	2,301,071,333.00	3,880,681,047.00
贵州贵金高速公路有限公司	2,288,248,569.00	3,497,038,386.00
新疆将淖铁路有限公司	1,882,886,117.00	2,566,144,612.00
海南交投环岛旅游公路投资开发有限公司	1,828,269,133.00	2,463,483,050.00
四川成邛雅高速公路有限责任公司	1,804,469,472.00	1,242,036,533.00
河南新开黄河大桥开发有限公司	1,606,008,557.00	361,356,989.00
大连湾海底隧道有限公司	1,585,650,813.00	3,491,719,415.00
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	1,468,575,317.00	3,894,771,007.00
中交广连高速公路投资发展有限公司	1,356,323,858.00	3,276,801,896.00
海口江东新居第壹置业有限公司	1,336,026,221.00	1,132,459,463.00
青海加西公路三标段建设管理有限公司	951,181,794.00	333,699,677.00
邯郸鹏毅建设有限公司	816,351,318.00	
江苏龙源振华海洋工程有限公司	806,648,914.60	1,357,476,178.00

关联方名称	本年发生额	上年发生额
甘肃灵华高速公路项目管理有限公司	794,847,932.00	1,496,862,620.00
广东大鹏城际铁路有限公司	781,922,772.00	
山东高速沾临高速公路有限公司	694,108,279.00	2,575,835,336.00
中交一公局（厦门）同翔高新城投资建设有限公司	619,931,107.00	
铜陵保盛交通建设管理有限公司	610,494,056.00	509,768,791.00
中交二公局第六工程有限公司	552,931,097.00	
Metro Trains Sydney Pty Ltd	552,909,547.00	815,342,037.00
贵州贵黄高速公路有限公司	541,997,785.00	1,297,879,051.00
贵州中交沿印松高速公路发展有限公司	530,407,081.00	1,003,313,390.00
广西中交浦清高速公路有限公司	502,233,277.00	3,126,027,096.00
中交（滦南）全域治水生态建设有限公司	497,827,161.00	226,065,554.00
唐山站西建设发展有限公司	486,875,332.00	370,616,667.00
扬州中交光线投资开发有限公司	472,701,370.00	829,746,704.00
滨州市片区城市投资开发有限公司	466,089,160.00	497,556,572.00
甘肃公航旅通定高速公路管理有限公司	464,614,975.00	607,045,007.00
江苏盐城港滨海港投资开发有限公司	445,130,414.00	421,854,154.00
贵州瓮马铁路南北延伸线有限责任公司	424,359,338.00	312,502,068.00
贵州贵安高速公路有限公司	420,982,214.00	275,500,982.00
永定河流域投资有限公司	402,108,504.00	358,859,498.00
杭州富阳融春中合城市开发建设有限公司	390,936,132.00	104,176,436.00
其他	16,260,849,793.06	23,542,930,608.26
合 计	61,891,430,041.66	74,985,319,603.26

## (4) 接受劳务

关联方名称	本年发生额	上年发生额
融通第二工程建设有限责任公司	1,072,159,483.00	
融通第一工程建设有限责任公司	775,156,458.00	215,819,245.00
绿城电子商务有限公司	760,796,589.53	320,332,158.35
广东港湾工程有限公司	368,005,971.00	379,609,364.00
浙江绿城时代建设管理有限公司	187,671,167.96	109,210,538.17

关联方名称	本年发生额	上年发生额
绿城北方建设管理有限公司	151,828,457.75	64,231,445.54
杭州滨绿房地产开发有限公司		1,140,255,692.61
其他关联方	282,330,608.86	713,444,936.03
合 计	3,597,948,736.10	2,942,903,379.70

## (5) 提供担保

单位：人民币万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
绿城中国	青岛绿城华景置业有限公司	259,687.24	2021/12/30	2024/12/26	否
绿城中国	杭州龙坞茶镇建设管理有限公司	190,548.65	2018/1/4	2037/6/23	否
绿城中国	深圳市汇银置业有限公司	183,387.58	2021/6/24	2025/6/30	否
绿城中国	福州绿闽置业有限公司	121,200.00	2023/6/30	2028/6/21	否
绿城中国	昆明复地房地产开发有限公司	110,843.30	2022/6/6	2026/6/29	否
绿城中国	杭州地铁武林置业有限公司	102,240.90	2023/8/4	2024/12/8	否
一公局	重庆万利万达高速公路有限公司	104,000.00	2012/2013/2014	2042/2043/2044	否
中交建筑	贵州中交江玉高速公路发展有限公司	99,950.00	2020	2045	否
碧水源	江苏岭源水务有限责任公司	84,858.59	2020/3/20	2037/12/1	否
碧水源	新疆昆仑新水源科技股份有限公司	74,884.00	2017/6/29	2039/6/28	否
绿城中国	青岛绿城华锦置业有限公司	71,924.36	2022/2/28	2025/12/30	否
绿城中国	宁波奉化浙加房地产开发有限公司	68,000.00	2023/11/24	2025/11/23	否
绿城中国	嵊州绿城越剧小镇投资有限公司	68,950.00	2021/7/28	2026/9/20	否
绿城中国	长沙溪尚房地产开发有限公司	67,721.99	2021/11/26	2047/6/15	否
绿城中国	仟金顶网络科技有限公司	63,233.00	2022/11/17	2024/11/19	否
绿城中国	佛山杨柳郡房地产开	62,852.00	2020/6/23	2025/11/23	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	发有限公司				
四航局	重庆忠万高速公路有限公司	60,000.00	2013	2043	否
绿城中国	浙江银润蓝城房地产开发有限公司	59,912.00	2020/5/29	2028/12/25	否
中交地产	佛山中交房地产开发有限公司	56,066.00	2018/9/21	2028/4/28	否
中交路建	贵州瓮马铁路有限责任公司	53,834.00	2016	2039	否
中交地产	厦门保润房地产开发有限公司	53,352.96	2022/12/19	2029/7/11	否
绿城中国	重庆瑞进合能房地产开发有限公司	50,906.95	2023/8/22	2028/8/17	否
绿城中国	广州绿祎房地产开发有限责任公司	47,500.00	2022/8/25	2026/8/24	否
中交地产	佛山香颂置业有限公司	43,659.00	2018/9/21	2028/1/20	否
绿城中国	宁波东投创润置业有限公司	40,402.67	2023/3/28	2026/3/28	否
绿城中国	绿城商业保理(上海)有限公司	38,988.10	2023/3/17	2024/12/26	否
绿城中国	宁波杭州湾新区海鹏置业有限公司	34,063.71	2023/2/27	2025/11/30	否
绿城中国	佛山市顺德区聚才房地产开发有限公司	33,872.52	2020/10/23	2027/3/31	否
绿城中国	广州市南沙区美筑房地产开发有限公司	31,515.00	2021/4/30	2026/7/7	否
绿城中国	衢州鹿鸣置业有限公司	30,220.55	2023/5/30	2026/12/25	否
碧水源	赤水市碧水清源环境科技有限公司	27,250.00	2020/3/20	2039/12/24	否
绿城中国对其他关联方提供的担保		387,795.76			否
碧水源对其他关联方提供的担保		152,620.87			否
中交地产对其他关联方提供的担保		53,444.91			否
中交城市投资对其他关联方提供的担保		24,000.00			否
中交建筑对其他关联方提供的担保		15,535.45			否
三公局对其他关联方提供的担保		11,200.00			否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆市渝源水资源对其他关联方提供的担保		2,199.00			否
广航局对其他关联方提供的担保		622.49			否
其他		18.68			否
合 计		3,043,262.23			

## (6) 接受担保

单位：人民币万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北华生房地产开发有限公司	湖北远景置业有限公司	75,113.70	2020/12/29	2026/12/20	否
建发房地产集团有限公司	厦门宏佑房地产开发有限公司	23,286.38	2023/6/1	2031/5/31	否
		23,286.38	2023/5/31	2031/5/31	否
		27,943.65	2023/5/31	2031/5/25	否
平安不动产有限公司	福州绿闽置业有限公司	59,388.00	2023/6/30	2028/6/21	否
佛山中交房地产开发有限公司	中交地产	56,066.00	2018/9/21	2028/4/28	否
厦门保润房地产开发有限公司		53,352.96	2022/12/19	2029/7/11	否
广州市城市建设开发有限公司	武汉锦秀嘉合置业有限公司	15,822.59	2021/6/18	2027/6/17	否
		17,110.00	2021/6/18	2027/6/15	否
		3,586.61	2021/9/18	2027/9/17	否
		11,297.63	2022/1/26	2027/9/17	否
佛山香颂置业有限公司	中交地产	43,659.00	2018/9/21	2028/1/20	否
云南德润城市投资发展有限公司	昆明润绿置业有限公司	36,100.00	2022/9/27	2026/9/7	否
接受其他关联方担保		588,675.98			
合 计		1,034,688.88			

## (7) 提供资金（贷款）

关联方名称	向关联方提供资金	关联方向本集团提供资金
建发房地产集团有限公司		2,180,506,407.00

厦门兆厦弘汇投资有限公司		1,710,662,746.00
中交广连高速公路投资发展有限公司		1,644,000,000.00
深圳市卓越商业管理有限公司		1,415,379,717.00
广州南沙明珠湾区开发有限公司		797,645,461.00
贵州贵金高速公路有限公司		773,476,700.00
北京毓秀置业有限公司		640,000,000.00
厦门保润房地产开发有限公司		624,000,000.00
华润置地控股有限公司	3,062,500,000.00	
苏州金闾诚置业有限公司	1,552,655,697.34	
中交富力（北京）置业有限公司	1,350,000,000.00	
成都金牛区幸福汇轨道城市发展有限公司	1,058,931,844.70	
越秀（武汉）实业投资有限公司	970,200,000.00	
广州市品灏房地产开发有限公司	924,125,790.00	
武汉嘉秀房地产开发有限公司	891,800,000.00	
广州珠景房地产有限公司	827,000,000.00	
佛山香颂置业有限公司	814,422,294.31	
玉林中交建设投资有限公司	690,685,800.00	
北京茂康企业管理有限公司	674,220,817.49	
汕头市交投控置地有限公司	591,370,000.00	
其他关联方	8,946,038,780.54	7,596,738,365.00
合 计	22,353,951,024.38	17,382,409,396.00

## (8) 其他关联交易

企业名称	本年发生额	上年发生额	交易性质
广州绿祎房地产开发有限责任公司	123,204,582.04	86,957,911.11	利息收入
深圳市汇银置业有限公司	88,372,753.30	114,602,314.49	利息收入
哈尔滨杨柳郡置业有限公司	59,463,708.42	84,881,048.46	利息收入
成都中城兴置业有限公司	55,386,636.00		利息收入
成都金牛区幸福汇轨道城市发展有限公司	54,024,382.76	61,091,573.93	利息收入
佛山诚展置业有限公司	40,239,826.00	65,711,607.00	利息收入
其他关联方	640,983,112.60	945,047,457.80	利息收入

企业名称	本年发生额	上年发生额	交易性质
杭州翡翠城房地产开发有限公司	70,698,987.50	84,255,006.25	利息支出
建发房地产集团有限公司	34,051,317.82		利息支出
云南碧桂园房地产开发有限公司	27,191,643.83	10,514,796.33	利息支出
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	21,343,599.00		利息支出
福州中梁耀房地产开发有限公司	19,098,240.00	19,398,952.33	利息支出
中交成都轨道交通投资建设有限公司	15,520,053.00	10,699,013.00	利息支出
厦门润悦雅颂房地产有限公司	14,076,000.00	12,791,638.36	利息支出
常熟市城市经营投资有限公司	7,951,488.89	2,245,719.80	利息支出
武汉德禄房地产开发有限公司	7,798,210.51	612,783.37	利息支出
其他关联方	74,711,338.15	201,238,759.53	利息支出
青岛城投新城开发建设有限公司		790,000.00	租赁收入
呼和浩特市天虹公路建设有限责任公司	80,000,000.00		售后回租
巴中川商投资建设有限公司	11,655,354.00	126,900,000.00	售后回租
北京德青源农业科技股份有限公司		33,000,000.00	售后回租
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	74,569,868.23	94,223,254.00	售后回租利息
巴中川商投资建设有限公司	48,843,752.13	48,278,587.00	售后回租利息
其他关联方	16,458,871.41	9,776,212.00	售后回租利息
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	130,800,000.00		提供保理
安徽德青源食品有限公司	130,000,000.00		提供保理
北京德青源农业科技股份有限公司	80,000,000.00	160,000,000.00	提供保理
林西德青源农业科技有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00	提供保理
寻乌德青源农业科技发展有限公司	30,000,000.00		提供保理
中交云南建设投资发展有限公司		70,000,000.00	提供保理
广平德青源农业科技有限公司		40,000,000.00	提供保理
威县德青源农业科技有限公司		40,000,000.00	提供保理
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	10,009,460.94		提供保理利息
中交云南建设投资发展有限公司	8,676,312.91	15,595,086.00	提供保理利息
北京德青源农业科技股份有限公司	8,084,496.48		提供保理利息
其他关联方	2,310,556.47		提供保理利息

企业名称	本年发生额	上年发生额	交易性质
浙江绿城足球俱乐部有限公司		188,679,245.29	冠名费
其他关联方	29,080,826.80		其他支出
绿城中国其余关联交易汇总披露		7,279,529.55	出售物料
	14,698,310.39	800,610.05	购置材料款
	343,797,578.83	369,283,133.55	设计费
	10,925,518.30	27,024,609.20	景观服务费
	561,883,062.55	1,126,150,550.99	室内装修费
	462,972,796.61	879,254,563.31	利息收入
	405,934,452.39	487,287,180.12	利息支出
	960,881,035.90	945,086,371.91	其他

## (9) 关联方应收应付款项余额

项 目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
<b>应收账款</b>				
中交新疆交通投资发展有限公司	1,791,639,188.00	56,402,678.65	无	否
三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司	1,063,979,170.00	1,063,979,170.49	无	否
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	619,603,609.00		无	否
江苏龙源振华海洋工程有限公司	490,929,663.57	132,160,105.97	无	否
天津临港产业投资控股有限公司	490,114,644.00	603,781,966.14	无	否
德阳市旌辉投资有限责任公司	456,968,456.82	605,916,248.07	无	否
中交自贡城市建设发展有限公司	290,054,298.00		无	否
天津碧海海绵城市有限公司	258,694,545.17	233,213,560.96	无	否
铜陵保盛交通建设管理有限公司	254,120,679.00	18,986,182.81	无	否
北京中城乡宇鑫环保工程有限公司	206,237,969.71	289,936,079.63	无	否
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	194,697,492.00	232,566,671.22	无	否
江苏惠民水务有限公司	170,044,206.58	152,609,906.58	无	否
其他关联方	4,983,553,723.34	4,809,902,650.39	无	否
合 计	11,270,637,645.19	8,199,455,220.91	无	否
<b>应收账款坏账准备</b>				

项 目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
中交新疆交通投资发展有限公司	31,887,699.00	17,089,108.79	无	否
三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司	29,888,421.00	29,836,145.51	无	否
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	79,218,188.00		无	否
江苏龙源振华海洋工程有限公司	246,400,675.00	492,282.49	无	否
天津临港产业投资控股有限公司	88,162.31	251,832,441.57	无	否
德阳市旌辉投资有限责任公司	180,131,827.17	119,855,471.83	无	否
中交自贡城市建设发展有限公司	7,454,589.00		无	否
天津碧海海绵城市有限公司	12,925,522.03	26,240,844.18	无	否
铜陵保盛交通建设管理有限公司	1,677,196.00	125,308.81	无	否
北京中城乡宇鑫环保工程有限公司	21,701,485.91	15,341,122.82	无	否
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	29,337,283.00	28,865,681.78	无	否
江苏惠民水务有限公司	38,387,781.70	19,106,719.36	无	否
其他	553,370,800.98	347,294,353.06	无	否
合 计	1,232,469,631.10	856,079,480.20		
<b>应收票据</b>				
江苏盐城港滨海港投资开发有限公司	45,316,026.39	92,246,783.97	无	否
江苏张靖皋大桥有限责任公司	7,000,000.00		无	否
宜都日清生态治理有限公司	1,979,344.82		无	否
南通启阳建设开发有限公司	1,550,000.00		无	否
南通新湖置业有限公司	500,000.00		无	否
山东高速沾临高速公路有限公司		107,428,674.11		
合 计	56,345,371.21	199,675,458.08		
<b>应收票据坏账准备</b>				
江苏盐城港滨海港投资开发有限公司	299,085.78	511,708.61	无	否
江苏张靖皋大桥有限责任公司	13,200.00		无	否
宜都日清生态治理有限公司	13,063.67		无	否
山东高速沾临高速公路有限公司		709,029.25		
合 计	325,349.45	1,220,737.86		

项 目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
<b>应收款项融资</b>				
天津三岛输送机械有限公司	3,498,992.00		无	否
江苏盐城港滨海港投资开发有限公司	2,900,000.00	1,000,000.00	无	否
石首市三峡智慧水管家有限公司		47,021,763.67	无	否
广西中交浦清高速公路有限公司		32,612,627.25	无	否
芜湖市三峡三期水环境综合治理有限责任公司		6,600,000.00	无	否
宜都日清生态治理有限公司		2,087,558.60	无	否
浙江瓯越交建科技股份有限公司		236,495.75	无	否
合 计	6,398,992.00	89,558,445.27		
<b>预付款项</b>				
三亚城投众辉新型建材有限公司	168,300,000.00		无	否
中国天辰工程有限公司	113,997,379.85		无	否
山东港湾建设集团有限公司	32,686,624.00		无	否
贵州中交玉石高速公路发展有限公司	31,772,315.76		无	否
黄河三角洲建设工程有限公司	12,294,361.21		无	否
吉林碧水源水务科技有限公司	7,971,780.20	7,971,780.20	无	否
中交二公局第六工程有限公司		86,424,296.78	无	否
其他关联方	48,152,432.85	87,071,167.63	无	否
合 计	415,174,893.87	181,467,244.61	无	否
<b>其他应收款—应收股利</b>				
邯郸鹏毅建设有限公司	42,973,500.00		无	否
成都嘉诚混凝土工程有限公司	23,242,221.54	15,962,834.54	无	否
重庆二航商品混凝土有限责任公司	15,000,000.00		无	否
沧州渤海新区津骅港建工程有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	无	否
厦门悦煦房地产开发有限公司		343,000,000.00		
其他关联方	7,903,908.62	57,814,842.72	无	否
合 计	99,119,630.16	426,777,677.26		
<b>其他应收款-应收利息</b>				

项 目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
北京中交兴昌置业有限公司	56,827,799.16		无	否
武汉嘉秀房地产开发有限公司	34,502,443.83	10,478,750.68	无	否
华润置地控股有限公司	24,987,396.87	15,883,523.54	无	否
郑州滨悦房地产开发有限公司	23,908,010.62	14,143,333.36	无	否
重庆葆和房地产开发有限公司	22,685,855.65	20,165,859.45	无	否
中交立达（天津）房地产开发有限公司	18,142,020.59	18,014,564.27	无	否
金地（集团）股份有限公司	14,038,701.37	9,775,701.37	无	否
其他关联方	35,388,024.46	87,056,574.32	无	否
合 计	230,480,252.55	175,518,306.99		
<b>其他应收款-应收利息坏账准备</b>				
北京中交兴昌置业有限公司	56,827,799.16		无	否
武汉嘉秀房地产开发有限公司	138,441.05	38,981.18	无	否
华润置地控股有限公司	31,827.98	17,982.97	无	否
郑州滨悦房地产开发有限公司	23,385,280.75	8,015,053.92	无	否
重庆葆和房地产开发有限公司	5,576,015.53	1,628,489.42	无	否
中交立达（天津）房地产开发有限公司	747,945.24	742,690.57	无	否
金地（集团）股份有限公司	23,960.83	16,684.87	无	否
其他关联方	858,877.45	2,091,306.51	无	否
合 计	87,590,147.99	12,551,189.44		
<b>其他应收款</b>				
杭州滨江房产集团股份有限公司	2,699,848,000.00	2,719,858,000.00	无	否
金茂投资管理（天津）有限公司	2,541,699,872.15	2,175,792,610.45	无	否
坤和建设集团股份有限公司	2,531,167,050.00		无	否
宇诚集团股份有限公司	2,519,951,558.24		无	否
陕西省国际信托股份有限公司	2,242,921,975.71	1,424,461,674.34	无	否
北京稳诚置业有限公司	1,960,000,000.00		无	否
深圳市华丽商贸物流有限公司	1,960,000,000.00		无	否
杭州坤傲企业管理有限公司	1,909,690,592.00		无	否

项 目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
苏州美冠企业管理咨询有限公司	1,584,600,000.00	1,584,600,000.00	无	否
交银国际信托有限公司	1,545,850,400.00		无	否
天津华夏津典置业有限公司	1,252,624,162.11		无	否
北京景西房地产开发有限公司	1,086,689,750.00	110,327,694.89	无	否
深圳市汇银置业有限公司	999,531,806.15	1,672,381,746.93	无	否
广州市品灏房地产开发有限公司	940,692,164.00		无	否
重庆万利万达高速公路有限公司	833,374,057.00	648,974,056.54	无	否
玉林中交建设投资有限公司	764,060,173.00	615,764,399.43	无	否
中交海发（青岛）投资有限公司	760,646,699.00	876,768,529.76	无	否
杭州绿城交投锦溪置业有限公司	703,736,767.82	199,845,636.19	无	否
武汉欣航置业有限公司	703,522,030.00		无	否
台州浙能绿城置业有限公司	697,838,831.97	708,282,542.56	无	否
宁波市轨道交通物产置业有限公司	646,612,726.11	757,062,592.60	无	否
汕头市中交投控置地有限公司	612,856,945.00		无	否
大连湾海底隧道有限公司	512,102,326.00	364,417,700.00	无	否
绿城中国其余关联方其他应收款汇总	41,994,758,250.49	48,258,829,233.59	无	否
其他关联方	12,601,761,676.29	32,284,679,020.07	无	否
合 计	86,606,537,813.04	94,402,045,437.35		
<b>其他应收款坏账准备</b>				
杭州滨江房产集团股份有限公司	12,703,590.00	2,213,958.21	无	否
金茂投资管理（天津）有限公司	2,302,399.79	1,771,090.23	无	否
坤和建设集团股份有限公司	2,292,858.63		无	否
宇诚集团股份有限公司	2,282,699.08		无	否
陕西省国际信托股份有限公司	2,031,751.72		无	否
北京稳诚置业有限公司	1,775,466.74		无	否
深圳市华丽商贸物流有限公司	1,775,466.74		无	否
杭州坤傲企业管理有限公司	1,729,893.95		无	否
苏州美冠企业管理咨询有限公司	1,435,410.51		无	否

项 目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
交银国际信托有限公司	1,400,309.17		无	否
天津华夏津典置业有限公司	1,134,690.07		无	否
北京景西房地产开发有限公司	88,697,761.17		无	否
深圳市汇银置业有限公司	905,426.27		无	否
广州市品灏房地产开发有限公司	6,208,375.00		无	否
重庆万利万达高速公路有限公司	153,543,177.00	66,529,656.54	无	否
玉林中交建设投资有限公司	2,751,630.00	42,284,536.54	无	否
中交海发（青岛）投资有限公司	149,016,824.00	88,962,071.89	无	否
杭州绿城交投锦溪置业有限公司	150,066.44		无	否
武汉欣航置业有限公司	105,339,800.00		无	否
台州浙能绿城置业有限公司	19,403,368.53		无	否
宁波市轨道交通物产置业有限公司	585,734.38		无	否
汕头市中交投控置地有限公司	8,150,997.00		无	否
大连湾海底隧道有限公司	1,433,887.00	3,701,932.01	无	否
绿城中国其余关联方其他应收款汇总	736,444,589.46	1,011,940,634.93	无	否
其他关联方	1,922,086,412.43	2,486,893,050.16	无	否
合 计	3,225,582,585.08	3,704,296,930.51		
<b>合同资产</b>				
九江通武高速公路管理有限公司	749,278,939.67	629,975,314.15	无	否
山东港湾建设集团有限公司	290,403,579.33		无	否
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	279,734,754.65	123,488,293.69	无	否
大连湾海底隧道有限公司	268,564,862.59	230,672,983.87	无	否
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	241,309,593.15	366,107,943.16	无	否
山东高速沾临高速公路有限公司	226,615,558.28	159,794,953.71	无	否
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	204,400,411.03	104,927,510.52	无	否
贵港中交投资发展有限公司	200,969,476.43	126,264,268.70	无	否
广东中交玉湛高速公路发展有限公司	166,280,159.55	19,932,610.62	无	否
黔东南三镇快速路投资建设有限公司	160,844,357.77	159,142,402.45	无	否

项 目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
其他关联方	3,100,076,791.42	3,921,774,828.80	无	否
合 计	5,888,478,483.87	5,842,081,109.67		
<b>合同资产减值准备</b>				
九江通武高速公路管理有限公司	4,945,241.00	4,157,837.07	无	否
山东港湾建设集团有限公司	1,916,663.62		无	否
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	1,846,249.37	714,271.97	无	否
大连湾海底隧道有限公司	1,772,528.09	1,409,113.43	无	否
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	1,592,643.33	2,416,312.43	无	否
山东高速沾临高速公路有限公司	1,495,662.69	1,054,646.70	无	否
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	1,349,042.71	692,521.57	无	否
贵港中交投资发展有限公司	1,326,398.54	833,344.17	无	否
广东中交玉湛高速公路发展有限公司	1,097,449.05	57,952.14	无	否
黔东南三镇快速路投资建设有限公司	1,061,572.76	1,050,339.86	无	否
其他关联方	29,511,052.40	170,294,904.98	无	否
合 计	47,914,503.56	182,681,244.32		
<b>长期应收款及应收质保金（含一年内到期）</b>				
三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司	4,072,550,374.00	4,072,550,374.37	无	否
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	1,710,483,815.00	1,536,814,504.55	无	否
华润置地控股有限公司	1,592,500,000.00	1,781,150,000.00	无	否
重庆忠万高速公路有限公司	1,035,048,058.00	659,033,931.40	无	否
杭州富阳融春中合城市开发建设有限公司	896,313,573.00	695,826,691.51	无	否
南京六合中棠置业有限公司	816,090,000.00		无	否
佛山诚展置业有限公司	741,344,132.00	693,256,106.95	无	否
中交（佛山顺德）置业有限公司	716,306,271.00	716,504,844.97	无	否
大连湾海底隧道有限公司	637,166,617.00	727,499,028.47	无	否
Lentor Central Development PTE.LTD	584,526,904.99		无	否
佛山市中交保利房地产有限公司	575,070,132.00	568,272,432.46	无	否
巴中川商投资建设有限公司	548,989,575.00	751,804,813.83	无	否

项 目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
成都金牛区幸福汇轨道城市发展有限公司	538,468,736.51	776,402,351.13	无	否
广西中交玉湛高速公路发展有限公司	480,603,349.00	691,861,226.07	无	否
中山中交第二航务建设发展有限公司	441,204,158.00	484,729,281.38	无	否
广西中交贵隆高速公路发展有限公司	440,912,111.00	459,274,559.76	无	否
贵州贵金高速公路有限公司	427,580,732.00		无	否
北京茂康企业管理有限公司	416,500,000.00	416,500,000.00	无	否
其他关联方	12,137,702,873.72	12,100,431,091.80	无	否
合 计	28,809,361,412.22	27,131,911,238.65		
<b>长期应收款坏账准备</b>				
三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司	3,925,283,693.00	3,924,837,438.93	无	否
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	47,896,043.00	60,433,515.36	无	否
华润置地控股有限公司	1,179,957.21	2,844,037.17	无	否
重庆忠万高速公路有限公司	6,831,317.00	4,349,623.94	无	否
杭州富阳融春中合城市开发建设有限公司	5,915,670.00	4,592,456.17	无	否
佛山诚展置业有限公司	4,892,871.00	4,575,490.30	无	否
中交（佛山顺德）置业有限公司	4,727,621.00	4,728,931.98	无	否
大连湾海底隧道有限公司	4,205,300.00	2,881,707.74	无	否
佛山市中交保利房地产有限公司	3,795,463.00	3,750,598.05	无	否
巴中川商投资建设有限公司	16,969,914.00	22,332,405.33	无	否
成都金牛区幸福汇轨道城市发展有限公司	2,692,343.68	3,882,011.75	无	否
广西中交玉湛高速公路发展有限公司	3,171,982.00	4,566,284.10	无	否
中山中交第二航务建设发展有限公司	2,911,947.00	3,529,213.25	无	否
广西中交贵隆高速公路发展有限公司	2,910,020.00	3,031,212.09	无	否
贵州贵金高速公路有限公司	2,822,033.00		无	否
北京茂康企业管理有限公司	97,264,711.39	57,821,412.49	无	否
其他关联方	179,487,374.60	115,436,415.42	无	否
合 计	4,312,958,260.88	4,223,592,754.07		

项 目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
<b>其他非流动资产：</b>				
芜湖丽景江湾置业有限公司	337,870,000.00		无	否
江苏龙源振华海洋工程有限公司	8,472,784.00		无	否
合 计	346,342,784.00			
<b>应付账款</b>				
广东港湾工程有限公司	280,443,557.00	147,711,826.68	无	否
吉林碧水源水务科技有限公司	176,449,076.82	111,660,112.31	无	否
融通第一工程建设有限责任公司	150,458,338.00	215,819,244.84	无	否
融通第二工程建设有限责任公司	148,162,868.00	81,764,930.15	无	否
天津港航安装工程有限公司	110,256,820.00	151,983,624.87	无	否
广东中交玉湛高速公路发展有限公司	107,476,960.00	149,206,960.36	无	否
广西中交玉湛高速公路发展有限公司	85,975,289.63	91,375,289.63	无	否
山东港湾航务工程有限公司	62,138,745.77		无	否
天津港航工程有限公司	59,882,025.00	173,801,936.61	无	否
江西碧水源科技发展有限公司	54,443,635.09	40,237,725.00	无	否
天津三岛输送机械有限公司	50,454,250.06	10,074,211.88	无	否
江苏进华重防腐涂料有限公司	50,049,657.00	43,778,590.00	无	否
其他关联方	894,997,618.98	497,088,369.13	无	否
合 计	2,231,188,841.35	1,714,502,821.46		
<b>应付票据</b>				
山东港湾建设集团有限公司	27,862,261.70		无	否
江苏进华重防腐涂料有限公司	25,611,390.00	12,215,422.00	无	否
黑龙江碧水源环保工程有限公司	10,600,000.00	3,140,000.00	无	否
山东港湾航务工程有限公司	10,000,000.00		无	否
唐山津航疏浚工程有限责任公司	10,000,000.00		无	否
天津港航工程有限公司		38,900,000.00	无	否
天津港航安装工程有限公司		49,574,518.00	无	否
其他关联方	47,166,383.69	87,192,265.86		

项 目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
合 计	131,240,035.39	191,022,205.86		
<b>预收款项</b>				
天津市宝兴水利工程建设管理有限公司	12,000.00		无	否
华北碧水源水务有限公司	86.04		无	否
合 计	12,086.04			
<b>其他应付款-应付股利</b>			无	否
昆明众垚建设项目管理合伙企业（有限合伙）		8,000,000.00	无	否
康因投资控股有限公司		2,300,000.00	无	否
北京昆朋欣业投资咨询有限公司		2,300,000.00	无	否
合 计		12,600,000.00		
<b>其他应付款-应付利息</b>				
福州中梁耀房地产开发有限公司	38,497,192.33	19,398,952.33	无	否
云南碧桂园房地产开发有限公司	32,356,109.58		无	否
武汉德禄房地产开发有限公司	19,518,317.25	4,506,762.02	无	否
南京隽耀房地产开发有限公司	9,860,578.38	9,262,222.22	无	否
其他关联方	12,755,264.09	470,975.84	无	否
合 计	112,987,461.63	33,638,912.41		
<b>其他应付款-吸收存款</b>				
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	772,187,532.00	231,946.07	无	否
中交成都轨道交通投资建设有限公司	706,683,154.00	1,259,878,404.92	无	否
中交二公局第六工程有限公司	498,016,789.00	101,987.79	无	否
贵州中交剑榕高速公路有限公司	286,513,531.00	18,919,509.52	无	否
中交广连高速公路投资发展有限公司	255,997,734.00	200,000,000.00	无	否
其他关联方	1,654,857,882.95	473,726,248.81	无	否
合 计	4,174,256,622.95	1,952,858,097.11		
<b>其他应付款</b>				
广州同辉投资发展有限公司	2,027,550,000.00	2,027,550,000.00	无	否
杭州杭沁企业管理有限公司	1,835,468,400.00	1,835,468,400.00	无	否

项 目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
上海中瀚置业有限公司	1,421,386,504.71	1,273,248,785.95	无	否
杭州翡翠城房地产开发有限公司	825,806,708.15	1,802,755,015.68	无	否
上海新湖房地产开发有限公司	757,618,677.66	1,614,767,841.69	无	否
杭州复禹置业有限公司	700,928,499.97	2,227,938,183.39	无	否
浙江绿城材料设备有限公司	591,655,681.44	1,548,617,142.69	无	否
广州南沙明珠湾区开发有限公司	495,336,983.00	283,978,347.09	无	否
上海杨浦滨江投资开发有限公司	489,475,408.35	469,306,116.68	无	否
厦门悦煦房地产开发有限公司	463,834,000.00	806,834,000.00	无	否
贵州中交贵瓮高速公路有限公司	401,602,224.00	254,945,918.06	无	否
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	388,000,000.00		无	否
中交哈密交通建设有限公司	331,650,000.00		无	否
云南碧桂园房地产开发有限公司	315,368,358.57	375,615,237.98	无	否
安徽绿隼置业有限公司	219,232,475.99	698,438,812.50	无	否
重庆九永高速公路建设有限公司	216,332,265.00	78,530,200.00	无	否
杭州绿城望溪房地产开发有限公司	216,000,000.00	168,547,567.27	无	否
中交住总联合置业（北京）有限公司	206,060,331.38		无	否
哈尔滨西部地区开发建设集团有限责任公司	174,198,905.75		无	否
贵州中交江玉高速公路发展有限公司	166,017,099.00		无	否
绿城中国小额关联方其他应付款汇总	17,104,076,730.65	25,431,777,348.44	无	否
其他关联方	3,316,487,407.16	6,668,749,478.75	无	否
合 计	32,664,086,660.78	47,567,068,396.17		
<b>合同负债</b>				
云南华丽高速公路投资开发有限公司	928,502,687.00	1,168,630,213.78	无	否
中交一公局（厦门）同翔高新城投资建设 有限公司	562,166,269.00		无	否
中交广连高速公路投资发展有限公司	546,978,075.00	397,235,566.25	无	否
哈密市中交一公局天坤建设有限公司	380,539,859.00		无	否
重庆中交江泸北线高速公路有限公司	375,147,713.00		无	否
贵州中交沿印松高速公路发展有限公司	325,551,543.00	837,638,781.97	无	否

项 目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
迁西县中交新京生态建设有限公司	198,012,520.00	122,432,385.97	无	否
海南交投环岛旅游公路投资开发有限公司	195,236,382.00	467,782,006.46	无	否
甘肃金河高速公路项目管理有限公司	194,269,740.00		无	否
哈尔滨都市圈北部环线投资有限公司	167,702,933.00		无	否
甘肃公航旅通定高速公路管理有限公司	132,820,188.00	107,440,568.21	无	否
巴州国健投资管理有限公司	121,735,628.00		无	否
其他关联方	2,086,718,074.50	3,625,772,630.97	无	否
合 计	6,215,381,611.50	6,726,932,153.61		
<b>租赁负债</b>				
广东中交玉湛高速公路发展有限公司	308,921		无	否
重庆九永高速公路建设有限公司	144,762		无	否
中交新疆交通投资发展有限公司	36,571		无	否
浙江瓯越交建科技股份有限公司		179,504.00	无	否
合 计	490,254.00	179,504.00		
<b>长期应付款</b>				
厦门保润房地产开发有限公司	624,000,000.00		无	否
深圳市卓越商业管理有限公司	541,000,000.00	1,563,697,779.66	无	否
厦门润悦雅颂房地产有限公司	483,276,000.00	481,991,638.35	无	否
北京毓秀置业有限公司	400,000,000.00	350,000,000.00	无	否
厦门中泓房地产有限公司	377,300,000.00	377,300,000.00	无	否
合肥和宸房地产开发有限公司	247,500,000.00	247,500,000.00	无	否
福州中梁耀房地产开发有限公司	238,728,000.00	238,728,000.00	无	否
郑州展腾置业有限公司	194,700,000.00		无	否
广东港湾工程有限公司	115,817,421.00	192,517,223.91	无	否
江苏保利宁晟房地产开发有限公司	80,759,946.73	77,187,234.23	无	否
金广文旅产业发展（山东）有限公司	73,648,434.39	69,960,434.40	无	否
其他关联方	615,176,098.12	467,898,284.10	无	否
合 计	3,991,905,900.24	4,066,780,594.65		

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

## (一) 应收账款

## 1、 应收账款基本情况

## (1) 按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	254,849,810.38	1,682,008.76	414,664,805.74	1,633,034.08
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计	254,849,810.38	1,682,008.76	414,664,805.74	1,633,034.08

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用 损失率	
按单项计提坏账准备的 应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	254,849,810.38	100.00	1,682,008.76	0.66	253,167,801.62
合 计	254,849,810.38	—	1,682,008.76	—	253,167,801.62

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用 损失率	
按单项计提坏账准备的 应收账款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的应收账款	414,664,805.74	100.00	1,633,034.08	0.39	413,031,771.66
合 计	414,664,805.74	—	1,633,034.08	—	413,031,771.66

## 2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## (1) 账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内(含 1 年)	254,849,810.38	100.00	1,682,008.76	247,429,405.74	100.00	1,633,034.08
1-2 年(含 2 年)						
2-3 年(含 3 年)						
3-4 年(含 4 年)						
4-5 年(含 5 年)						
5 年以上						
合 计	254,849,810.38	—	1,682,008.76	247,429,405.74	—	1,633,034.08

## (2) 其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
中交集团内部单位款项				167,235,400.00		
合 计		—		167,235,400.00	—	

## 3、按欠款方归集的应收账款年末情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例	坏账准备
公司一	101,934,483.47	40.00	672,767.59
公司二	90,256,495.74	35.42	595,692.88
公司三	62,658,831.17	24.58	413,548.29
合 计	254,849,810.38	100.00	1,682,008.76

## (二) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	274,791,891.08	150,105,687.80
其他应收款项	9,849,696,834.75	10,164,678,035.06
合 计	10,124,488,725.83	10,314,783,722.86

## 1、应收股利

项 目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	124,686,203.28	93,339,787.80	——	——
其中：（1）中国城乡控股集团有限公司	100,159,600.15	74,819,940.52	未催收	否
（2）中国民航机场建设集团有限公司	24,526,603.13		未催收	否
（3）中交郴州筑路机械有限公司		18,519,847.28	未催收	否
账龄一年以上的应收股利	150,105,687.80	56,765,900.00	——	——
其中：（1）中国城乡控股集团有限公司	131,585,840.52	56,765,900.00	未催收	否
（2）中交郴州筑路机械有限公司	18,519,847.28		未催收	否
合 计	274,791,891.08	150,105,687.80	——	——

## 2、其他应收款项

## （1）其他应收款项基本情况

## ①按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	9,434,988,107.66	42,434.80	10,092,005,743.99	1,238,779.96
1 至 2 年	408,524,219.94		4,835,597.95	
2 至 3 年	4,823,055.95		68,403,886.00	
3 至 4 年	1,403,886.00		40,476,981.62	40,476,981.62
4 至 5 年	40,476,981.62	40,476,981.62	77,333,441.01	76,661,853.93
5 年以上	653,880,515.21	653,880,515.21	576,547,074.20	576,547,074.20
合 计	10,544,096,766.38	694,399,931.63	10,859,602,724.77	694,924,689.71

## ②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项计提坏账准备的其他应收款项	693,681,447.83	6.58	693,681,447.83	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	9,850,415,318.55	93.42	718,483.80	0.01	9,849,696,834.75
合 计	10,544,096,766.38	——	694,399,931.63	——	9,849,696,834.75

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项计提坏账准备的其他应收款项	693,681,447.83	6.39	693,681,447.83	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	10,165,921,276.94	93.61	1,243,241.88	0.01	10,164,678,035.06
合计	10,859,602,724.77	—	694,924,689.71	—	10,164,678,035.06

## (2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
公司一	693,674,152.95	693,674,152.95	100.00	预计无法收回
公司二	7,294.88	7,294.88	100.00	预计无法收回
合计	693,681,447.83	693,681,447.83	100.00	—

## (3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

## ①账龄组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内(含1年)	2,751,800.00	56.86	42,434.80	188,146,826.77	73.14	1,238,779.96
1-2年(含2年)	7,652.00	0.16				
2-3年(含3年)				68,403,886.00	26.59	
3-4年(含4年)	1,403,886.00	29.01				
4-5年(含5年)				676,049.00	0.26	4,461.92
5年以上	676,049.00	13.97	676,049.00			
合计	4,839,387.00	—	718,483.80	257,226,761.77	—	1,243,241.88

## ②其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
中交集团内部	9,829,631,111.04			9,906,150,065.56		

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
单位款项						
备用金、垫付职工个人款	15,944,820.51			2,544,449.61		
合计	9,845,575,931.55	—		9,908,694,515.17	—	

## ③其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	1,238,779.96	4,461.92	693,681,447.83	694,924,689.71
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-4,461.92	4,461.92	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	42,237.40		671,587.08	713,824.48
本年转回	-1,238,582.56			-1,238,582.56
本年核销				
其他变动				
年末余额	42,434.80		694,357,496.83	694,399,931.63

## (4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
公司一	1,237,784.08	1,237,784.08	收回款项
其他	798.48	798.48	收回款项
合计	1,238,582.56	1,238,582.56	—

## (5) 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例	坏账准备
公司一	关联方借款、利息	3,922,342,191.80	1 年以内	45.94	
公司二	关联方借款、利息	3,424,780,625.01	1 年以内	31.16	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例	坏账准备
公司三	关联方往来款、借款	1,104,456,602.39	1 年以内	4.28	
公司四	代垫款	693,674,152.95	4 年以上	6.58	693,674,152.95
公司五	关联方借款	692,840,000.00	1 年以内	6.11	
合计	—	9,838,093,572.15	—	94.07	693,674,152.95

### (三) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	47,005,542,357.18	8,152,708,138.17		55,158,250,495.35
对联营企业投资	211,256,046.24	30,044,577.46	7,492,403.13	233,808,220.57
小计	47,216,798,403.42	8,182,752,715.63	7,492,403.13	55,392,058,715.92
减：长期股权投资减值准备				
合计	47,216,798,403.42	8,182,752,715.63	7,492,403.13	55,392,058,715.92

注：根据国资委下发的国资产权[2023]76 号《关于中国水利电力对外有限公司国有股权无偿划转有关事项的批复》，同意将中国长江三峡集团有限公司持有的中国水利电力对外有限公司 100% 国有股权无偿划转给本公司，因此长期股权投资本年增加 774,864.46 万元。

#### 2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	55,386,050,344.35	47,216,798,403.42	404,063,513.84		21,099,388.25	1,452,786.08
一、子公司	55,158,250,495.35	47,005,542,357.18	404,063,513.84			
中国交通建设股份有限公司	15,203,431,108.32	15,083,367,594.48	120,063,513.84			
中交房地产集团有限公司	11,200,962,407.90	11,200,962,407.90				
中国城乡控股集团有限公司	7,926,520,559.25	7,926,520,559.25				
中国水利电力对外有限公司	7,748,644,624.33					
中国民航机场建设集团有限公司	5,060,795,454.00	5,060,795,454.00				
上海振华重工(集团)股份有限公司	2,912,655,989.42	2,912,655,989.42				

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
中交雄安投资有限公司	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00				
中交产业投资控股有限公司	1,810,403,208.06	1,810,403,208.06				
中交滨江(上海)建设管理有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00				
中国交通信息科技集团有限公司	378,020,908.16	378,020,908.16				
北京四海平安管理有限公司	245,000,000.00		245,000,000.00			
中交巴基斯坦投资有限公司	227,025,400.00	227,025,400.00				
北京中交科技创新创业基金合伙企业(有限合伙)	44,000,000.00	5,000,000.00	39,000,000.00			
《交通建设报》有限公司	490,000.00	490,000.00				
《公路》杂志社有限公司	300,000.00	300,000.00				
中交集团(香港)控股有限公司	835.91	835.91				
二、联营企业	227,799,849.00	211,256,046.24			21,099,388.25	1,452,786.08
中国海洋工程装备技术发展有限公司	180,000,000.00	179,334,060.27			-7,492,403.13	
国海海工资产管理有限公司	20,000,000.00	4,122,136.97			28,591,791.38	1,452,786.08
西安翠华山天池度假村旅游发展有限公司	27,799,849.00	27,799,849.00				

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
合计		2,228,595,988.13		7,748,644,624.33	55,392,058,715.92	
一、子公司		2,228,595,988.13		7,748,644,624.33	55,158,250,495.35	
中国交通建设股份有限公司		2,092,561,877.35			15,203,431,108.32	
中交房地产集团有限公司					11,200,962,407.90	
中国城乡控股集团有限公司		100,159,600.15			7,926,520,559.25	
中国水利电力对外有限公司				7,748,644,624.33	7,748,644,624.33	
中国民航机场建设集团有限公司		24,526,603.13			5,060,795,454.00	
上海振华重工(集团)股份有限公司					2,912,655,989.42	

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备 其他		
中交雄安投资有限公司				2,000,000,000.00	
中交产业投资控股有限公司				1,810,403,208.06	
中交滨江(上海)建设管理有限公司				400,000,000.00	
中国交通信息科技集团有限公司		11,347,907.50		378,020,908.16	
北京四海平安管理有限公司				245,000,000.00	
中交巴基斯坦投资有限公司				227,025,400.00	
北京中交科技创新创业基金合伙企业 (有限合伙)				44,000,000.00	
《交通建设报》有限公司				490,000.00	
《公路》杂志社有限公司				300,000.00	
中交集团(香港)控股有限公司				835.91	
二、联营企业				233,808,220.57	
中国海洋工程装备技术发展有限公司				171,841,657.14	
国海海工资产管理有限公司				34,166,714.43	
西安翠华山天池度假村旅游发展有限公 司				27,799,849.00	

#### (四) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	2,991,332,004.45	2,982,474,182.44	2,343,395,723.61	2,335,835,388.59
基建业务	2,991,332,004.45	2,982,474,182.44	2,343,395,723.61	2,335,835,388.59
2、其他业务小计	334,599,630.39	35,617,198.32	301,905,393.06	35,538,500.33
资产出租	303,795,389.67	35,617,198.32	301,905,393.06	35,538,500.33
其他	30,804,240.72			
合 计	3,325,931,634.84	3,018,091,380.76	2,645,301,116.67	2,371,373,888.92

#### (五) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
-----	-------	-------

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,228,595,988.13	2,241,793,465.29
其他权益工具投资持有期间的投资收益	91,113,258.10	224,063,651.95
权益法核算的长期股权投资收益	21,099,388.25	9,162,575.81
处置长期股权投资产生的投资收益		163,625,374.49
合 计	2,340,808,634.48	2,638,645,067.54

## （六） 现金流量表

### 1、按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	1,997,232,749.35	2,030,906,927.57
加：资产减值损失	1,746,307.17	882,063.59
信用资产减值损失	3,371,010.10	-1,195,150.58
固定资产折旧	49,921,425.14	50,857,746.95
使用权资产折旧	3,144,551.95	2,068,916.30
无形资产摊销	10,458,322.61	4,837,012.36
长期待摊费用摊销	805,078.95	681,316.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-8,234,831.45	-6,279,395.70
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-715,413.93	11,473,776.59
财务费用（收益以“—”号填列）	472,321,235.06	796,779,667.11
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,340,808,634.48	-2,638,645,067.54
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,415,420.89	-3,419,792.75
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	1,061,692.85	
存货的减少（增加以“—”号填列）		1,175,716.50
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-517,199,127.67	35,558,659.56
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,058,500,935.72	-668,458,706.59
其他		

补充资料	本年发生额	上年发生额
经营活动产生的现金流量净额	730,189,880.48	-382,776,309.91
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	1,790,091,503.82	401,473,370.34
减：现金的年初余额	401,473,370.34	1,107,933,938.20
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,388,618,133.48	-706,460,567.86
2、现金和现金等价物的构成		
项目	年末余额	年初余额
一、现金	1,790,091,503.82	401,473,370.34
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,790,091,503.82	401,473,370.34
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,790,091,503.82	401,473,370.34

### 十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

#### （一）风险管理情况

本集团经营活动面临各种财务风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险(包括利率风险和汇率风险)。本集团的各项财务风险等，主要体现为各种金融工具的风险，金融工具主要包括货币资金、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、应付账款等。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。

### 1、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，这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。

### 2、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。

### 3、市场风险

#### (1) 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。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。

#### (2) 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。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。于 2023 年，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、日元及澳元等有关的汇率风险。

### (3) 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。

## (二) 资产证券化

截至 2023 年末，本集团累计发行较大规模的资产支持证券及资产支持票据，并持有部分少量资产支持证券及资产支持票据的次级份额，该次级份额计入其他非流动金融资产。本集团对部分优先级资产支持证券及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。由于本集团仅持有部分劣后级份额，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。

## 十四、 财务报表的批准

本财务报表已经于 2024 年 4 月 15 日经公司批准。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

(副本)

5 - 1

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

主要经营场所

湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算等审计业务；接受企业委托，办理法律规定的其它业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、部门审计后，方可开展经营活动。



登记机关

2024年1月26日



# 会计师事务所

# 执业证书



名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：湖北省武汉市武昌区水果湖街道  
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0017829

## 说明

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

发证机关：



二〇一四年二月五日

中华人民共和国财政部制



中国注册会计师协会



姓名 Full name 夏宏林  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1973-10-16  
 工作单位 Working unit 中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)-内蒙古自治区分局  
 身份证号码 Identity card No. 652422731018131



证书编号: 110000660874  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 内蒙古注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 1998 06 20  
 Date of issuance  
 年 月 日  
 y m d

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from  
 内蒙古注册会计师协会  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2013年 10月 16日  
 y m d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 北京会计师事务所  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2013年 8月 8日  
 y m d



夏宏林 2022 年  
 2013 年 4 月 5 日  
 y m d

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

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from  
 北京会计师事务所  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2020年 10月 20日  
 y m d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to  
 中审众环会计师事务所  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2020年 10月 20日  
 y m d

