中建科工集团有限公司公司债券年度报告
（2023年）

2024年05月

重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)为本公司2023年年度财务报告出具了标准的无保留意见的审计报告。

重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与募集说明书所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读募集说明书中的“风险因素”等有关章节。

目录

重要提示 2
重大风险提示 3
释义 5
第一节 公司基本情况 6
一、公司基本信息 6
二、信息披露事务负责人基本信息 6
三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况 7
四、董事、监事、高级管理人员及变更情况 8
五、公司独立性情况 9
六、公司合规性情况 17
七、公司业务及经营情况 17
第二节 公司信用类债券基本情况 22
一、公司债券基本信息 22
二、公司债券募集资金使用和整改情况 23
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况 24
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况 24
五、增信措施情况 24
六、中介机构情况 24
第三节 重大事项 26
一、审计情况 26
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况 26
三、合并报表范围变化情况 26
四、资产情况 26
五、非经营性往来占款和资金拆借情况 28
六、负债情况 28
七、重要子公司或参股公司情况 31
八、报告期内亏损情况 31
九、对外担保情况 31
十、重大未决诉讼情况 32
十一、绿色债券专项信息披露 32
十二、信息披露事务管理制度变更情况 32
第四节 向普通投资者披露的信息 33
第五节 财务报告 34
一、财务报表 34
第六节 发行人认为应当披露的其他事项 56
第七节 备查文件 57
附件一、发行人财务报告 59

释义

释义项	指	释义内容
中建科工集团/中建科工/公司/本公司/本集团/发行人	指	中建科工集团有限公司
募集说明书	指	中建科工集团有限公司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）募集说明书
中建三局	指	中国建筑第三工程局有限公司
国务院国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
评级机构/中诚信国际	指	中诚信国际信用评级有限责任公司
天职国际/会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
中金公司	指	中国国际金融股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
债券持有人	指	持有本期债券的投资者
公司章程	指	《中建科工集团有限公司章程》
23科工YK01	指	中建科工集团有限公司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）
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
报告期末	指	2023年12月31日
元/万元/亿元	指	人民币元/万元/亿元

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

第一节 公司基本情况

一、公司基本信息

币种：人民币

中文名称	中建科工集团有限公司
中文简称	中建科工
外文名称（如有）	-
外文名称缩写（如有）	-
法定代表人	吴红涛
注册资本（万元）	270,000
实缴资本（万元）	270,000
注册地址	广东省深圳市南山区粤海街道蔚蓝海岸社区中心路3331号中建科工大厦38层3801
办公地址	广东省深圳市南山区粤海街道蔚蓝海岸社区中心路3331号中建科工大厦38层3801
邮政编码	518067
公司网址（如有）	https://sstr.cscec.com
电子信箱	zjgghn_yanglq@cscec.com

二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	廖新华
在公司所任职务类型	□董事 ☑高级管理人员
信息披露事务负责人具体职位	党委常委、总会计师
联系地址	广东省深圳市南山区粤海街道蔚蓝海岸社区中心路3331号中建科工大厦38层3801
电话	0755-86518668-8833
传真	0755-86518668

电子信箱	liaoxinhua@cscec.com

三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况

（一） 报告期末控股股东、实际控制人

1．控股股东基本信息

币种：人民币

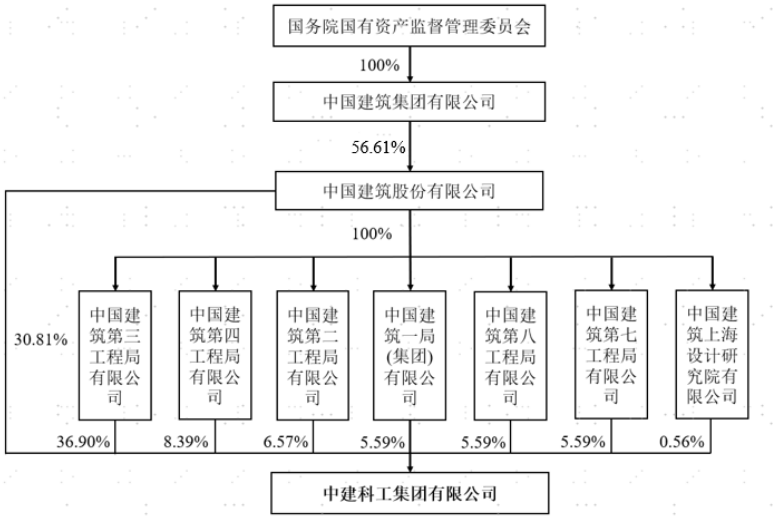
名称	中国建筑第三工程局有限公司
成立日期	1986年10月25日
注册资本（万元）	508,786.5
主要业务	中建三局是具有建筑工程、铁路、公路、市政、航空、水利、水电施工总承包施工资质的综合性大型施工企业。中建三局依托在建筑领域传统的优势、雄厚的研发实力和良好的合同履约信誉，在巩固自身原有市场的基础上积极进一步拓展房产建筑、基础设施、公路、市政等行业领域，市场竞争力进一步提升
资产规模（万元）	-
资信情况	正常
持股比例（%）	36.9%
相应股权（股份）受限情况	无
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	-

2、实际控制人基本信息

币种：人民币

名称	国务院国有资产监督管理委员会
成立日期	-
注册资本（万元）	-
主要业务	-
资产规模（万元）	-
资信情况	-
持股比例（%）	56.61%
相应股权（股份）受限情况	-
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	-

发行人与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



（二） 控股股东、实际控制人的变更情况

1．控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

2．实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事、高级管理人员情况

人员姓名	职务	职务类型
吴红涛	党委书记、董事长	董事
杨书华	党委副书记、董事、总经理、工会主席	董事、高级管理人员
郝建成	外部董事	董事
杨莉莉	外部董事	董事
周鹏华	外部董事	董事
史如明	外部董事	董事
韩昭华	党委常委、纪委书记	高级管理人员
廖新华	党委常委、总会计师	高级管理人员
贺婷	党委常委、副总经理	高级管理人员
徐坤	党委常委、总工程师、副总经理	高级管理人员
方春生	党委常委、副总经理	高级管理人员
蔡玉龙	副总经理	高级管理人员

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况：

变更人员姓名	变更人员类型	变更人员职务	变更类型	决定（议）时间或辞任生效时间	是否完成工	工商登记完成时间

					商登记	
郝建成	董事	外部董事	就任	2023年09月22日	否	-
程贵堂	董事	外部董事	离任	2023年09月22日	否	-

报告期内董事、监事、高级管理人员的离任（含变更）人数：1人，离任人数占报告期初全体董事、监事、高级管理人员总人数的8.33%。

五、公司独立性情况

1．资产方面

发行人及下属企业合法拥有生产经营的资产，具备独立生产能力，不存在与股东共享生产经营资产的情况。发行人没有以资产、权益为股东提供担保，不存在资产、资金被股东占用而损害发行人利益的情况。

2．人员方面

发行人拥有自己独立的人事管理部门，独立负责员工劳动、人事和工资管理，与公司股东、实际控制人的相关管理体系分离，配备专职人员独立履行人事管理职责。

3．机构方面

发行人的生产经营和办公机构与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。公司根据自身发展需要建立了完整独立的内部组织结构和职能体系，各部门之间职责分明、相互协调，自成为完全独立运行的机构体系。公司的机构独立于控股股东及实际控制人。

4．财务方面

发行人设有独立的财务部门及审计部门，并建立了独立的财务核算系统和财务管理制度；发行人开设了独立的银行账户，不存在与控股股东及实际控制人共用银行账户的情况；不存在控股股东及关联方违法违规占用公司资金的行为。

5．业务方面

发行人具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，能够独立自主地进行生产和经营活动，在国家宏观调控和行业监管下，自主经营，自负盈亏。

6、关联交易

为规范发行人关联交易管理、确保公司关联交易定价公允，决策程序合规，公司执行《中国建筑股份有限公司关联交易管理规定》，对内部控制要求、关联人及关联交易、关联交易定价、关联交易的决策程序等作了明确规定，该制度对规范公司的关联交易发挥了重要作用，以保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司的合法权益，同时符合国家有关会计制度及监管部门的相关要求。

截至报告期末，发行人与关联方之间关联担保的金额为0万元，发行人与合并报表范围外关联方之间购买、出售、借款等其他各类关联交易的金额为1,380,588.07万元。

与关联方之间的关联担保和关联交易说明：

1、关联方交易

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额（元）	交易金额占同类交易总额的比例（%）	定价政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易					
购买商品	中建新疆建工（集团）有限公司	实际控制人所属企业	28,596,696.20	0.07	市场价
购买商品	中建电子商务有限责任公司	实际控制人所属企业	14,509,922.35	0.04	市场价
购买商品	中建科工集团绿色科技有限公司	实际控制人所属企业	554,687.04	0.01	市场价
购买商品	中建西部建设股份有限公司	实际控制人所属企业	9,638,946.68	0.02	市场价
接受劳务	中国建筑第八工程局有限公司	实际控制人所属企业	40,545,787.55	0.10	市场价
接受劳务	中国建筑第二工程局有限公司	实际控制人所属企业	210,375,891.90	0.53	市场价
接受劳务	中国建筑第三工程局有限公司	母公司	155,991,176.30	0.39	市场价
接受劳务	中国建筑第五工程局有限公司	实际控制人所属企业	55,472,025.59	0.14	市场价
接受劳务	中国建筑西南勘察设计研究院有限公司	实际控制人所属企业	830,633.18	0.01	市场价
接受劳务	中国建筑装饰集团有限公司	实际控制人所属企业	262,937,699.20	0.66	市场价
接受劳务	中建集成科技有限公司	实际控制人所属企业	7,715,826.27	0.02	市场价
接受劳务	中建科工集团有限公司	实际控制人所属企业	35,608,942.45	0.09	市场价
接受劳务	中建新疆建工（集团）有限公司	实际控制人所属企业	66,743,751.42	0.17	市场价
接受劳务	中国建筑第七工程局有限公司	实际控制人所属企业	911,743.12	0.01	市场价
接受劳务	中建工程产业技术研究院有限公司	实际控制人所属企业	585,044.77	0.01	市场价

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额（元）	交易金额占同类交易总额的比例（%）	定价政策
接受劳务	中国建筑第六工程局有限公司	实际控制人所属企业	13,356,603.53	0.03	市场价
接受劳务	中建电子商务有限责任公司	实际控制人所属企业	1,846,557.81	0.01	市场价
接受劳务	中国中建设计研究院有限公司	实际控制人所属企业	320,754.71	0.01	市场价
接受劳务	中国建筑西北设计研究院有限公司	实际控制人所属企业	2,830.19	0.01	市场价
接受劳务	中国建筑第四工程局有限公司	实际控制人所属企业	290,549,003.70	0.73	市场价
接受劳务	中国建筑一局（集团）有限公司	实际控制人所属企业	50,578,282.02	0.13	市场价
接受劳务	中国建筑东北设计研究院有限公司	实际控制人所属企业	5,550,990.35	0.01	市场价
接受劳务	中建钢构股份有限公司	实际控制人所属企业	6,900,971,924.00	17.27	市场价
接受劳务	中建科工集团智慧停车科技有限公司	实际控制人所属企业	25,650,473.96	0.06	市场价
接受劳务	中建科工集团绿色科技有限公司	实际控制人所属企业	14,880,971.55	0.04	市场价
接受劳务	中建科工集团武汉有限公司	实际控制人所属企业	1,559,044.15	0.01	市场价
接受劳务	中建国际投资集团有限公司	实际控制人所属企业	32,702,580.21	0.08	市场价
接受劳务	中建西部建设股份有限公司	实际控制人所属企业	2,558,899.92	0.01	市场价
接受劳务	中國建築興業集團有限公司	实际控制人所属企业	6,795,027.97	0.02	市场价
二、销售商品、提供劳务的关联交易					
销售商品	中国建筑一局（集团）有限公司	实际控制人所属企业	63,124,049.18	0.14	市场价
销售商品	中国建筑第二工程局有限公司	实际控制人所属企业	1,160,659.93	0.01	市场价
销售商品	中国建筑第三工程局有限公司	母公司	145,706,232.10	0.33	市场价
销售商品	中国建筑装饰集团有限公司	实际控制人所属企业	897,250.00	0.01	市场价
提供劳务	中国建筑第二工程局有限公司	实际控制人所属企业	628,818,880.70	1.44	市场价
提供劳务	中国建筑第七工程局有限公司	实际控制人所属企业	303,044,819.90	0.70	市场价
提供劳务	中国建筑第四工程局有限公司	实际控制人所属企业	408,508,304.40	0.94	市场价
提供劳务	中国建筑股份有限公司	实际控制人所属企业	520,118,820.30	1.19	市场价
提供劳务	中国建筑西南设计研究院有限公司	实际控制人所属企业	791,685.21	0.01	市场价
提供劳务	中国建筑第八工程局有限公司	实际控制人所属企业	1,210,199,423.00	2.78	市场价
提供劳务	中国建筑第三工程局有限公司	母公司	505,583,682.70	1.16	市场价
提供劳务	中国建筑西北设计研究院有限公司	实际控制人所属企业	5,094,232.97	0.01	市场价
提供劳务	中国建筑（南洋）发展有限公司	实际控制人所属企业	118,799,447.70	0.27	市场价
提供劳务	中国建设基础设施有限公司	实际控制人所属企业	205,547,808.90	0.47	市场价

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额（元）	交易金额占同类交易总额的比例（%）	定价政策
提供劳务	中国建筑一局（集团）有限公司	实际控制人所属企业	646,057,133.50	1.48	市场价
提供劳务	中国建筑第五工程局有限公司	实际控制人所属企业	354,126,340.40	0.81	市场价
提供劳务	中国建筑第六工程局有限公司	实际控制人所属企业	127,795,422.20	0.29	市场价
提供劳务	中建港航局集团有限公司	实际控制人所属企业	5,545,208.74	0.01	市场价
提供劳务	中国市政工程西北设计研究院有限公司	实际控制人所属企业	6,971,259.07	0.02	市场价
提供劳务	中建阿尔及利亚SPA公司	实际控制人所属企业	21,631.50	0.01	市场价
提供劳务	中建新疆建工（集团）有限公司	实际控制人所属企业	4,375,333.25	0.01	市场价
提供劳务	中建交通建设集团有限公司	实际控制人所属企业	1,216,931.79	0.01	市场价
提供劳务	中建国际投资集团有限公司	实际控制人所属企业	19,387,930.55	0.04	市场价
提供劳务	中海建筑有限公司	实际控制人所属企业	226,910,884.70	0.52	市场价
提供劳务	中建国际建设有限公司	实际控制人所属企业	21,300,628.97	0.05	市场价
三、其他交易					
租赁收入	中国建筑股份有限公司	实际控制人所属企业	1,855,398.24	0.01	市场价
租赁支出	中国建设基础设施有限公司	实际控制人所属企业	181,902.39	0.01	市场价
租赁支出	中建钢构股份有限公司	实际控制人所属企业	688,186.38	0.01	市场价
租赁支出	中海建筑有限公司	实际控制人所属企业	2,128,237.72	0.01	市场价
利息收入	中建财务有限公司	实际控制人所属企业	22,652,557.97	0.05	市场价
利息收入	中建科工集团绿色科技有限公司	实际控制人所属企业	243,910.58	0.01	市场价
利息支出	中建财务有限公司	实际控制人所属企业	666,666.67	0.01	市场价
利息支出	中建科工集团有限公司	实际控制人所属企业	243,910.58	0.01	市场价
利息支出	中国建筑第五工程局有限公司	实际控制人所属企业	48,043.96	0.01	市场价
利息支出	中建资本控股有限公司	实际控制人所属企业	7,725,211.11	0.02	市场价

2、应收、应付关联方款项情况

（1）应收关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额（元）	坏账准备余额
中建财务有限公司	货币资金	1,530,994,542.02	
中国建筑第三工程局有限公司	应收票据	2,000,000.00	
中国建筑第三工程局有限公司	应收账款	924,609,554.86	

关联方名称	应收项目	期末余额（元）	坏账准备余额
中国建筑股份有限公司	应收账款	578,954,859.52	
中国建筑第八工程局有限公司	应收账款	536,950,724.76	
中国建筑第四工程局有限公司	应收账款	380,023,418.57	
中国建筑第二工程局有限公司	应收账款	366,648,584.98	
中国建筑第五工程局有限公司	应收账款	222,838,922.20	
中国建筑一局（集团）有限公司	应收账款	208,661,206.02	
中国建筑第七工程局有限公司	应收账款	189,804,359.21	
中国建筑第六工程局有限公司	应收账款	124,003,172.27	
中海建筑有限公司	应收账款	88,194,012.46	
中建国际投资集团有限公司	应收账款	75,247,393.42	
中国市政工程西北设计研究院有限公司	应收账款	32,979,013.30	
中国建设基础设施有限公司	应收账款	26,558,868.76	
中建新疆建工（集团）有限公司	应收账款	22,908,717.90	
中建国际建设有限公司	应收账款	21,575,724.81	
中建交通建设集团有限公司	应收账款	10,800,271.05	
中建港航局集团有限公司	应收账款	9,048,698.71	
中建科技贵州有限公司	应收账款	3,695,295.92	
中国建筑西南设计研究院有限公司	应收账款	603,818.04	
中国建筑装饰集团有限公司	应收账款	513,892.50	
中建阿尔及利亚SPA公司	应收账款	71,866.15	
中国建筑西北设计研究院有限公司	应收账款	0.02	
中国建筑第八工程局有限公司	应收款项融资	39,820,000.00	
中国建筑第二工程局有限公司	应收款项融资	780,373.61	
中国建筑第七工程局有限公司	应收款项融资	5,300,000.00	
中国建筑第三工程局有限公司	应收款项融资	46,000,000.00	
中国建筑第五工程局有限公司	应收款项融资	24,950,000.00	
中国建筑第八工程局有限公司	合同资产	114,820,863.50	
中国建筑第二工程局有限公司	合同资产	80,749,383.81	
中国建筑第六工程局有限公司	合同资产	34,481,586.10	
中国建筑第七工程局有限公司	合同资产	7,624,841.50	
中国建筑第三工程局有限公司	合同资产	254,854,887.90	
中国建筑第四工程局有限公司	合同资产	81,650,699.37	

关联方名称	应收项目	期末余额（元）	坏账准备余额
中国建筑第五工程局有限公司	合同资产	54,396,878.70	
中国建筑一局（集团）有限公司	合同资产	27,419,188.31	
中国建筑股份有限公司	合同资产	103,369,244.60	
中建科技贵州有限公司	合同资产	745,500.01	
中国建筑西北设计研究院有限公司	合同资产	185,792.43	
中建港航局集团有限公司	合同资产	1,035,581.69	
中海建筑有限公司	合同资产	9,952,652.08	
中建国际投资集团有限公司	合同资产	8,884,968.33	
中建国际建设有限公司	合同资产	114,120.77	
中国建筑第四工程局有限公司	预付账款	1,887,298.00	
中国建筑第六工程局有限公司	预付账款	1,974,024.16	
中国建筑第五工程局有限公司	一年内到期的非流动资产	7,725,298.60	
中国建筑股份有限公司	一年内到期的非流动资产	4,090,359.35	
中国建筑第八工程局有限公司	一年内到期的非流动资产	1,000,000.00	
中国建筑第六工程局有限公司	一年内到期的非流动资产	100,000.00	
中建财务有限公司	应收利息	17,477,500.00	
中国建筑第八工程局有限公司	其他应收款	3,012,057.82	
中国建筑第三工程局有限公司	其他应收款	822,924.72	
中国建筑西南设计研究院有限公司	其他应收款	20,000.00	
中建电子商务有限责任公司	其他应收款	52,000.00	
中建科技集团有限公司	其他应收款	16,526,668.42	
中国建筑第五工程局有限公司	其他应收款	360,000.00	
中国建筑第四工程局有限公司	其他应收款	420,960.00	
中国建筑股份有限公司	其他应收款	23,599,592.26	
中国建筑第二工程局有限公司	其他应收款	100,000.00	
中海建筑有限公司	其他应收款	684,826.68	
中国建筑第七工程局有限公司	其他应收款	670,672.85	
中国建筑股份有限公司	长期应收款	2,360,000.00	
中国建筑第八工程局有限公司	长期应收款	100,000.00	
中海建筑有限公司	长期应收款	626,943.36	
中国建筑第八工程局有限公司	其他非流动资产	25,103,877.43	
中国建筑第二工程局有限公司	其他非流动资产	0.01	

关联方名称	应收项目	期末余额（元）	坏账准备余额
中国建筑第三工程局有限公司	其他非流动资产	31,823,603.51	
中国建筑第四工程局有限公司	其他非流动资产	17,829,295.43	
中国建筑一局（集团）有限公司	其他非流动资产	6,997,942.42	
中国建设基础设施有限公司	其他非流动资产	31,204,044.85	
中国建筑第五工程局有限公司	其他非流动资产	168,967.59	
中国建筑股份有限公司	其他非流动资产	195,703,006.90	
中建交通建设集团有限公司	其他非流动资产	4,007,659.46	
中国建筑第六工程局有限公司	其他非流动资产	983,840.49	
中国市政工程西北设计研究院有限公司	其他非流动资产	141,404.19	
中海建筑有限公司	其他非流动资产	3,549,480.15	

（2）应付关联方款项情况

关联方名称	应付项目	期末余额（元）
中建新疆建工（集团）有限公司	应付票据	3,625,794.93
中建西部建设股份有限公司	应付票据	2,643,918.59
中国建筑第八工程局有限公司	应付账款	50,532,261.15
中国建筑第二工程局有限公司	应付账款	105,623,954.70
中国建筑第七工程局有限公司	应付账款	28,589,157.91
中国建筑第三工程局有限公司	应付账款	158,801,379.10
中国建筑第四工程局有限公司	应付账款	207,998,328.50
中国建筑第五工程局有限公司	应付账款	129,585,675.00
中国建筑西北设计研究院有限公司	应付账款	519,748.79
中国建筑西南勘察设计研究院有限公司	应付账款	8,873,637.86
中国建筑一局（集团）有限公司	应付账款	95,035,162.50
中国建筑装饰集团有限公司	应付账款	139,085,333.50
中建工程产业技术研究院有限公司	应付账款	181,945.62
中建新疆建工（集团）有限公司	应付账款	79,067,824.08
中建集成建筑（河南）有限公司	应付账款	712,391.60
中建集成科技有限公司	应付账款	19,813,134.36
中建电子商务有限责任公司	应付账款	1,914,659.74
中建西部建设股份有限公司	应付账款	12,417,424.51
中建财务有限公司	应付账款	24,717,052.31

关联方名称	应付项目	期末余额（元）
中国建筑第六工程局有限公司	应付账款	18,786,694.96
中国建筑东北设计研究院有限公司	应付账款	1,843,150.60
中国中建设计研究院有限公司	应付账款	88,500.00
中國建築興業集團有限公司	应付账款	3,554,656.03
中海建筑有限公司	应付账款	8,040,680.44
中建国际投资集团有限公司	应付账款	121,439,044.10
中国建筑第七工程局有限公司	合同负债	2,397,767.45
中国建筑第三工程局有限公司	合同负债	6,323,891.89
中国建筑第四工程局有限公司	合同负债	4,075,603.10
中国建筑第二工程局有限公司	合同负债	40,784,225.26
中国建筑一局（集团）有限公司	合同负债	3,328,279.83
中国建设基础设施有限公司	合同负债	3,110,348.95
中国建筑第八工程局有限公司	合同负债	43,803,022.09
中建新疆建工（集团）有限公司	合同负债	5,079,798.93
中海建筑有限公司	合同负债	22,855,390.71
中国建筑第五工程局有限公司	合同负债	61,452,293.47
中国建筑第六工程局有限公司	合同负债	14,757,187.01
中国建筑第八工程局有限公司	一年内到期的非流动负债	358,920.72
中国建筑装饰集团有限公司	一年内到期的非流动负债	9,225,446.18
中国建筑一局（集团）有限公司	一年内到期的非流动负债	1,117,850.76
中国建筑西南勘察设计研究院有限公司	一年内到期的非流动负债	287,965.13
中国建筑第三工程局有限公司	一年内到期的非流动负债	4,400,687.34
中国建筑第五工程局有限公司	一年内到期的非流动负债	449,904.50
中海建筑有限公司	一年内到期的非流动负债	1,297,229.89
中国建筑第二工程局有限公司	应付股利	18,511,000.00
中国建筑第七工程局有限公司	应付股利	15,753,000.00
中国建筑第三工程局有限公司	应付股利	73,950,000.00
中国建筑第四工程局有限公司	应付股利	34,006,000.00
中国建筑第八工程局有限公司	应付股利	15,753,000.00
中国建筑第五工程局有限公司	其他应付款	1,500,000.00
中国建筑第三工程局有限公司	其他应付款	39,476,494.62
中国建筑股份有限公司	其他应付款	94,019,313.11

关联方名称	应付项目	期末余额（元）
中建新疆建工（集团）有限公司	其他应付款	120,000.00
中建工程产业技术研究院有限公司	其他应付款	20,000.00
中国建筑西南设计研究院有限公司	其他应付款	1,553,953.18
中国建筑装饰集团有限公司	其他应付款	500,000.00
中国建筑第四工程局有限公司	其他应付款	2,249,318.39
中海建筑有限公司	使用权资产	2,486,878.11
中海建筑有限公司	租赁负债	2,553,656.34

六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

七、公司业务及经营情况

（一） 公司业务情况

1、公司业务情况

发行人是中国钢结构行业竞争力榜首企业、国家高新技术企业，隶属于世界500强中国建筑股份有限公司。公司聚焦以钢结构为主体结构的工程、装备业务，为客户提供“投资、研发、设计、建造、运营”全过程或核心环节的服务。公司打造了“中建科工”“中建钢构”两大品牌，分别从事“钢结构+”和钢结构，在国内和五大洲的39个国家和地区开展业务。

房屋建设业务是公司建筑施工业务的核心板块，也是营业收入最主要的来源，主要是对房屋建筑项目的建设施工。基础设施建设业务是公司另一建筑工程施工业务领域，主要是对基础设施项目建设施工，包括对基础设施项目投资、总承包管理、施工服务及运营等细分业务。发行人拥有建筑工程施工总承包特级，市政公用工程施工总承包壹级，钢结构工程、装修装饰工程、建筑幕墙工程、环保工程等专业承包壹级，工程设计建筑行业（建筑工程、人防工程）甲级，中国钢结构制造企业特级，建筑金属屋（墙）面设计与施工特级等核心资质。公司通过了ISO9001、ISO14001、ISO45001、ISO3834、EN1090、AISC、JIS等国际认证。

发行人经营范围包括：一般经营项目是：兴办实业；国内贸易；从事货物及技术进出口业务；经济信息咨询；自有物业租赁。（以上法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营），许可经营项目是：钢结构产品的技术开发、设计、试验检测；建筑工程施工总承包；工程总承包和项目管理；建设工程项目主体工程及其配套工程的设计；建筑钢结构的制造、加工及钢结构工程施工；起重设备的安装；机电设备的安装；市政公用工程施工总承包；公路工程施工总承包；园林绿化工程。

报告期内，公司业务、经营情况及公司所在行业情况未发生重大不利变化，不会对发行人生产经营和偿债能力产生重大不利影响。

2、公司经营方针和战略

“十四五”期间，发行人将借助数字化、资本化、平台化举措，在海内、海外实现多元化产品落地，即坚持“五化”策略：多元化、全球化、数字化、资本化、平台化。

（1）业务组合：多元化

形成“一体两翼”业务组合，“一体”-以钢结构、工程、产品三位一体，加速拓展钢结构+建筑产业链，“两翼”-以投资运营助推转型发展，以创新业务拓展未来业务边界。其中，“两翼”既是业务又是支撑，既是手段又是目标。

以钢结构、工程、产品为“体”，推动公司持续夯实主营业务能力。其中，在钢结构业务方面，通过科学化的管理、数字化的运维，降低供应链成本、提升生产效率，面向未来，推动传统业务的市场化、绿色化产业升级，提升钢结构业务市场竞争力及“中建钢构”品牌价值。在工程业务方面，通过培养自主设计和商务管理能力，健全分包供应商的筛选、管理和考核，强化工程项目的运营管理，扩大公司在钢结构建筑领域的竞争优势。在产品业务方面，把握政策红利和蓝海市场先机，强化产品技术标准研发，打造完善的产品生态体系，构建业务间协同效应，掌握细分领域话语权，扩大“中建科工”品牌影响力。

以投资运营和创新业务为“翼”，确保公司以敏捷的方式盯准、抓牢外部市场的新趋势、新机遇。“两翼”保证了公司既不因盲目跟随新风口而影响主体业务的节奏步伐，也不因过分依赖主体业务而错

过新增长点。其中，投资运营业务将帮助公司以较快的速度、较低的风险借力外部成熟的合作伙伴，拓展主业边界，完善产业布局，追求价值创造，推动转型升级。创新业务将帮助公司内部提升研发能力，外部搭建创新生态，持续提升企业的活力与创造力。

（2）区域布局：全球化

在国内业务方面，要立足大湾区、把握长三角、京津冀、长江中游、成渝等国内核心城市群机遇，通过对各大区的本地市场发展趋势与竞合关系研判，因地制宜，协同发展，实现总部牵引，五区协同。

在国际业务方面，要深耕中东、北非、东南亚、南太四大战略区域和港澳市场，通过体系建设和能力建设，打造营销、履约、资本运作、风控、招采方面的团队，提升团队的国际化、本土化、专业化能力，推动人才、技术、供应链等资源在全球的优化配置。

（3）支撑体系：数字化、资本化、平台化

面对日新月异的宏观经济环境及国企改革有关要求，中建科工进一步确立了支撑“三化”的发展策略，即数字化、资本化、平台化。支撑三化不仅是承接公司整体战略、服务于业务多元发展的重要支撑及保障，同时“三化”之间也将发挥良好的协同作用。在此背景下，公司在“十四五”期间将大力开展资本及数字创新、实现组织升维及产业生态构建，充分激发资本、数字技术及产业平台强大力量，使之成为推动公司转型升级的全新动力，完成公司发展动力的赋能转换。

（二） 公司业务经营情况

1．各业务板块收入与成本情况

单位：元　币种：人民币

业务板块	收入	收入同比变动比例（%）	收入占比（%）	成本	成本同比变动比例（%）	成本占比（%）	毛利率（%）	毛利率同比变动比例（%）	毛利占比（%）
房屋建筑工程业务	30,018,771,887.21	4.94%	68.88%	27,350,686,485.98	5.02%	68.45%	8.89%	-0.81%	73.56%
基础设施建设与投资业务	5,466,613,991.59	-28.25%	12.54%	4,914,046,045.19	-26.96%	12.3%	10.11%	-13.52%	15.23%
设计勘察业务	10,371,038.72	9,376.98%	0.02%	9,247,721.56	17,404.62%	0.02%	10.83%	-79.06%	0.03%

其他业务	8,087,131,163.84	50.39%	18.56%	7,681,695,324.19	46.6%	19.23%	5.01%	96.03%	11.18%
合计	43,582,888,081.36	4.76%	100%	39,955,675,576.92	5.12%	100%	8.32%	-3.59%	100%

主要产品或服务经营情况说明

1、房屋建筑工程业务

房屋建筑工程业务是公司建筑施工业务的核心板块，也是营业收入最主要的来源，主要是对房屋建筑项目的建设施工。2023年度，发行人房屋建筑工程业务营业收入为300.19亿元，占当期营业收入的68.88%，较去年同期增幅为4.94%；营业成本为273.51亿元，占当期营业成本的68.45%，较去年同期增幅为5.02%；毛利率为8.89%，较去年同期降幅为0.81%。

2、基础设施建设与投资业务

基础设施建设与投资业务是公司另一建筑工程施工业务领域。2023年度，发行人基础设施建设与投资业务营业收入为54.67亿元，占当期营业收入的12.54%，较去年同期降幅为28.25%；营业成本为49.14亿元，占当期营业成本的12.30%，较去年同期降幅为26.96%；毛利率为10.11%，较去年同期降幅为13.52%。发行人基础设施建设与投资业务收入及成本减少主要系本年度新承接的基础设施项目减少。

3、其他业务

发行人其他业务的主要构成为商品销售收入和其他零星业务。2023 年度，发行人商品销售收入占其他业务收入的 94.38%，主要为钢构件相关的销售收入。发行人承接总承包、钢结构专业分包等业务后，根据需求从下属制造厂采购钢构件，制造厂确认的收入及成本确认为商品销售业务收入及成本，业务剩余部分确认为工程施工收入及成本。2023年度，发行人商品销售业务营业收入为76.33亿元，占当期营业收入的17.51%，较去年同期增幅为54.50%；营业成本为73.89亿元，占当期营业成本的18.49%，较去年同期增幅为51.15%。发行人商品销售业务收入及成本上升，主要系业务规模扩张。2023 年度商品销售业务毛利率为 3.19%，较去年同期增幅为 204.86%，主要系规模效应导致单位生产成本减少，毛利相应增加。

2．合并报表范围新增业务情况

报告期内，本公司无合并报表范围新增收入或者利润占发行人合并报表相应数据10%以上的业务板块。

3．非主要经营业务情况

报告期内，本公司无非主要经营业务收入占合并报表范围营业收入 30%以上的情况。

第二节 公司信用类债券基本情况

一、公司债券基本信息

币种：人民币

债券简称	23科工YK01
债券代码	148503.SZ
债券名称	中建科工集团有限公司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）
发行日	2023年11月09日
起息日	2023年11月10日
最近回售日	-
到期日	2026年11月10日
债券余额（亿元）	13
票面利率（%）	3.93
还本付息方式	在发行人不行使递延支付利息权的情况下，每年付息一次；若在本期债券的某一续期选择权行权年度，发行人选择全额兑付本期债券，则该计息年度的付息日即为本期债券的兑付日
最新主体评级	AA+
最新债项评级	AA+
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	中国国际金融股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中国国际金融股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款

报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否 □无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发：□是 □否 ☑无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发：□是 ☑否 □无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债：☑是 □否 报告期内未触发续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况。根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）等相关规定，发行人将本期债券计入权益
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
本债项是否为绿色债券	□是 ☑否

二、公司债券募集资金使用和整改情况

币种：人民币

债券简称	23科工YK01
债券代码	148503.SZ
募集资金总额（亿元）	13
募集资金计划用途	本期债券的募集资金在扣除发行费用后，将用于偿还公司债券或置换前期偿还公司债券的资金
募集资金实际使用金额（亿元）	13
募集资金的实际使用情况（按用途类别）	发行人为科创企业类发行人，本期债券的募集资金在扣除发行费用后，全部用于偿还公司债券或置换前期偿还公司债券的资金
报告期末募集资金未使用余额（亿元）	0
临时补流的金额（亿元）	3.961
临时补流的金额用途	用于支付工程进度款、货款等临时补流情形
募集资金实际用途是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	☑是 □否

募集资金专项账户运作情况	是否存在：☑是 □否 正常
募集资金违规使用的整改情况	是否存在：□是 ☑否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	□是 □否 ☑不适用
募集资金是否用于固定资产投资项目或者股权投资、债权投资等其他特定项目	□是 ☑否
本债项是否为绿色债券	□是 ☑否

三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

□适用 ☑不适用

四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

（一） 主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

□适用 ☑不适用

（二） 债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

□适用 ☑不适用

五、增信措施情况

□适用 ☑不适用

六、中介机构情况

（一） 中介机构基本信息

1．为发行人提供审计服务的会计师事务所

会计师事务所名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
会计师事务所办公地址	中国北京海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼
签字会计师姓名	张琼、陈朋

2．受托管理人/债权代理人

☑适用 □不适用

债券简称	23 科工 YK01
债券代码	148503.SZ
受托管理人/债权代理人名称	中国国际金融股份有限公司
受托管理人/债权代理人办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 8 层
受托管理人/债权代理人联系人	杨曦、李欢、王家琛
受托管理人/债权代理人联系方式	010-65051166

3．评级机构

☑适用 □不适用

债券简称	23 科工 YK01
债券代码	148503.SZ
评级机构名称	中诚信国际信用评级有限责任公司
评级机构办公地址	北京市东城区南竹杆胡同 2 号 1 幢 60101

（二） 报告期内中介机构变更情况

报告期内，发行人发行的公司信用类债券的中介机构均未发生变更。

第三节 重大事项

一、审计情况

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券服务业务资格/是经国务院证券监督管理机构备案的事务所，已对本公司2023年年度财务报告进行了审计，并出具了标准的无保留意见的审计报告。审计报告已由本会计师事务所和注册会计师张琼、陈朋签章。

二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司发生会计政策变更事项，具体情况如下：

本集团自2023年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》(财会(2022)31号)“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定。根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。

上述会计政策变更对本集团财务报表无影响。

三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

四、资产情况

（一） 资产及变动情况

占发行人合并报表范围总资产10%以上的资产类报表项目的资产：

项目名称	主要构成
货币资金	银行存款和其他货币资金
应收账款	应收工程款
合同资产	质保金、已完工未结算款

发行人合并报表范围期末余额变动比例超过30%的资产项目：

单位：元 币种：人民币

资产项目	本期末金额	占本期末资产总额的比例（%）	上期末余额	变动比例（%）
应收票据	308,849,082.3	0.92%	191,954,064.44	60.9%

应收账款	10,402,957,976	31.05%	6,590,061,765.62	57.86%
预付款项	694,944,447.5	2.07%	1,558,521,059.88	-55.41%
在建工程	74,997,544.58	0.22%	47,946,285.51	56.42%
递延所得税资产	119,578,136	0.36%	86,976,761.21	37.48%

发生变动的原因：

应收票据：主要是销售增长导致应收票据增加。

应收账款：主要是销售规模增长，销售商品提供服务增长较快导致应收账款增长。

预付款项：主要是销售规模扩大，支付分包商款项增多，核销预付账款增加。

在建工程：主要是埃及厂投建、华南大区机关办公楼装修等项目投入增加。

递延所得税资产：主要是随着经营规模扩大，公司资产规模及应收账款增加，相应的坏账计提有所增加，导致递延所得税资产增长。

（二） 资产受限情况

资产受限情况概述

单位：元 币种：人民币

受限资产类别	受限资产账面价值	资产受限金额	受限资产评估价值（如有）	资产受限金额占该类别资产账面价值的比例（%）
货币资金	5,078,164,935.21	255,348,333.56		5.03%
合同资产	6,522,184,394.82	1,160,133,434.91		17.79%
合计	11,600,349,330.03	1,415,481,768.47	——	——

对于受限金额超过报告期末净资产百分之十的单项资产的说明：

单位：元 币种：人民币

受限资产名称	账面价值	评估价值（如有）	受限金额	受限原因	对发行人可能产生的影响
合同资产	6,522,184,394.82		1,160,133,434.91	质押借款	无重大不利影响

五、非经营性往来占款和资金拆借情况

报告期初，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借余额为3,743.42万元，报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增11,598.58万，回收543.12万，截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为14,798.88万元，占报告期末公司净资产比例为1.92% ，未超过10%，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款或资金拆借总额为14,798.88万。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

六、负债情况

（一） 有息债务及其变动情况

1．发行人有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为150,000万元 和130,000万元，报告期内有息债务余额同比变动-13.33%。

具体情况如下：

单位：亿元　币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6个月以内（含）	6个月（不含）至1年（含）	超过1年（不含）		
银行贷款	0	0	0	0	0	0%
公司信用类债券	0	0	0	13	13	100%
非银行金融机构贷款	0	0	0	0	0	0%
其他有息债务	0	0	0	0	0	0%

报告期末，发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额130,000万元，企业债券余额0万

元，非金融企业债务融资工具余额0万元，且共有0万元公司信用类债券在2024年5月至12月内到期或回售偿付。

2．发行人合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人合并报表范围内公司有息债务余额分别为231,021万元 和205,250万元，报告期内有息债务余额同比变动-11.16%。

具体情况如下：

单位：亿元　币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6个月以内（含）	6个月（不含）至1年（含）	超过1年（不含）		
银行贷款	0	0.4975	0.7375	6.29	7.525	36.66%
公司信用类债券	0	0	0	13	13	63.34%
非银行金融机构贷款	0	0	0	0	0	0%
其他有息债务	0	0	0	0	0	0%

报告期末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额130,000万元，企业债券余额0万元，非金融企业债务融资工具余额0万元，且共有0万元公司信用类债券在2024年5月至12月内到期或回售偿付。

3．境外债券情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额0万元，且在2024年5月至12月内到期的境外债券余额0万元。

（二） 公司信用类债券或其他有息债务重大逾期情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和逾期金额超过1000万元的有息债

务逾期情况。

（三） 负债变动情况

单位：元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	占本期末负债总额的比例（%）	上年末余额	变动比例（%）
应付账款	17,360,206,359.23	67.35%	11,580,404,790.64	49.91%
合同负债	3,492,568,225.35	13.55%	5,913,812,276.52	-40.94%
短期借款	0	0%	9,580,000	-100%
应付职工薪酬	785,422,733.16	3.05%	573,383,733.85	36.98%
应交税费	943,255,377.7	3.66%	511,773,071.56	84.31%
其他流动负债	25,567,556.35	0.1%	99,192,706.21	-74.22%
长期应付款	14,381,834.41	0.06%	81,168,079.32	-82.28%
递延收益	814,700	0%	16,823,705.3	-95.16%
预计负债	39,397,680.75	0.15%	22,781,780.75	72.94%

发生变动的原因：

应付账款：主要是根据分包商合同付款条件，部分新增应付账款未到合同付款期，导致应付账款增长。

合同负债：主要是本年预收工程款减少，及履约进度加快导致预收工程款被核销，因此合同负债减少。

短期借款：主要是偿还前期短期借款导致短期借款科目减少。

应付职工薪酬：主要是人数同比增长导致应付职工薪酬增长。

应交税费：主要是收入规模增长导致应交税费金额增长。

其他流动负债：主要是一年内到期的预计负债同比减少。

长期应付款：主要是部分长期应付款到期偿付。

递延收益：主要是部分递延收益到期。

预计负债：主要是项目预提保修费增长所致。

（四） 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

七、重要子公司或参股公司情况

单位：亿元 币种：人民币

公司名称	中建钢构股份有限公司	
发行人持股比例（%）	95.01%	
主营业务运营情况	中建钢构股份有限公司是世界500强中国建筑股份有限公司的核心钢结构专业平台，国家创建世界一流专业领军示范企业，国家级制造业单项冠军示范企业，中国建筑钢结构行业综合竞争力榜首企业，国家高新技术企业，国家首批装配式建筑产业基地。中建钢构为客户提供钢结构研发、设计、制造、安装、检测“五位一体”的全产业链服务 注：出于商业保密原因，中建钢构主要财务数据暂不具备对外披露条件，发行人已向深交所申请信息披露豁免	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	-	-
主营业务利润	-	-
净资产	-	-
总资产	-	-

八、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

九、对外担保情况

报告期初，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保余额为0万元，截至报告期末，公司尚未履行及

未履行完毕的对外担保总额为0万元，占报告期末净资产比例为0%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为0万元。

公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产10%的情形。

十、重大未决诉讼情况

2018 年 5 月，本集团与四川兴立园林环境工程有限公司（以下简称“四川兴立公司”）签订《深广·渠江云谷项目景观、绿化工程Ⅰ标段专业分包工程合同》，根据约定，四川兴立公司于 2019 年 9 月基本完成施工。2019 年 12 月，深广·渠江云谷项目整体竣工验收。因四川兴立公司不认可本集团与业主初步结算结果，目前尚未与四川兴立公司办理最终结算，截至起诉前，已对四川兴立公司进度款付款比例约为 85%。四川兴立公司要求支付工程款 1,602.55 万元。本案已多次开庭，因双方未完成最终结算，对工程欠款争议较大，目前案件正在诉讼中。

十一、绿色债券专项信息披露

绿色债券募投项目整体环境效益

不适用

绿色发展与转型升级相关的公司治理信息

不适用

本公司不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

十二、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

第四节 向普通投资者披露的信息

□适用 ☑不适用

第五节 财务报告

是否模拟报表	否	模拟期	
是否已对外披露	否	已披露报告期	
是否经审计	是	已审计报告期	2023年度报告
审计意见类型	标准的无保留意见		

一、财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	5,078,164,935.21	4,344,465,960.73
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	308,849,082.26	191,954,064.44
应收账款	10,402,957,975.96	6,590,061,765.62
应收款项融资	314,907,234.28	362,998,100.19
预付款项	694,944,447.5	1,558,521,059.88
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	261,634,189.18	224,994,073.19
其中：应收利息	17,477,500	7,718,750

应收股利	28,909,104.33	1,200,000
买入返售金融资产		
存货	1,758,274,298.02	2,039,117,078.64
合同资产	6,522,184,394.82	5,673,598,824.7
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	96,408,956.45	113,575,179.02
其他流动资产	762,452,346.62	665,055,706.39
流动资产合计	26,200,777,860.3	21,764,341,812.8
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	30,389,503.22	30,602,033.46
长期股权投资	1,144,846,618.14	1,158,179,555.63
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	747,104,355.23	772,481,722.29
固定资产	2,536,297,592.78	2,539,860,734.39
在建工程	74,997,544.58	47,946,285.51
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	21,749,247.23	25,276,944.32
无形资产	461,180,671.34	472,643,377.7
开发支出		

商誉		
长期待摊费用	32,251,161.38	28,474,638.03
递延所得税资产	119,578,136	86,976,761.21
其他非流动资产	2,130,112,782.2	2,304,226,681.55
非流动资产合计	7,298,507,612.1	7,466,668,734.09
资产总计	33,499,285,472.4	29,231,010,546.89
流动负债：		
短期借款		9,580,000
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	996,565,489.56	1,112,079,377.25
应付账款	17,360,206,359.23	11,580,404,790.64
预收款项		
合同负债	3,492,568,225.35	5,913,812,276.52
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	785,422,733.16	573,383,733.85
应交税费	943,255,377.7	511,773,071.56
其他应付款	1,173,574,212.29	1,076,436,565.47
其中：应付利息		

应付股利	157,973,000	66,717,000
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	297,236,458.63	259,945,011.44
其他流动负债	25,567,556.35	99,192,706.21
流动负债合计	25,074,396,412.27	21,136,607,532.94
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	629,000,000	718,500,000
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,217,838.2	17,175,068.83
长期应付款	14,381,834.41	81,168,079.32
长期应付职工薪酬	6,070,000	5,770,000
预计负债	39,397,680.75	22,781,780.75
递延收益	814,700	16,823,705.3
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	702,882,053.36	862,218,634.2
负债合计	25,777,278,465.63	21,998,826,167.14
所有者权益：		
实收资本（或股本）	2,700,000,000	2,700,000,000

其他权益工具	1,307,278,575.34	1,509,738,082.2
其中：优先股		
永续债	1,307,278,575.34	1,509,738,082.2
资本公积	683,573,308.82	687,473,308.82
减：库存股		
其他综合收益	660,000	300,000
专项储备		
盈余公积	528,204,420.49	464,031,345.66
一般风险准备		
未分配利润	2,098,440,536.39	1,496,832,875.72
归属于母公司所有者权益合计	7,318,156,841.04	6,858,375,612.4
少数股东权益	403,850,165.73	373,808,767.35
所有者权益合计	7,722,007,006.77	7,232,184,379.75
负债和所有者权益总计	33,499,285,472.4	29,231,010,546.89

法定代表人：吴红涛　　主管会计工作负责人：廖新华　　会计机构负责人：蒋文奇

（二） 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	3,524,792,612.19	2,650,772,575.12
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	210,527,880.3	142,379,860.94
应收账款	7,150,754,728.62	5,003,270,669.17

应收款项融资	154,216,447.21	246,529,807.6
预付款项	285,615,366.2	1,298,559,786.1
其他应收款	153,598,644.59	166,153,301.57
其中：应收利息	16,387,500	7,718,750
应收股利	28,909,104.33	1,200,000
存货	9,011,139.69	19,327,941.21
合同资产	4,697,522,162.79	4,687,033,465.67
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	107,841,526.75	47,989,338.52
其他流动资产	471,058,452.64	456,270,086.27
流动资产合计	16,764,938,960.98	14,718,286,832.17
非流动资产：		
债权投资	48,729,712.5	15,000,000
其他债权投资		
长期应收款	11,842,530.27	13,067,629.59
长期股权投资	6,489,288,093.86	6,263,533,119.86
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	749,120,877.6	774,498,244.66
固定资产	627,681,786.3	581,229,428.28
在建工程	13,734,665.46	5,810,258.21
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	683,631.01	2,303,911.97

无形资产	78,327,881.94	82,035,848.3
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	22,602,697.74	19,714,019.58
递延所得税资产	95,105,237.35	73,120,199.67
其他非流动资产	1,005,237,568.96	1,146,075,354.12
非流动资产合计	9,142,354,682.99	8,976,388,014.24
资产总计	25,907,293,643.97	23,694,674,846.41
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	224,518,726.51	288,102,301.6
应付账款	13,738,935,381.1	10,661,828,478.94
预收款项		
合同负债	2,530,427,430.64	4,541,677,693.39
应付职工薪酬	473,253,411.66	359,976,254.37
应交税费	308,693,193.83	108,704,894.73
其他应付款	1,924,795,771.3	1,146,142,530.23
其中：应付利息		
应付股利	157,973,000	66,717,000
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	153,224,101.84	159,610,021.09
其他流动负债	15,528,489.09	15,695,474.39

流动负债合计	19,369,376,505.97	17,281,737,648.74
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	98,230.6	163,731.03
长期应付款	14,218,700.21	49,172,486.95
长期应付职工薪酬	440,000	470,000
预计负债	39,397,680.75	21,651,780.75
递延收益		9,917,420.83
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	54,154,611.56	81,375,419.56
负债合计	19,423,531,117.53	17,363,113,068.3
所有者权益：		
实收资本（或股本）	2,700,000,000	2,700,000,000
其他权益工具	1,307,278,575.34	1,509,738,082.2
其中：优先股		
永续债	1,307,278,575.34	1,509,738,082.2
资本公积	724,206,450.9	728,106,450.9
减：库存股		
其他综合收益	-600,000	-550,000
专项储备		

盈余公积	528,201,352.6	464,028,277.77
未分配利润	1,224,676,147.6	930,238,967.24
所有者权益合计	6,483,762,526.44	6,331,561,778.11
负债和所有者权益总计	25,907,293,643.97	23,694,674,846.41

（三） 合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度	2022年度
一、营业总收入	43,582,888,081.36	41,601,991,279.09
其中：营业收入	43,582,888,081.36	41,601,991,279.09
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	42,513,950,796.08	40,695,221,068.47
其中：营业成本	39,955,675,576.92	38,010,602,438.52
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	90,820,349.24	105,727,236.31
销售费用	147,212,307.49	108,933,668.31

管理费用	884,814,851.9	903,066,483.75
研发费用	1,386,500,466.04	1,486,689,899.47
财务费用	48,927,244.49	80,201,342.11
其中：利息费用	55,918,067.59	69,390,353.37
利息收入	60,994,573.01	60,601,888.12
加：其他收益	55,069,823.17	39,051,039.83
投资收益（损失以“-”号填列）	105,802,888.62	69,998,213.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	113,605,934.02	72,826,223.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-8,509,713.82	-3,296,803.2
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-181,310,182.16	-68,635,816.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6,709,477.68	-43,842,319.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	119,168.54	23,127,197.79
三、营业利润（亏损以“-”号	1,055,328,461.13	926,468,525.57

填列）		
加：营业外收入	23,393,457.25	16,373,363.93
减：营业外支出	4,926,190.05	3,866,196.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,073,795,728.33	938,975,692.65
减：所得税费用	109,927,661.31	90,781,025.2
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	963,868,067.02	848,194,667.45
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	963,868,067.02	848,194,667.45
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	949,821,228.64	842,914,064.19
2.少数股东损益	14,046,838.38	5,280,603.26
六、其他综合收益的税后净额	360,000	260,000
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	360,000	260,000
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	360,000	260,000
1.重新计量设定受益计划变动额	360,000	260,000

2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	964,228,067.02	848,454,667.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	950,181,228.64	843,174,064.19

归属于少数股东的综合收益总额	14,046,838.38	5,280,603.26
八、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0元，上期被合并方实现的净利润为：0元。

法定代表人：吴红涛　　主管会计工作负责人：廖新华　　会计机构负责人：蒋文奇

（四） 母公司利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度	2022年度
一、营业收入	33,100,443,860.11	33,476,294,502.08
减：营业成本	30,689,537,016.71	30,864,625,108.3
税金及附加	31,641,354.63	67,120,708.45
销售费用		
管理费用	634,516,100.11	707,000,562.95
研发费用	1,063,784,732.55	1,198,941,856.76
财务费用	-4,261,853.72	30,288,099.49
其中：利息费用	16,457,046.33	11,966,581.36
利息收入	46,277,316.53	53,722,171.67
加：其他收益	22,658,805.66	17,594,911.56
投资收益（损失以“-”号填列）	120,673,712.02	232,652,312.53
其中：对联营企业和合	113,605,900.24	72,826,223.6

营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-8,379,713.82	-3,296,803.2
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-135,812,072.5	-51,612,595.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5,430,052.15	-38,324,327.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	119,168.54	34,142.9
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	698,296,175.7	768,662,610.22
加：营业外收入	5,138,801.95	12,146,765.76
减：营业外支出	2,821,480.8	2,746,812.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	700,613,496.85	778,062,563.37
减：所得税费用	58,882,748.52	49,036,558.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	641,730,748.33	729,026,004.54
（一）持续经营净利润（净亏	641,730,748.33	729,026,004.54

损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-50,000	350,000
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-50,000	350,000
1.重新计量设定受益计划变动额	-50,000	350,000
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值		

准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	641,680,748.33	729,376,004.54
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

（五） 合并现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	40,218,666,303.36	44,752,741,615.95
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现		

金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,486,740.87	977,102.09
收到其他与经营活动有关的现金	1,168,537,921.81	1,086,120,833.11
经营活动现金流入小计	41,388,690,966.04	45,839,839,551.15
购买商品、接受劳务支付的现金	37,294,852,531.1	42,228,567,016.25
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,796,995,347.55	1,800,363,309.68
支付的各项税费	588,462,440.95	345,998,732.73
支付其他与经营活动有关的现金	500,650,229.24	315,085,906.54

经营活动现金流出小计	40,180,960,548.84	44,690,014,965.2
经营活动产生的现金流量净额	1,207,730,417.2	1,149,824,585.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	81,891,821.91	65,036,886.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	325,904	72,201,295.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	82,217,725.91	137,238,182.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	150,743,514.33	108,915,866.86
投资支付的现金		27,750,000
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	150,743,514.33	136,665,866.86
投资活动产生的现金流量净额	-68,525,788.42	572,315.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,297,265,200	342,381,836.84
其中：子公司吸收少数股东投	15,501,161.29	342,381,836.84

资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,029,293,500	580,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		38,344,942.5
筹资活动现金流入小计	2,326,558,700	960,726,779.34
偿还债务支付的现金	1,075,493,500	1,599,074,589.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	129,186,390.01	325,177,393.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	170,640	4,244,392.01
支付其他与筹资活动有关的现金	1,585,279,260	204,585,518.05
筹资活动现金流出小计	2,789,959,150.01	2,128,837,501.12
筹资活动产生的现金流量净额	-463,400,450.01	-1,168,110,721.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,149,499.35	12,502,216.08
五、现金及现金等价物净增加额	670,654,679.42	-5,211,603.88
加：期初现金及现金等价物余额	4,152,161,922.23	4,157,373,526.11
六、期末现金及现金等价物余额	4,822,816,601.65	4,152,161,922.23

（六） 母公司现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	31,389,062,200	30,385,904,478.03
收到的税费返还	1,126,084.35	5,954.27
收到其他与经营活动有关的现金	797,901,641.02	776,456,031.01
经营活动现金流入小计	32,188,089,925.37	31,162,366,463.31
购买商品、接受劳务支付的现金	27,517,266,537.14	28,870,077,000.95
支付给职工以及为职工支付的现金	1,811,671,519.21	1,459,366,735.98
支付的各项税费	371,159,732.98	123,941,566.26
支付其他与经营活动有关的现金	1,101,541,647.03	755,547,510.92
经营活动现金流出小计	30,801,639,436.36	31,208,932,814.11
经营活动产生的现金流量净额	1,386,450,489.01	-46,566,350.8
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	95,902,966.59	69,968,736.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	315,904	42,270
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		323,359,970.77
投资活动现金流入小计	96,218,870.59	393,370,977.73

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,953,461.55	29,821,681.61
投资支付的现金	280,800,000	476,511,102.3
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	326,753,461.55	506,332,783.91
投资活动产生的现金流量净额	-230,534,590.96	-112,961,806.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,296,100,000	
取得借款收到的现金	829,293,500	500,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		31,267,902.5
筹资活动现金流入小计	2,125,393,500	531,267,902.5
偿还债务支付的现金	821,293,500	1,500,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	94,822,131.94	284,974,666.67
支付其他与筹资活动有关的现金	1,585,279,260	
筹资活动现金流出小计	2,501,394,891.94	1,784,974,666.67
筹资活动产生的现金流量净额	-376,001,391.94	-1,253,706,764.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-189,480.22	78,587.94

五、现金及现金等价物净增加额	779,725,025.89	-1,413,156,333.21
加：期初现金及现金等价物余额	2,538,880,182.8	3,952,036,516.01
六、期末现金及现金等价物余额	3,318,605,208.69	2,538,880,182.8

第六节 发行人认为应当披露的其他事项

□适用 ☑不适用

第七节 备查文件

备查文件目录

序号	文件名称
1	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
2	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
3	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
4	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的年度报告、年度财务信息

备查文件查阅

备查文件置备地点	中建科工集团有限公司
具体地址	深圳南山区粤海街道中心路3331号中建科工大厦33层
查阅网站	http://www.szse.cn

（本页无正文，为《中建科工集团有限公司公司债券年度报告(2023年)》盖章页）

中建科工集团有限公司

2024年5月31日

附件一、发行人财务报告

中建科工集团有限公司
审计报告
天职业字[2024]477号

目　录

审计报告——1
2023年度财务报表——4
2023年度财务报表附注——16

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京24UMX9BMQ8

审计报告

天职业字[2024]477号

中建科工集团有限公司：

一、审计意见

我们审计了后附的中建科工集团有限公司（以下简称“中建科工集团”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

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，管理层负责评估中建科工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建科工集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中建科工集团的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

审计报告（续）

天职业字[2024]477号

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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中建科工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建科工集团不能持续经营。

（5）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。

（6）就中建科工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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

审计报告（续）

天职业字[2024]477号

[此页无正文]

中国·北京
二〇二四年四月十五日

中国注册会计师：

中国注册会计师：

合并资产负债表

编制单位：中建科工集团有限公司　　2023年12月31日　　单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1	——	——	
货币资金	2	5,078,164,935.21	4,344,465,960.73	八、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5	-	-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7		-	
应收票据	8	308,849,082.26	191,954,064.44	八、（二）
应收账款	9	10,402,957,975.96	6,590,061,765.62	八、（三）
应收款项融资	10	314,907,234.28	362,998,100.19	八、（四）
预付款项	11	694,944,447.50	1,558,521,059.88	八、（五）
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	261,634,189.18	224,994,073.19	八、（六）
其中：应收股利	17	28,909,104.33	1,200,000.00	八、（六）
△买入返售金融资产	18			
存货	19	1,758,274,298.02	2,039,117,078.64	八、（七）
其中：原材料	20	303,782,572.76	199,746,981.89	八、（七）
库存商品（产成品）	21	538,952,657.53	882,018,484.96	八、（七）
合同资产	22	6,522,184,394.82	5,673,598,824.70	八、（八）
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26	96,408,956.45	113,575,179.02	八、（九）
其他流动资产	27	762,452,346.62	665,055,706.39	八、（十）
流动资产合计	28	26,200,777,860.30	21,764,341,812.80	
非流动资产：	29	——	——	
△发放贷款和垫款	30	-	-	
债权投资	31	-	-	
合可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33	-		
合持有至到期投资	34			
长期应收款	35	30,389,503.22	30,602,033.46	八、（十一）
长期股权投资	36	1,144,846,618.14	1,158,179,555.63	八、（十二）
其他权益工具投资	37	-	-	
其他非流动金融资产	38	-	-	
投资性房地产	39	747,104,355.23	481,722.29	八、（十三）
固定资产	40	2,536,297,892.7	860,734.39	八、（十四）
其中：固定资产原价	41	4,024,711,7	859,995,976.41	八、（十四）
累计折旧	42	1,488,4	1,320,135,242.02	八、（十四）
固定资产减值准备	43		-	
在建工程	44		47,946,285.51	八、（十五）
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47	749,247.23	25,276,944.32	八、（十六）
无形资产	48	461,180,671.34	472,643,377.70	八、（十七）
开发支出	49	-	-	
商誉	50	-	-	
长期待摊费用	51	32,251,161.38	28,474,638.03	八、（十八）
递延所得税资产	52	119,578,136.00	86,976,761.21	八、（十九）
其他非流动资产	53	2,130,112,782.20	2,304,226,681.55	八、（二十）
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	7,298,507,612.10	7,466,668,734.09	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资产总计	77	33,499,285,472.40	29,231,010,546.89	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计

合并资产负债表（续）

编制单位：中建科工集团有限公司　　2023年12月31日　　单位：元

项　　目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	78	——	——	
短期借款	79	-	9,580,000.00	八、（二十一）
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85	996,565,489.56	1,112,079,377.25	八、（二十二）
应付账款	86	17,360,206,359.23	11,580,404,790.64	八、（二十三）
预收款项	87	-	-	
合同负债	88	3,492,568,225.35	5,913,812,276.52	八、（二十四）
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	785,422,733.16	573,383,733.85	八、（二十五）
其中：应付工资	95	482,328,034.61	398,559,302.73	八、（二十五）
应付福利费	96	6,284,768.66	4,776,161.70	八、（二十五）
#其中：职工奖励及福利基金	97	-	-	
应交税费	98	943,255,377.70	511,773,071.56	八、（二十六）
其中：应交税金	99	937,303,118.21	507,209,459.93	八、（二十六）
其他应付款	100	1,173,574,212.29	1,076,436,565.47	八、（二十七）
其中：应付股利	101	157,973,000.00	66,717,000.00	八、（二十七）
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105	297,236,458.63	259,945,011.44	八、（二十八）
其他流动负债	106	25,567,556.35	99,192,706.21	八、（二十九）
流动负债合计	107	25,074,396,412.27	21,136,607,532.94	
非流动负债：	108	——	——	
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110	629,000,000.00	718,500,000.00	八、（三十）
应付债券	111			
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116	13,217,[illegible]	17,175,068.83	八、（三十一）
长期应付款	117	14,[illegible].41	81,168,079.32	八、（三十二）
长期应付职工薪酬	118	[illegible],070,[illegible].00	5,770,000.00	八、（三十三）
预计负债	119	[illegible]	22,781,780.75	八、（三十四）
递延收益	120	[illegible].00	16,823,705.30	八、（三十五）
递延所得税负债	121			八、（十九）
其他非流动负债	122			
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	702,882,053.36	862,218,634.20	
负 债 合 计	125	25,777,278,465.63	21,998,826,167.14	
所有者权益（或股东权益）：	126	——	——	
实收资本（或股本）	127	2,700,000,000.00	2,700,000,000.00	八、（三十六）
国家资本	128			
国有法人资本	129	2,700,000,000.00	2,700,000,000.00	八、（三十六）
集体资本	130			
民营资本	131	-	-	
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本（或股本）净额	134	2,700,000,000.00	2,700,000,000.00	八、（三十六）
其他权益工具	135	1,307,278,575.34	1,509,738,082.20	八、（三十七）
其中：优先股	136	-	-	
永续债	137	1,307,278,575.34	1,509,738,082.20	
资本公积	138	683,573,308.82	687,473,308.82	八、（三十八）
减：库存股	139	-	-	
其他综合收益	140	660,000.00	300,000.00	八、（五十五）
其中：外币报表折算差额	141			
专项储备	142	-	-	八、（三十九）
盈余公积	143	528,204,420.49	464,031,345.66	八、（四十）
其中：法定公积金	144	528,204,420.49	464,031,345.66	八、（四十）
任意公积金	145	-	-	
#储备基金	146	-	-	
#企业发展基金	147	-	-	
#利润归还投资	148	-	-	
△一般风险准备	149	-	-	
未分配利润	150	2,098,440,536.39	1,496,832,875.72	八、（四十一）
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151	7,318,156,841.04	6,858,375,612.40	
*少数股东权益	152	403,850,165.73	373,808,767.35	
所有者权益（或股东权益）合计	153	7,722,007,006.77	7,232,184,379.75	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	33,499,285,472.40	29,231,010,546.89	

法定代表人：　　　　主管会计工作负责人：　　　　会计机构负责人：

5

合并利润表

编制单位：中建科工集团有限公司　　2023年度　　金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	43,582,888,081.36	41,601,991,279.09	
其中：营业收入	2	43,582,888,081.36	41,601,991,279.09	八、（四十二）
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	42,513,950,796.08	40,695,221,068.47	
其中：营业成本	8	39,955,675,576.92	38,010,602,438.52	八、（四十二）
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	90,820,349.24	105,727,236.31	
销售费用	22	147,212,307.49	108,933,668.31	八、（四十三）
管理费用	23	884,814,851.90	903,066,483.75	八、（四十四）
研发费用	24	1,386,500,466.04	1,486,689,899.47	八、（四十五）
财务费用	25	48,927,244.49	80,201,342.11	八、（四十六）
其中：利息费用	26	55,918,067.59	69,390,353.37	八、（四十六）
利息收入	27	60,994,573.01	60,601,888.12	八、（四十六）
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28	8,039,887.21	-16,299,469.77	八、（四十六）
其他	29			
加：其他收益	30	55,069,823.17	39,051,039.83	八、（四十七）
投资收益（损失以“-”号填列）	31	105,802,888.62	69,998,213.72	八、（四十八）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	113,605,934.02	72,826,223.59	八、（四十八）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33	-8,509,713.82	-3,296,803.20	八、（四十八）
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35	-	-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36	-	-	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-181,310,182.16	-68,635,816.76	八、（四十九）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38	6,709,477.68	-43,842,319.63	八、（五十）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39	119,168.54	23,127,197.79	八、（五十一）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	1,055,328,461.13	926,468,525.57	
加：营业外收入	41	23,393,457.25	16,373,363.93	八、（五十二）
其中：政府补助	42	17,538,784.47	3,704,419.40	八、（五十二）
减：营业外支出	43	4,926,190.05	3,866,196.85	八、（五十三）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	1,073,795,728.33	938,975,692.65	
减：所得税费用	45	109,927,661.31	90,781,025.20	八、（五十四）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	963,868,067.02	848,194,667.45	
（一）按所有权归属分类：	47	——	——	
归属于母公司所有者的净利润	48	949,821,[illegible]	842,914,064.19	
*少数股东损益	49	14,046,[illegible]	5,280,603.26	
（二）按经营持续性分类：	50		——	
持续经营净利润	51	[illegible]	848,194,667.45	
终止经营净利润	52	[illegible]	-	
六、其他综合收益的税后净额	53	[illegible]000.00	260,000.00	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	[illegible]000.00	260,000.00	八、（五十五）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55	360,000.00	260,000.00	八、（五十五）
1.重新计量设定受益计划变动额	56	360,000.00	260,000.00	八、（五十五）
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	57			
3.其他权益工具投资公允价值变动	58			
4.企业自身信用风险公允价值变动	59			
△5.不能转损益的保险合同金融变动	60			
6.其他	61			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62	-	-	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	63			
2.其他债权投资公允价值变动	64			
△3.可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
△5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6.其他债权投资信用减值准备	68			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69			
8.外币财务报表折算差额	70			
△9.可转损益的保险合同金融变动	71			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11.其他	73			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74			
七、综合收益总额	75	964,228,067.02	848,454,667.45	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	950,181,228.64	843,174,064.19	
*归属于少数股东的综合收益总额	77	14,046,838.38	5,280,603.26	
八、每股收益：	78	——	——	
基本每股收益	79			
稀释每股收益	80			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计

合并现金流量表

编制单位：中建科工集团有限公司　　2023年度　　金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	40,218,666,303.36	44,752,741,615.95	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到签发保险合同保费取得的现金	6			
△收到分入再保险合同的现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16	1,486,740.87	977,102.09	
收到其他与经营活动有关的现金	17	1,168,537,921.81	1,086,120,833.11	
经营活动现金流入小计	18	41,388,690,966.04	45,839,839,551.15	
购买商品、接收劳务支付的现金	19	37,294,852,531.10	42,228,567,016.25	
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		1,796,995,347.55	1,800,363,309.68	
支付的各项税费		588,462,440.95	345,998,732.73	
支付其他与经营活动有关的现金		500,650,229.24	315,085,906.54	
经营活动现金流出小计	32	40,180,960,548.84	44,690,014,965.20	
经营活动产生的现金流量净额	33	1,207,730,417.20	1,149,824,585.95	八、（五十六）
二、投资活动产生的现金流量：	34	—	—	
收回投资收到的现金	35			
取得投资收益收到的现金	36	81,891,821.91	65,036,886.96	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37	325,904.00	72,201,295.77	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38			
收到其他与投资活动有关的现金	39			
投资活动现金流入小计	40	82,217,725.91	137,238,182.73	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	150,743,514.33	108,915,866.86	
投资支付的现金	42	-	27,750,000.00	
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44	-	-	
支付其他与投资活动有关的现金	45	-	-	
投资活动现金流出小计	46	150,743,514.33	136,665,866.86	
投资活动产生的现金流量净额	47	-68,525,788.42	572,315.87	
三、筹资活动产生的现金流量：	48	—	—	
吸收投资收到的现金	49	1,297,265,200.00	342,381,836.84	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50	15,501,161.29	342,381,836.84	
取得借款所收到的现金	51	1,029,293,500.00	580,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	52	-	38,344,942.50	
筹资活动现金流入小计	53	2,326,558,700.00	960,726,779.34	
偿还债务所支付的现金	54	1,075,493,500.00	1,599,074,589.36	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	129,186,390.01	325,177,393.71	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56	170,640.00	4,244,392.01	
支付其他与筹资活动有关的现金	57	1,585,279,260.00	204,585,518.05	
筹资活动现金流出小计	58	2,789,959,150.01	2,128,837,501.12	
筹资活动产生的现金流量净额	59	-463,400,450.01	-1,168,110,721.78	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	-5,149,499.35	12,502,216.06	
五、现金及现金等价物净增加额	61	670,654,679.42	-5,211,603.88	八、（五十六）
加：期初现金及现金等价物余额	62	4,152,161,922.23	4,157,373,526.11	八、（五十六）
六、期末现金及现金等价物余额	63	4,822,816,601.65	4,152,161,922.23	八、（五十六）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计

合并所有者权益变动表

2023年度

编制单位：中建科工集团有限公司　　金额单位：元

项目	行次	本年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他										
甲	一	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	2,700,000,000.00		1,509,738,082.20		687,473,308.82		300,000.00		464,031,345.66		1,496,832,875.72	6,858,375,612.40	373,808,767.35	7,232,184,379.75
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	2,700,000,000.00		1,509,738,082.20		687,473,308.82		300,000.00		464,031,345.66		1,496,832,875.72	6,858,375,612.40	373,808,767.35	7,232,184,379.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			-202,459,506.86		-3,900,000.00		360,000.00		64,173,074.83		601,607,660.67	459,781,228.64	30,041,398.38	489,822,627.02
（一）综合收益总额	7							360,000.00				949,821,228.64	950,181,228.64	14,046,838.38	964,228,067.02
（二）所有者投入和减少资本	8			-203,900,000.00		-3,900,000.00							-207,800,000.00	16,165,200.00	-191,634,800.00
1.所有者投入的普通股	9													15,501,161.29	15,501,161.29
2.其他权益工具持有者投入资本	10			-203,900,000.00									203,900,000.00		203,900,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12					-3,900,000.00							-3,900,000.00	664,038.71	-3,235,961.29
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14								1,450,994,957.22				1,450,994,957.22		1,450,994,957.22
2.使用专项储备	15								-1,450,994,957.22				-1,450,994,957.22		-1,450,994,957.22
（四）利润分配	16			-1,440,493.14						64,173,074.83		-348,213,567.97	-282,600,000.00	170,640.00	-282,770,640.00
1.提取盈余公积	17									64,173,074.83		-64,173,074.83			
其中：法定公积金	18									64,173,074.83		-64,173,074.83			
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24			-1,440,493.14								-283,120,493.14	-281,680,000.00	170,640.00	-281,850,640.00
4.其他	25											-920,000.00	-920,000.00		-920,000.00
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	2,700,000,000.00		1,307,278,575.34		683,573,308.82		660,000.00		528,204,420.49		2,098,440,536.39	7,318,156,841.04	403,850,165.73	7,722,007,006.77

经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计

法定代表人：　　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）

编制单位：中建科工集团有限公司　　2023年度　　金额单位：元

项目	行次	上年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他										
	—	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	2,700,000,000.00		2,547,686,027.40		687,473,308.82		40,000.00		391,128,745.21		1,036,631,387.01	7,362,959,468.44	30,390,719.26	7,393,350,187.70
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	2,700,000,000.00		2,547,686,027.40		687,473,308.82		40,000.00		391,128,745.21		1,036,631,387.01	7,362,959,468.44	30,390,719.26	7,393,350,187.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			-1,037,947,945.20				260,000.00		72,902,600.45		460,201,488.71	504,583,856.04	343,418,048.09	161,165,807.95
（一）综合收益总额	7							260,000.00				842,914,064.19	843,174,064.19	5,280,603.26	848,454,667.45
（二）所有者投入和减少资本	8			-991,521,614.19									991,521,614.19	342,381,836.84	-649,139,777.35
1.所有者投入的普通股	9													342,381,836.84	342,381,836.84
2.其他权益工具持有者投入资本	10			-991,521,614.19									-991,521,614.19		991,521,614.19
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14								1,296,552,803.86				1,296,552,803.86		1,296,552,803.86
2.使用专项储备	15								-1,296,552,803.86				-1,296,552,803.86		-1,296,552,803.86
（四）利润分配	16			-46,426,331.01						72,902,600.45		-382,713,575.48	-356,236,306.04	-4,244,392.01	-360,480,698.05
1.提取盈余公积	17									72,902,600.45		-72,902,600.45			
其中：法定公积金	18									72,902,600.45		-72,902,600.45			
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24			-46,426,331.01								-309,809,975.03	-356,236,306.04	-4,244,392.01	-360,480,698.05
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	2,700,000,000.00		1,509,738,082.20		687,473,308.82		300,000.00		464,031,345.66		1,496,832,875.72	6,858,375,612.40	373,808,767.35	7,232,184,379.75

法定代表人：吴红涛　　主管会计工作负责人：廖新华　　会计机构负责人：蒋文奇

经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计

资产负债表

编制单位：中建科工集团有限公司　　2023年12月31日　　单位：元

项　目	行次	期末金额	期初金额	附注编号
流动资产：	1	——	——	
货币资金	2	3,524,792,612.19	2,650,772,575.12	
结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5		-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8	210,527,880.30	142,379,860.94	
应收账款	9	7,150,754,728.62	5,003,270,669.17	十三、（一）
应收款项融资	10	154,216,447.21	246,529,807.60	
预付款项	11	285,615,366.20	1,298,559,786.10	
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	153,598,644.59	166,153,301.57	十三、（二）
其中：应收股利	17	28,909,104.33	1,200,000.00	十三、（二）
△买入返售金融资产	18			
存货	19	9,011,139.69	19,327,941.21	
其中：原材料	20	-	-	
库存商品（产成品）	21	-	9,317,153.27	
合同资产	22	4,697,522,162.79	4,687,033,465.67	
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26	107,841,526.75	47,989,338.52	
其他流动资产	27	471,058,452.64	456,270,086.27	
流动资产合计	28	16,764,938,960.98	14,718,286,832.17	
非流动资产：	29	——	——	
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31	48,729,712.50	15,000,000.00	
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33	-	-	
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35	11,842,530.27	13,067,629.59	
长期股权投资	36	6,489,288,093.86	6,263,533,119.86	十三、（三）
其他权益工具投资	37	-	-	
其他非流动金融资产	38	-	-	
投资性房地产	39	749,120,67[illegible]	774,498,244.66	
固定资产	40	627,681[illegible]	581,229,428.28	
其中：固定资产原价	41	916,[illegible]	829,515,674.11	
累计折旧	42	[illegible]	248,286,245.83	
固定资产减值准备	43	[illegible]	-	
在建工程	44	[illegible]5.46	5,810,258.21	
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47	683,631.01	2,303,911.97	
无形资产	48	78,327,881.94	82,035,848.30	
开发支出	49	-	-	
商誉	50	-	-	
长期待摊费用	51	22,602,687.74	19,714,019.58	
递延所得税资产	52	95,105,237.35	73,120,199.67	
其他非流动资产	53	1,005,237,568.96	1,146,075,354.12	
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	9,142,354,682.99	8,976,388,014.24	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资　产　总　计	77	25,907,293,643.97	23,694,674,846.41	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计

资产负债表（续）

编制单位：中建科工集团有限公司　　2023年12月31日　　单位：元

项　目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	78	——	——	
短期借款	79			
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85	224,518,726.51	288,102,301.60	
应付账款	86	13,738,935,381.10	10,661,828,478.94	
预收款项	87	-	-	
合同负债	88	2,530,427,430.64	4,541,677,693.39	
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	473,253,411.66	359,976,254.37	
其中：应付工资	95	280,404,654.06	278,946,943.64	
应付福利费	96	185,036.91	149,893.87	
#其中：职工奖励及福利基金	97	-	-	
应交税费	98	308,693,193.83	108,704,894.73	
其中：应交税金	99	305,132,297.69	104,455,705.44	
其他应付款	100	1,924,795,771.30	1,146,142,530.23	
其中：应付股利	101	157,973,000.00	66,717,000.00	
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105	153,224,101.84	159,610,021.09	
其他流动负债	106	15,528,489.09	15,695,474.39	
流动负债合计	107	19,369,376,505.97	17,281,737,648.74	
非流动负债：	108	——	——	
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110			
应付债券	111			
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116	9[illegible]	163,731.03	
长期应付款	117	14[illegible]	49,172,486.95	
长期应付职工薪酬	118	[illegible]0.00	470,000.00	
预计负债	119		21,651,780.75	
递延收益	120		9,917,420.83	
递延所得税负债	121			
其他非流动负债	122			
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124	[illegible],154,611.56	81,375,419.56	
负　债　合　计	125	[illegible]023,531,117.53	17,363,113,068.30	
所有者权益（或股东权益）：	126	——	——	
实收资本（或股本）	127	2,700,000,000.00	2,700,000,000.00	
国家资本	128			
国有法人资本	129	2,700,000,000.00	2,700,000,000.00	
集体资本	130			
民营资本	131		-	
外商资本	132		-	
#减：已归还投资	133			
实收资本（或股本）净额	134	2,700,000,000.00	2,700,000,000.00	
其他权益工具	135	1,307,278,575.34	1,509,738,082.20	
其中：优先股	136	-	-	
永续债	137	1,307,278,575.34	1,509,738,082.20	
资本公积	138	724,206,450.90	728,106,450.90	
减：库存股	139	-	-	
其他综合收益	140	-600,000.00	-550,000.00	
其中：外币报表折算差额	141			
专项储备	142	-	-	
盈余公积	143	528,201,352.60	464,028,277.77	
其中：法定公积金	144	528,201,352.60	464,028,277.77	
任意公积金	145	-	-	
#储备基金	146	-	-	
#企业发展基金	147	-	-	
#利润归还投资	148	-	-	
△一般风险准备	149	-	-	
未分配利润	150	1,224,676,147.60	930,238,967.24	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	151	6,483,762,526.44	6,331,561,778.11	
*少数股东权益	152			
所有者权益（或股东权益）合计	153	6,483,762,526.44	6,331,561,778.11	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	25,907,293,643.97	23,694,674,846.41	

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

经大联国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计

利润表

2023年度

编制单位：中建科工集团有限公司　　　　　　　　　　　　　　　　　　金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	33,100,443,860.11	33,476,294,502.08	
其中：营业收入	2	33,100,443,860.11	33,476,294,502.08	十三、（四）
△利息收入	3			
△保险服务收入	4			
▲已赚保费	5			
△手续费及佣金收入	6			
二、营业总成本	7	32,415,217,350.28	32,867,976,335.95	
其中：营业成本	8	30,689,537,016.71	30,864,625,108.30	十三、（四）
△利息支出	9			
△手续费及佣金支出	10			
△保险服务费用	11			
△分出保费的分摊	12			
△减：摊回保险服务费用	13			
△承保财务损失	14			
△减：分出再保险财务收益	15			
▲退保金	16			
▲赔付支出净额	17			
▲提取保险责任准备金净额	18			
▲保单红利支出	19			
▲分保费用	20			
税金及附加	21	31,641,354.63	67,120,708.45	
销售费用	22	-	-	
管理费用	23	634,516,100.11	707,000,562.95	
研发费用	24	1,063,784,732.55	1,198,941,856.76	
财务费用	25	-4,261,853.72	30,288,099.49	
其中：利息费用	26	16,457,046.33	11,966,581.36	
利息收入	27	46,277,316.53	53,722,171.67	
汇兑净损失（净收益以"-"号填列）	28	-5,941,539.16	625,094.93	
其他	29			
加：其他收益	30	22,658,805.66	17,594,911.56	
投资收益（损失以"-"号填列）	31	120,673,712.02	232,652,312.53	十三、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32	113,605,934.02	72,826,223.60	十三、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33	-8,379,713.[illegible]	-3,296,803.20	十三、（五）
△汇兑收益（损失以"-"号填列）	34			
净敞口套期收益（损失以"-"号填列）	35		-	
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）	36	-	-	
信用减值损失（损失以"-"号填列）	37	[illegible]	-51,612,595.09	
资产减值损失（损失以"-"号填列）	38	[illegible]	-38,324,327.81	
资产处置收益（损失以"-"号填列）	39	[illegible]	34,142.90	
三、营业利润（亏损以"－"号填列）	40	[illegible]	768,662,610.22	
加：营业外收入	41	[illegible]	12,146,765.76	
其中：政府补助	42	-	2,700,493.60	
减：营业外支出	43	2,821,480.80	2,746,812.61	
四、利润总额（亏损总额以"－"号填列）	44	700,613,496.85	778,062,563.37	
减：所得税费用	45	58,882,748.52	49,036,558.83	
五、净利润（净亏损以"－"号填列）	46	641,730,748.33	729,026,004.54	
（一）按所有权归属分类：	47	——	——	
归属于母公司所有者的净利润	48	641,730,748.33	729,026,004.54	
*少数股东损益	49			
（二）按经营持续性分类：	50	——	——	
持续经营净利润	51	641,730,748.33	729,026,004.54	
终止经营净利润	52	-	-	
六、其他综合收益的税后净额	53	-50,000.00	350,000.00	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	54	-50,000.00	350,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	55	-50,000.00	350,000.00	
1. 重新计量设定受益计划变动额	56	-50,000.00	350,000.00	
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	57			
3. 其他权益工具投资公允价值变动	58			
4. 企业自身信用风险公允价值变动	59			
△ 5. 不能转损益的保险合同金融变动	60			
6. 其他	61			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	62			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	63			
2. 其他债权投资公允价值变动	64			
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	65			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	66			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	67			
6. 其他债权投资信用减值准备	68			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	69			
8. 外币财务报表折算差额	70			
△9. 可转损益的保险合同金融变动	71			
△10. 可转损益的分出再保险合同金融变动	72			
11. 其他	73			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	74			
七、综合收益总额	75	641,680,748.33	729,376,004.54	
归属于母公司所有者的综合收益总额	76	641,680,748.33	729,376,004.54	
*归属于少数股东的综合收益总额	77	-	-	
八、每股收益：	78	——	——	
基本每股收益	79			
稀释每股收益	80			

法定代表人：　　　　主管会计工作负责人：　　　　会计机构负责人：

12

现金流量表

编制单位：中建科工集团有限公司　　2023年度　　金额单位：元

项　目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	31,389,062,200.00	30,385,904,478.03	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
▲收到原保险合同保费取得的现金	8			
▲收到再保险业务现金净额	9			
▲保户储金及投资款净增加额	10			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11			
△收取利息、手续费及佣金的现金	12			
△拆入资金净增加额	13			
△回购业务资金净增加额	14			
△代理买卖证券收到的现金净额	15			
收到的税费返还	16	1,126,084.35	5,954.27	
收到其他与经营活动有关的现金	17	797,901,641.02	776,456,031.01	
经营活动现金流入小计	18	32,188,089,925.37	31,162,366,463.31	
购买商品、接收劳务支付的现金	19	27,517,266,537.14	28,870,077,000.95	
△客户贷款及垫款净增加额	20			
△存放中央银行和同业款项净增加额	21			
△支付签发保险合同赔款的现金	22			
△支付分出再保险合同的现金净额	23			
△保单质押贷款净增加额	24			
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25			
△拆出资金净增加额	26			
△支付利息、手续费及佣金的现金	27			
▲支付保单红利的现金	28			
支付给职工以及为职工支付的现金	29	1,811,671,519.21	1,659,366,735.98	
支付的各项税费	30	371,159,732.[illegible]	123,941,566.26	
支付其他与经营活动有关的现金	31	1,101,541,641.[illegible]	755,547,510.92	
经营活动现金流出小计	32	30,801,639,[illegible]	31,208,932,814.11	
经营活动产生的现金流量净额	33	1,386,4[illegible]	-46,566,350.80	十三、（六）
二、投资活动产生的现金流量：	34	—	—	
收回投资收到的现金	35			
取得投资收益收到的现金	36	[illegible].59	69,968,736.96	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37	[illegible]04.00	42,270.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38	-	-	
收到其他与投资活动有关的现金	39	-	323,359,970.77	
投资活动现金流入小计	40	[illegible]96,218,870.59	393,370,977.73	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41	45,953,461.55	29,821,681.61	
投资支付的现金	42	280,800,000.00	476,511,102.30	
▲质押贷款净增加额	43			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44	-	-	
支付其他与投资活动有关的现金	45	-	-	
投资活动现金流出小计	46	326,753,461.55	506,332,783.91	
投资活动产生的现金流量净额	47	-230,534,590.96	-112,961,806.18	
三、筹资活动产生的现金流量：	48	—	—	
吸收投资收到的现金	49	1,296,100,000.00	-	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50	1,296,100,000.00	-	
取得借款所收到的现金	51	829,293,500.00	500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	52	-	31,267,902.50	
筹资活动现金流入小计	53	2,125,393,500.00	531,267,902.50	
偿还债务所支付的现金	54	821,293,500.00	1,500,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55	94,822,131.94	284,974,666.67	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56	-	-	
支付其他与筹资活动有关的现金	57	1,585,279,260.00	-	
筹资活动现金流出小计	58	2,501,394,891.94	1,784,974,666.67	
筹资活动产生的现金流量净额	59	-376,001,391.94	-1,253,706,764.17	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60	-189,480.22	78,587.94	
五、现金及现金等价物净增加额	61	779,725,025.89	-1,413,156,333.21	十三、（六）
加：期初现金及现金等价物余额	62	2,538,880,182.80	3,952,036,516.01	十三、（六）
六、期末现金及现金等价物余额	63	3,318,605,208.69	2,538,880,182.80	十三、（六）

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

经大华国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计

所有者权益变动表

编制单位：中建科工集团有限公司　　2023年度　　金额单位：元

项目	行次	本年金额													
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他										
甲	乙	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末余额	1	2,700,000,000.00	-	1,509,738,082.20	-	728,106,450.90	-	-550,000.00	-	464,028,277.77	-	930,238,967.24	6,331,561,778.11		6,331,561,778.11
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	5	2,700,000,000.00	-	1,509,738,082.20	-	728,106,450.90	-	-550,000.00	-	464,028,277.77	-	930,238,967.24	6,331,561,778.11	-	6,331,561,778.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	-	-	-202,459,506.86	-	-3,900,000.00	-	-50,000.00	-	64,173,074.83	-	294,437,180.36	152,200,748.33	-	152,200,748.33
（一）综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-50,000.00	-	-	-	641,730,748.33	641,680,748.33	-	641,680,748.33
（二）所有者投入和减少资本	8	-	-	-203,900,000.00	-	-3,900,000.00	-	-	-	-	-	-	-207,800,000.00	-	-207,800,000.00
1.所有者投入的普通股	9												-		-
2.其他权益工具持有者投入资本	10			-203,900,000.00	-								-203,900,000.00		203,900,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												-		-
4.其他	12					-3,900,000.00	-	-	-	-	-	-	3,900,000.00		-3,900,000.00
（三）专项储备提取和使用	13												-		-
1.提取专项储备	14								1,006,364,259.36				1,006,364,259.36		1,006,364,259.36
2.使用专项储备	15								-1,006,364,259.36				-1,006,364,259.36		-1,006,364,259.36
（四）利润分配	16	-	-	1,440,493.14	-	-	-	-	-	64,173,074.83	-	-347,292,567.97	-281,680,000.00	-	-281,680,000.00
1.提取盈余公积	17	-	-	-	-	-	-	-	-	64,173,074.83	-	-64,173,074.83	-	-	-
其中：法定公积金	18									64,173,074.83	-	-64,173,074.83			
任意公积金	19												-		
#储备基金	20												-		
#企业发展基金	21												-		
#利润归还投资	22												-		
△2.提取一般风险准备	23												-		
3.对所有者（或股东）的分配	24	-	-	-1,440,493.14	-	-	-	-	-	-	-	-283,120,493.14	-281,680,000.00	-	-281,680,000.00
4.其他	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	27												-		-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												-		-
3.盈余公积弥补亏损	29												-		-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												-		-
5.其他综合收益结转留存收益	31												-		-
6.其他	32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	33	2,700,000,000.00	-	1,307,278,575.34	-	724,206,450.90	-	-600,000.00	-	528,201,352.60	-	1,224,676,147.60	6,483,762,526.44	-	6,483,762,526.44

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

致天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计

所有者权益变动表（续）

编制单位：中建科工集团有限公司　　2023年度　　金额单位：元

项目	行次	上年金额														
		归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
			优先股	永续债	其他										
甲	乙	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
一、上年年末余额	1	2,700,000,000.00		2,547,686,027.40		728,615,950.01		-900,000.00		391,125,677.32		583,925,538.18	6,950,453,192.91		6,950,453,192.91
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	2,700,000,000.00		2,547,686,027.40		728,615,950.01		-900,000.00		391,125,677.32		583,925,538.18	6,950,453,192.91		6,950,453,192.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			-1,037,947,945.20		-509,499.11		350,000.00		72,902,600.45		346,313,429.06	-618,891,414.80		-618,891,414.80
（一）综合收益总额	7							350,000.00				729,026,004.54	729,376,004.54		729,376,004.54
（二）所有者投入和减少资本	8			-1,047,686,027.40		-509,499.11							-1,048,195,526.51		-1,048,195,526.51
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10			-1,047,686,027.40									-1,047,686,027.40		-1,047,686,027.40
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12					-509,499.11							-509,499.11		-509,499.11
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14								955,457,936.10				955,457,936.10		955,457,936.10
2.使用专项储备	15								-955,457,936.10				-955,457,936.10		-955,457,936.10
（四）利润分配	16			9,738,082.20						72,902,600.45		-382,712,575.48	-300,071,892.83		-300,071,892.83
1.提取盈余公积	17									72,902,600.45		-72,902,600.45			
其中：法定公积金	18									72,902,600.45		-72,902,600.45			
任意公积金	19														
#储备基金	20														
#企业发展基金	21														
#利润归还投资	22														
△2.提取一般风险准备	23														
3.对所有者（或股东）的分配	24			9,738,082.20								-309,809,975.03	-300,071,892.83		-300,071,892.83
4.其他	25														
（五）所有者权益内部结转	26														
1.资本公积转增资本（或股本）	27														
2.盈余公积转增资本（或股本）	28														
3.盈余公积弥补亏损	29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30														
5.其他综合收益结转留存收益	31														
6.其他	32														
四、本年年末余额	33	2,700,000,000.00		1,509,738,082.20		728,106,450.90		-550,000.00		464,028,277.77		930,238,967.24	6,331,561,778.11		6,331,561,778.11

经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计

法定代表人：吴红涛　　主管会计工作负责人：廖新华　　会计机构负责人：陈文奇

中建科工集团有限公司
2023年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

中建科工集团有限公司（以下简称“本集团”）创建于2008年9月16日，于深圳市市场监督管理局注册登记，注册资本为270,000万元，法定代表人为吴红涛。组织形式为有限责任公司。社会信用代码：91440300680352519 9，注册地址及总部地址为：深圳市南山区粤海街道蔚蓝海岸社区中心路3331号中建科工大厦38层3801。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本集团属于建筑业。

本集团经营范围：兴办实业；国内贸易；从事货物及技术进出口业务；经济信息咨询；自有物业租赁。（以上法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营），许可经营项目是：钢结构产品的技术开发、设计、试验检测；建筑工程施工总承包；工程总承包和项目管理；建设工程项目主体工程及其配套工程的设计；建筑钢结构的制造、加工及钢结构工程施工；起重设备的安装；机电设备的安装；市政公用工程施工总承包；公路工程施工总承包；园林绿化工程。

（三）集团总部的名称

本集团实际控制人为中国建筑集团有限公司。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告经本集团总经理办公会2023年04月15日批准报出。

（五）营业期限

2008年9月16日至2058年9月16日。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本集团自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、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

本集团的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（二）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本集团采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。本集团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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

（五）合并财务报表的编制方法

本集团将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本集团及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本集团按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1)各参与方均受到该安排的约束；2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

2.合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

（八）外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

（九）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2.金融资产分类和计量

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

本集团对金融资产的分类，依据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

3. 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本集团在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

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

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过30日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

（2）应收款项及租赁应收款

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

6.金融资产转移

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

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

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

（十）应收票据

本集团对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

（十一）应收款项

本集团对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

1.应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

应收账款按照简化模型考虑信用损失，遵循单项和组合法计提的方式。本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

账龄	政府部门及中央企业（%）	海外客户（%）	其他（%）
1年以内	2.00	6.00	4.50
1-2年	5.00	12.00	10.00
2-3年	15.00	25.00	20.00
3-4年	30.00	45.00	40.00
4-5年	45.00	70.00	65.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

本集团参考历史经验，结合当前情况及未来经济状况的预期，对应收中国建筑合并范围内关联方款项不计提预期信用损失。

2.其他应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

本集团参考历史经验，结合当前情况及未来经济状况的预期，对其他应收中国建筑合并范围内关联方款项不计提预期信用损失。

（十二）应收款项融资

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

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

（十三）存货

1. 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括建造成本、采购成本、加工成本和其他成本。

2. 发出存货的计价方法

原材料、周转材料、在产品以及库存商品等存货发出时，采用先进先出法或加权平均法确定发出存货的成本。库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1)低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2)包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十四）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本集团采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本集团按照单项计提和组合法计提合同资产预期信用损失。

单项计提的判断条件：预期信用风险与组合存在显著差异。

组合计提：按照款项性质分为工程承包项目合同资产、房地产项目合同资产、尚未到期的质保金、金融资产模式的PPP项目合同资产、土地一级开发项目合同资产以及其他类六类组合。每个组合区分账龄确定计提比例。

组合类型	计提比例
已完工未结算	1年以内：0.5%；1-3年0.8%；3年以上1.0%
投资项目长期应收款	0.3%
质保金	0.3%
其他	0.3%

（十五）长期股权投资

1.投资成本的确定

(1)同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2.后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）投资性房地产

1.投资性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和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8-35年	0-5	2.71-12.50
机器设备	5-14年	0-5	6.79-20.00
运输设备	3-10年	0-5	9.50-33.33
办公设备、临时设施及其他	3-10年	0-5	9.50-33.33

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

（十八）在建工程

1. 在建工程的类别

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

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十九）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2．借款费用资本化期间

(1)当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2)若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十）使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、其他设备。

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

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时，如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，本集团将剩余金额计入当期损益。

（二十一）无形资产

1.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，包括土地使用权、特许经营权、软件等，以成本计量。本集团设立时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

本集团划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

为研发对象而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对研发对象最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：（1）研发对象的开发已经技术团队进行充分论证；（2）管理层已批准研发对象开发的预算；（3）前期市场调研的研究分析说明研发对象所生产的产品具有市场推广能力；（4）有足够的技术和资金支持，以进行研发对象的开发活动及后续的大规模生产；（5）研发对象开发的支出能够可靠地归集。

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

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十四）职工薪酬

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

1.短期薪酬

短期薪酬是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外，包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2.离职后福利

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

本集团离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险。在职工为本集团提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

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

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

4.其他长期职工福利

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本集团提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）租赁负债

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

租赁期开始日后，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。

（二十六）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本集团的限制性股票计划为换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可解锁或行权，在等待期内以对可解锁或可行权的权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。后续信息表明可解锁或可行权的权益工具的数量与以前估计不同的，将进行调整，并在解锁日或可行权日调整至实际可解锁或可行权的权益工具数量。

2.权益工具公允价值的确定方法

本集团以限制性股票于授予日的市价以及激励对象支付的授予价格为基础，并考虑本集团限制性股票的相关条款的影响后确定限制性股票的公允价值。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期的每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可解锁或可行权的职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可解锁或可行权的权益工具数量。在解锁日或可行权日，最终预计可解锁或可行权的权益工具的数量与实际可解锁或可行权数量一致。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1)以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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)以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本集团承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本集团按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本集团将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本集团继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本集团将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十七）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

2.本集团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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。于资产负债表日，按其流动性，列示为其他流动负债或预计负债。

（二十八）其他权益工具

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

（二十九）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1.收入的确认

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

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

（1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

（2）该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；

（3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

（4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；

（5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

（2）对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3.本集团收入确认的具体政策如下：

（1）工程承包合同收入

本集团与客户之间的工程承包合同通常包括房屋建筑建设、基础设施建设等履约义务，由于客户能够控制本集团履约过程中在建的商品，本集团将其作为某一时段内履行的履约义务，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团为提供房屋建筑建设、基础设施建设等服务而发生的成本，确认为合同履约成本。本集团在确认收入时，按照已完工的进度将合同履约成本结转计入主营业务成本。本集团将为获取工程承包合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本。本集团对于摊销期限不超过一年或者该业务营业周期的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年或一个营业周期以上的合同取得成本，本集团按照相关合同下确认收入相同的基础摊销计入损益。对于初始确认时摊销期限超过一年或者一个营业周期的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产

（2）设计勘察服务收入

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

（3）销售商品的收入

本集团销售商品并在客户取得相关商品的控制权时，根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本集团为部分产品提供产品质量保证，并确认相应的预计负债。

（4）政府和社会资本合作（以下称“PPP”）业务相关收入的确认

社会资本方根据PPP项目合同约定，提供多项服务（如既提供PPP项目资产建造服务又提供建成后的运营服务、维护服务）的，应当按照建造合同确认建造服务的收入和成本。建造服务收入按照收取或有权收取的对价计量，并在确认收入的同时，确认合同资产。

社会资本方根据PPP项目合同约定，在项目运营期间，本集团满足有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，应当在社会资本方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，在确认收入的同时确认应收款项，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。

社会资本方根据PPP项目合同约定，在项目运营期间，本集团有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，应当在PPP项目资产达到预定可使用状态时，将相关PPP项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，并按照《企业会计准则第6号——无形资产》的规定进行会计处理。

PPP项目资产达到预定可使用状态后，社会资本方应当按照《企业会计准则第14号——收入》确认与运营服务相关的收入。

（5）建造－转移(以下称“BT”)业务相关收入确认

对于本集团提供建造服务的，于建设阶段，按照建造合同确认相关建造服务收入和成本，建造服务收入按照收取或有权收取的对价计量，在确认收入的同时确认合同资产，并对合同安

排中的重大融资成分进行会计处理。待拥有无条件收取对价权利时，转入金融资产，待收到业主支付的款项后，进行冲减。

（6）让渡资产使用权

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间，采用实际利率计算确定。商标使用权收入在协议期内按约定金额确认。

4.收入的计量

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

（1）可变对价

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

（2）重大融资成分

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

（3）非现金对价

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

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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

（三十）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

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

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本集团将与本集团日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

（三十二）租赁

1. 租赁识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

4. 租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

5. 承租人

本集团为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

6. 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

（1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

（2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

（2）其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

7. 出租人

（1）融资租赁

本集团作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本集团作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（三十三）安全生产费

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

（三十四）公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量债务工具投资和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

本集团采用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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

（1）本集团自2023年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”相关规定。根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。

上述会计政策变更对本集团财务报表无影响。

（二）会计估计变更情况

本集团本期无会计估计变更情况。

（三）前期重大会计差错更正情况

本集团本期无前期重大会计差错更正情况。

六、税项

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按照相应的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳所得税额	见各公司税率表

（一）不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率	备注
中建科工集团有限公司	15%	六、（二）
中建钢构工程有限公司	15%	六、（二）
中建钢构四川有限公司	15%	六、（二）
中建钢构武汉有限公司	15%	六、（二）
中建钢构广东有限公司	15%	六、（二）
中建科工集团智慧停车科技有限公司	15%	六、（二）
中建科工集团运营管理有限公司	15%	六、（二）
重庆两江绿科建设有限公司	20%	六、（二）
境外子公司	0%-17%	
其他子公司	25.00%	

（二）重要税收优惠政策及其依据

本集团于2023年10月16日获得深圳市财政局、深圳市科技创新委员会和国家税务总局深圳市税务局领发的高新技术企业证书，证书编号为GR202344201668，有效期三年，本年度适用企业所得税税率15%。

中建钢构工程有限公司于2021年12月23日获得深圳市财政局、深圳市科技创新委员会和国家税务总局深圳市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202144205230，有效期三年，本年度适用企业所得税税率15%。

中建钢构四川有限公司于2023年10月16日获得四川省财政厅、四川省科学技术厅和国家税务总局四川省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202351001820，有效期三年，本年度适用企业所得税税率15%。

中建钢构武汉有限公司于2022年11月16日获得湖北省财政厅、湖北省科学技术厅和国家税务总局湖北省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202242005943，有效期三年，本年度适用企业所得税税率15%。

中建钢构广东有限公司于2021年12月31日获得广东省财政厅、广东省科学技术厅和国家税务总局广东省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202144011432，有效期三年，本年度适用企业所得税税率15%。

中建科工集团智慧停车科技有限公司于2022年12月14日获得深圳市财政局、深圳市科技创新委员会和国家税务总局深圳市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202244200933，有效期三年，本年度适用企业所得税税率15%。

中建科工集团运营管理有限公司于2022年12月19日获得深圳市财政局、深圳市科技创新委员会和国家税务总局深圳市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号GR202244207907，有效期三年，本年度适用企业所得税税率15%。

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）规定：对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。本公告所称小型微利企业，是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。本公司符合小微企业标准，2023年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元。享受按 20%的税率缴纳企业所得税政策。本年度适用企业所得税税率20%。

七、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
1	中建科工巴布亚新几内亚有限公司	4	境外子企业	中国澳门	巴布亚新几内亚	建筑安装业		100.00	100.00		投资设立
2	中建钢构天府绿道成都有限公司	4	境内非金融子企业	成都市	成都市	租赁和商务服务	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00	投资设立
3	中建科工发展有限公司	4	境内非金融子企业	深圳市	深圳市	建筑安装业	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	投资设立
4	中建钢构置业（深圳）有限公司	4	境内非金融子企业	深圳市	深圳市	房地产	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	投资设立
5	驻马店中建科工会展中心有限公司	4	境内非金融子企业	驻马店	驻马店	建筑安装业	25,364.74	89.85	89.85	22,789.64	投资设立
6	中建科工集团有限公司（中东）	4	境外子企业	中东	中东	建筑安装业		100.00	100.00		投资设立
7	中建钢构股份有限公司	4	境内非金融子企业	深圳市	深圳市	建筑业	23,800.00	95.01	95.01	379,149.18	投资设立
8	中建科工集团智慧停车科技有限公司	4	境内非金融子企业	深圳市	深圳市	建筑安装业	11,180.12	71.56	71.56	8,000.00	投资设立
9	中建科工集团运营管理有限公司	4	境内非金融子企业	深圳市	深圳市	商务服务业		100.00	100.00		投资设立
10	中建科工集团江苏有限公司	4	境内非金融子企业	苏州市	苏州市	建筑业	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	投资设立
11	中建科工集团武汉有限公司	4	境内非金融子企业	武汉市	武汉市	建筑业	8,800.00	100.00	100.00	9,183.61	投资设立
12	中建科工集团山东有限公司	4	境内非金融子企业	青岛市	青岛市	建筑业	8,800.00	100.00	100.00	8,866.93	投资设立
13	中建科工集团四川有限公司	4	境内非金融子企业	眉山市	眉山市	建筑业	4,000.00	100.00	100.00	4,005.43	投资设立
14	中建科工集团（天津）有限公司	4	境内非金融子企业	天津市	天津市	建筑业	4,000.00	100.00	100.00	4,000.03	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本（万元）	持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额（万元）	取得方式
15	中建科工集团绿色科技有限公司	4	境内非金融子企业	深圳市	深圳市	建筑业	8,800.00	100.00	100.00	8,800.00	投资设立
16	中建科工集团（上海）建设有限公司	4	境内非金融子企业	上海市	上海市	建筑业		100.00	100.00		投资设立
17	中科绿色（广州）新能源发展有限责任公司	4	境内非金融子企业	广州市	广州市	建筑业		100.00	100.00		投资设立
18	成都中建钢构建设有限公司	4	境内非金融子企业	成都市	成都市	建筑业		70.00	70.00		投资设立
19	中建科工集团重庆有限公司	4	境内非金融子企业	重庆市	重庆市	建筑业	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	投资设立
20	中建科工（北京）控股有限公司	4	境内非金融子企业	北京市	北京市	建筑业		100.00	100.00		投资设立
21	中建科工集团湖北科技有限公司	4	境内非金融子企业	武汉市	武汉市	建筑业		100.00	100.00		投资设立
22	中建科工集团（广州）有限公司	4	境内非金融子企业	广州市	广州市	建筑业	8,800.00	100.00	100.00	8,800.00	投资设立

（二）重要非全资子企业情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	驻马店中建科工会展中心有限公司	10.15	1,412,494.39		29,457,393.88

2. 主要财务信息

项目	本期数	上期数
	驻马店中建科工会展中心有限公司	驻马店中建科工会展中心有限公司
流动资产	237,991,211.24	172,762,832.46
非流动资产	1,021,815,939.04	1,090,259,063.77
资产合计	1,259,807,150.28	1,263,021,896.23
流动负债	339,842,157.51	267,473,104.31
非流动负债	629,050,000.00	718,550,000.00
负债合计	968,892,157.51	986,023,104.31
营业收入	74,346,115.03	1,108,765,132.41
净利润	13,916,200.85	18,705,145.24
综合收益总额	13,916,200.85	18,705,145.24
经营活动现金流量	2,269,079.29	29,614,231.77

（三）本年不再纳入合并范围的原子公司

无。

（四）本年新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	纳入合并原因	期末净资产	本年净利润
1	中建科工集团重庆有限公司	本期新成立全资子公司	100,233,621.26	233,621.26
2	中建科工（北京）控股有限公司	本期新成立全资子公司	492,341.23	492,341.23
3	中建科工集团湖北科技有限公司	本期新成立全资子公司	6,766.44	6,766.44
4	中建科工集团（广州）有限公司	本期新成立全资子公司	87,977,965.48	-22,034.52
5	中科绿色（广州）新能源发展有限责任公司	本期新成立全资子公司		

八、合并财务报表重要项目的说明

期初指2023年1月1日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,251.43	7,016.26
银行存款	4,822,812,350.22	4,247,280,216.89
其他货币资金	255,348,333.56	97,178,727.58
合计	5,078,164,935.21	4,344,465,960.73
其中：存放境外的款项总额	101,437,553.50	7,016.26

注：期末银行存款中，存入中建财务有限公司的金额1,530,994,542.02元。存在抵押、质押、冻结等使用限制的金额为255,348,333.56元。

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	152,261,283.60	97,048,727.58
其他保证金	103,087,049.96	95,255,310.92
合计	255,348,333.56	192,304,038.50

（二）应收票据

1.应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	310,081,407.89	1,232,325.63	308,849,082.26	192,649,998.25	695,933.81	191,954,064.44
合计	310,081,407.89	1,232,325.63	308,849,082.26	192,649,998.25	695,933.81	191,954,064.44

2. 应收票据坏账准备

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	310,081,407.89	100.00	1,232,325.63	0.40	308,849,082.26
合计	310,081,407.89	100.00	1,232,325.63	--	308,849,082.26

续上表：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	192,649,998.25	100.00	695,933.81	0.36	191,954,064.44
合计	192,649,998.25	100.00	695,933.81	--	191,954,064.44

3. 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	695,933.81	536,391.82				1,232,325.63
合计	695,933.81	536,391.82				1,232,325.63

4. 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		192,764,999.81
合计		192,764,999.81

5. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

种类	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	88,873.28
合计	88,873.28

（三）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数	年初数
1年以内（含1年）	8,242,868,201.42	4,828,153,540.95
1至2年	1,685,747,565.31	1,008,899,507.49
2至3年	439,134,379.98	583,863,339.87
3至4年	330,790,715.30	387,730,221.43
4至5年	162,778,420.01	126,692,857.42
5年以上	108,945,066.05	40,905,154.89
小计	10,970,264,348.07	6,976,244,622.05
减：坏账准备	567,306,372.11	386,182,856.43
合计	10,402,957,975.96	6,590,061,765.62

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	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	309,098,169.10	2.82	228,024,657.34	73.77	81,073,511.76
按组合计提坏账准备的应收账款	6,836,473,803.54	62.32	339,281,714.77	4.96	6,497,192,088.77
其中：政府部门及中央企业	3,337,809,056.95	30.43	118,397,789.25	3.55	3,219,411,267.70
海外企业	84,957,461.85	0.77	5,344,900.68	6.29	79,612,561.17
其他	3,413,707,284.74	31.12	215,539,024.84	6.31	3,198,168,259.90
应收中建合并范围内关联方款项	3,824,692,375.43	34.86			3,824,692,375.43
合计	10,970,264,348.07	100.00	567,306,372.11	--	10,402,957,975.96

续上表：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款	308,340,705.17	4.42	206,112,601.41	66.85	102,228,103.76
按组合计提坏账准备的应收账款	3,313,618,587.14	47.50	180,070,255.02	5.43	3,133,548,332.12
其中：政府部门及中央企业	1,474,473,528.95	21.14	53,806,987.11	3.65	1,420,666,541.84
海外企业	38,438,208.74	0.55	2,306,833.58	6.00	36,131,375.16
其他	1,800,706,849.45	25.81	123,956,434.33	6.88	1,676,750,415.12
应收中建合并范围内关联方款项	3,354,285,329.74	48.08			3,354,285,329.74
合计	6,976,244,622.05	100.00	386,182,856.43	--	6,590,061,765.62

3.期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
云南巨和建设集团有限公司	59,581,749.64	59,581,749.64	100.00	预期收回风险较高
厦门源生置业有限公司	59,365,452.19	59,365,452.19	100.00	预期收回风险较高
四平市乐万嘉房地产置业有限公司	36,358,962.24	3,889,604.89	10.70	预期收回风险较高
武汉绿地滨江置业有限公司	28,241,955.17	2,824,195.52	10.00	预期收回风险较高
儋州宜倍旅游开发有限公司	24,898,981.58	24,898,981.58	100.00	预期收回风险较高
武昌船舶重工集团有限公司	23,443,554.63	13,815,369.35	58.93	预期收回风险较高
开封博幻旅游开发有限公司	19,115,458.62	12,980,917.76	67.91	预期收回风险较高
儋州嘉元旅游开发有限公司	13,471,878.45	13,471,878.45	100.00	预期收回风险较高
新疆华美大地建筑科技有限公司	6,691,557.82	6,691,557.82	100.00	预期收回风险较高
成都紫光锦润置业有限公司	6,513,328.55	6,513,328.55	100.00	预期收回风险较高
江阴澄高包装材料有限公司	5,280,463.39	5,280,463.39	100.00	预期收回风险较高
广州天力建筑工程有限公司	3,930,572.93	3,930,572.93	100.00	预期收回风险较高
合肥粤泰商业运营管理有限公司	3,039,715.27	3,039,715.27	100.00	预期收回风险较高
江苏中南建筑产业集团有限责任公司	2,932,912.07	2,932,912.07	100.00	预期收回风险较高
儋州春和投资有限公司	2,461,992.91	2,461,992.91	100.00	预期收回风险较高
中机中联工程有限公司	2,384,926.52	715,477.96	30.00	预期收回风险较高
绿地集团合肥万峰置业有限公司	2,111,101.73	432,381.73	20.48	预期收回风险较高
绿地集团合肥紫峰置业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预期收回风险较高

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
中国一冶集团有限公司	1,842,498.69	184,249.87	10.00	预期收回风险较高
西安华欣荣盛置业有限公司	1,722,457.03	1,722,457.03	100.00	预期收回风险较高
武汉武船重型装备工程有限责任公司	1,629,278.47	162,927.85	10.00	预期收回风险较高
其他	2,079,371.20	1,128,470.58	54.27	预期收回风险较高
合计	309,098,169.10	228,024,657.34	——	——

4.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1）组合计提项目：政府部门及中央企业

账龄	期末数			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）	2,610,545,167.32	78.21	52,210,903.31	1,260,282,811.01	85.47	25,230,879.39
1至2年（含2年）	591,569,500.61	17.72	29,578,475.03	77,741,515.82	5.27	3,874,464.20
2至3年（含3年）	62,443,203.63	1.87	9,366,480.53	117,069,918.99	7.94	17,560,487.86
3至4年（含4年）	57,976,683.99	1.74	17,393,005.19	16,004,790.01	1.09	4,801,436.99
4至5年（含5年）	9,864,684.02	0.30	4,439,107.81	1,881,408.09	0.13	846,633.64
5年以上	5,409,817.38	0.16	5,409,817.38	1,493,085.03	0.10	1,493,085.03
合计	3,337,809,056.95	100.00	118,397,789.25	1,474,473,528.95	100.00	53,806,987.11

2）组合计提项目：海外企业

账龄	期末数			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）	80,833,245.67	95.15	4,849,994.74	38,438,208.74	100.00	2,306,833.58
1至2年（含2年）	4,124,216.18	4.85	494,905.94			
2至3年（含3年）						
3至4年（含4年）						
4至5年（含5年）						
5年以上						
合计	84,957,461.85	100.00	5,344,900.68	38,438,208.74	100.00	2,306,833.58

3）组合计提项目：其他

账龄	期末数			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）	2,931,846,557.41	85.88	131,933,095.13	1,436,842,016.33	79.79	64,658,938.96
1至2年（含2年）	328,293,156.27	9.62	32,829,315.67	269,888,534.75	14.99	26,986,524.30
2至3年（含3年）	106,727,266.60	3.13	21,345,453.34	59,822,505.79	3.32	11,964,501.19
3至4年（含4年）	25,581,814.87	0.75	10,232,725.85	16,585,641.65	0.92	6,634,256.65
4至5年（含5年）	5,885,870.68	0.17	3,825,815.94	11,016,964.86	0.61	7,161,027.16
5年以上	15,372,618.91	0.45	15,372,618.91	6,551,186.07	0.37	6,551,186.07
合计	3,413,707,284.74	100.00	215,539,024.84	1,800,706,849.45	100.00	123,956,434.33

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
中国建筑第三工程局有限公司	924,609,554.86	8.43	
中国建筑股份有限公司	578,954,859.52	5.28	
中国建筑第八工程局有限公司	536,950,724.76	4.89	
中国建筑第四工程局有限公司	380,023,418.57	3.46	
中国建筑第二工程局有限公司	366,648,584.98	3.34	
合计	2,787,187,142.69	25.40	

6. 由金融资产转移而终止确认的应收账款

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失（损失以“-”号填列）
青岛和晟裕泰投资建设有限公司	152,614,693.00	-3,065,357.13
苏州阳澄丽景旅游发展有限公司	63,000,000.00	-1,678,373.61
中建铁路投资建设集团有限公司	25,250,000.00	-553,345.13
中国建筑第二工程局有限公司	22,400,000.00	-737,495.82
中建三局集团有限公司	22,171,616.91	-339,453.24
中国建筑股份有限公司	10,000,000.00	-1,820,000.00
中建六局集团有限公司	6,700,000.00	-110,177.78
中建二局工程有限公司	6,000,000.00	-197,766.67

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失（损失以“-”号填列）
中国建筑第八工程局有限公司	2,000,000.00	-7,744.44
合计	310,136,309.91	-8,509,713.82

（四）应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	314,907,234.28	362,998,100.19
应收账款		
合计	314,907,234.28	362,998,100.19

（五）预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	694,944,447.50	100.00		1,558,521,059.88	100.00	
1至2年						
2至3年						
3年以上						
合计	694,944,447.50	100.00		1,558,521,059.88	100.00	

2.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)	坏账准备
秦皇岛精工绿筑集成科技有限公司	34,150,000.00	4.91	
江苏南钢特殊钢有限公司	31,729,423.58	4.57	
蜀道投资集团有限责任公司材料集采分公司	29,650,114.98	4.27	
宝武集团鄂城钢铁有限公司	25,691,876.48	3.70	
XYZCONSTRUCTION(PNG)LIMITED	19,332,021.62	2.78	
合计	140,553,436.66	20.23	

（六）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	17,477,500.00	7,718,750.00
应收股利	28,909,104.33	1,200,000.00
其他应收款项	215,247,584.85	216,075,323.19
合计	261,634,189.18	224,994,073.19

1.应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
协定存款	17,477,500.00	7,718,750.00
合计	17,477,500.00	7,718,750.00

2.应收股利

项目	期末余额	期初余额	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	27,709,104.33			
账龄一年以上的应收股利	1,200,000.00	1,200,000.00	——	——
其中：河北河钢中建钢结构有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00		否、联营公司无收回风险
合计	28,909,104.33	1,200,000.00	——	——

3.其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	年初数
1年以内（含1年）	119,114,433.78	167,862,132.00
1至2年	83,134,010.98	16,692,804.56
2至3年	7,030,975.02	6,448,415.93
3至4年	280,783.97	26,798,823.89
4至5年	21,924,363.00	16,371,296.57
5年以上	8,587,734.74	5,267,147.84
小计	240,072,301.49	239,440,620.79
减：坏账准备	24,824,716.64	23,365,297.60
合计	215,247,584.85	216,075,323.19

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				
	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其他应收款	2,290,790.08	0.95	1,720,332.22	75.10	570,457.86
按组合计提坏账准备的其他应收款	191,511,808.66	79.78	23,104,384.42	12.06	168,407,424.24
其中：应收保证金、押金、备用金	87,165,162.48	36.31	10,583,928.10	12.14	76,581,234.38
应收代垫款	13,101,919.46	5.46	1,391,054.53	10.62	11,710,864.93
其他	91,244,726.72	38.01	11,129,401.79	12.20	80,115,324.93
应收中建合并范围内关联方款项	46,269,702.75	19.27			46,269,702.75
合计	240,072,301.49	100.00	24,824,716.64	—	215,247,584.85

续上表：

类别	期初数				
	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其他应收款	37,672,092.17	15.73	3,306,211.12	8.78	34,365,881.05
按组合计提坏账准备的其他应收款	175,683,299.70	73.37	20,059,086.48	11.42	155,624,213.22
其中：应收保证金、押金、备用金	114,119,518.63	47.66	7,697,703.76	6.75	106,421,814.87
应收代垫款	25,834,380.09	10.79	4,677,728.52	18.11	21,156,651.57
其他	35,729,400.98	14.92	7,683,654.20	21.51	28,045,746.78
应收中建合并范围内关联方款项	26,085,228.92	10.90			26,085,228.92
合计	239,440,620.79	100.00	23,365,297.60	——	216,075,323.19

单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
舞阳钢铁有限责任公司	1,285,872.48	1,285,872.48	100.00	预期款项收回存在风险
香港怡亮实业有限公司	381,653.93	381,653.93	100.00	预期款项收回存在风险
其他	623,263.67	52,805.81	8.47	预期款项收回存在风险
合计	2,290,790.08	1,720,332.22	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

组合计提项目：应收保证金、押金、备用金

账龄	期末数			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）	46,821,363.60	53.72	936,427.28	72,104,774.79	63.18	1,600,317.79
1至2年（含2年）	14,204,013.91	16.29	568,160.56	11,160,338.79	9.79	446,413.56
2至3年（含3年）	5,286,542.40	6.06	528,654.24	6,293,370.06	5.51	629,337.01
3至4年（含4年）	225,738.10	0.26	38,375.48	20,566,223.04	18.02	3,496,257.93
4至5年（含5年）	17,307,419.90	19.86	5,192,225.97	3,527,763.55	3.09	1,058,329.07
5年以上	3,320,084.57	3.81	3,320,084.57	467,048.40	0.41	467,048.40
合计	87,165,162.48	100.00	10,583,928.10	114,119,518.63	100.00	7,697,703.76

组合计提项目：应收代垫款

账龄	期末数			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）	423,599.26	3.23	12,707.98	11,814,220.41	45.73	354,426.62
1至2年（含2年）	11,270,108.01	86.02	788,907.56	2,080,317.46	8.05	145,622.22
2至3年（含3年）	941,103.07	7.18	122,343.40			
3至4年（含4年）				8,433.92	0.03	1,686.78
4至5年（含5年）	20.82	0.00	7.29	11,931,408.30	46.18	4,175,992.90
5年以上	467,088.30	3.57	467,088.30			
合计	13,101,919.46	100.00	1,391,054.53	25,834,380.09	100.00	4,677,728.52

组合：其他

账龄	期末数			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）	46,624,913.15	51.11	1,864,996.53	22,352,847.76	62.56	950,412.82
1至2年（含2年）	35,331,566.84	38.72	2,826,525.35	3,252,148.31	9.10	260,171.86
2至3年（含3年）	788,779.55	0.86	157,755.91	100,000.00	0.28	20,000.00

账龄	期末数			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(%)	
3至4年（含4年）				4,343,229.36	12.16	1,302,968.81
4至5年（含5年）	3,698,905.31	4.05	1,479,562.13	885,124.72	2.48	354,049.88
5年以上	4,800,561.87	5.26	4,800,561.87	4,796,050.83	13.42	4,796,050.83
合计	91,244,726.72	100.00	11,129,401.79	35,729,400.98	100.00	7,683,654.20

（3）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	18,936,022.55		4,429,275.05	23,365,297.60
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-15,523,876.09		16,949,778.08	1,425,901.99
本期转回				
本期转销				
本期核销	33,517.05			33,517.05
其他变动				
期末余额	3,445,663.51		21,379,053.13	24,824,716.64

（4）本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
刘恒	代职工垫款	13,420.00	无法回收	上会审核	否
河南歌瑞斯企业管理咨询有限公司	押金	20,097.05	无法回收	上会审核	否
合计	--	33,517.05	--	--	--

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
中国建筑股份有限公司	集团内部往来款	23,599,592.26	1-2年	9.83	
中建科技集团有限公司	集团内部往来款	16,526,668.42	1年以内	6.88	
柳州中建科工会展运营管理有限公司	代垫款	12,322,121.09	1-2年	5.13	1,787,669.46
中国工商银行股份有限公司	其他	11,270,108.01	1-2年	4.69	788,907.56
柳州中建东城文化发展有限公司	代垫款	9,947,311.13	1-2年	4.14	656,442.29
合计	--	73,665,800.91	--	30.67	3,233,019.31

（七）存货

1.存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	303,782,572.76		303,782,572.76	199,746,981.89		199,746,981.89
自制半成品及在产品	458,623,804.92		458,623,804.92	541,201,645.38		541,201,645.38
库存商品	538,952,657.53		538,952,657.53	882,018,484.96		882,018,484.96
周转材料	9,372,268.09		9,372,268.09	10,149,477.84		10,149,477.84
委托加工物资	447,542,994.72		447,542,994.72	406,000,488.57		406,000,488.57
合计	1,758,274,298.02		1,758,274,298.02	2,039,117,078.64		2,039,117,078.64

（八）

（九）合同资产

1.合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	2,950,342,741.23	29,324,463.83	2,921,018,277.40	3,373,702,548.52	33,835,409.28	3,339,867,139.24
质保金	3,481,335,030.08	19,998,162.66	3,461,336,867.42	2,210,210,184.52	16,307,749.06	2,193,902,435.46
投资项目-业主未确认	140,250,000.00	420,750.00	139,829,250.00	140,250,000.00	420,750.00	139,829,250.00
合计	6,571,927,771.31	49,743,376.49	6,522,184,394.82	5,724,162,733.04	50,563,908.34	5,673,598,824.70

2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额	原因
已完工未结算	33,835,409.28	-4,510,945.45				29,324,463.83	
质保金	16,307,749.06	3,690,413.60				19,998,162.66	
投资项目-业主未确认	420,750.00					420,750.00	
合计	50,563,908.34	-820,531.85				49,743,376.49	——

（十）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的保证金、押金	31,117,576.75	51,728,148.52
一年以内到期的长期应收款	65,291,379.70	61,847,030.50
合计	96,408,956.45	113,575,179.02

（十一）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	255,238,703.00	155,210,169.10
预缴税金	37,994,451.62	241,611,728.75
抵债资产	469,219,192.00	268,233,808.54
合计	762,452,346.62	665,055,706.39

（十二）长期应收款

项目	期末余额			期初余额			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
精算费用	2,360,000.00		2,360,000.00	2,360,000.00		2,360,000.00	
押金及保证金	12,351,179.56	559,139.56	11,792,040.00	13,293,872.86	1,076,405.04	12,217,467.82	
其他	16,289,588.46	52,125.24	16,237,463.22	16,076,007.44	51,441.80	16,024,565.64	
合计	31,000,768.02	611,264.80	30,389,503.22	31,729,880.30	1,127,846.84	30,602,033.46	--

（十三）长期股权投资

1.长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	1,158,179,555.63	114,605,934.02	127,938,871.51	1,144,846,618.14
小计	1,158,179,555.63	114,605,934.02	127,938,871.51	1,144,846,618.14
减:长期股权投资减值准备				
合计	1,158,179,555.63	114,605,934.02	127,938,871.51	1,144,846,618.14

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	1,041,915,929.71	1,158,179,555.63	1,000,000.00	18,337,945.27	113,605,934.02			109,600,926.24			1,144,846,618.14	
一、联营企业	1,041,915,929.71	1,158,179,555.63	1,000,000.00	18,337,945.27	113,605,931.02			109,600,926.21			1,144,846,618.14	
柳州中建东城文化发展有限公司	305,920,000.00	324,723,683.63			22,158,358.91			26,679,845.04			320,202,197.50	
中建浩运有限公司	192,500,000.00	214,381,082.52			17,613,786.62			16,639,281.04			215,355,588.10	
柳州中建科工会展运营管理有限公司	149,433,100.00	185,200,055.97			35,266,011.96			46,602,729.25			173,863,338.68	
中建科工武汉蔡甸建设工程有限公司	128,700,000.00	138,458,175.45		1,000,000.00	22,114,459.23			7,175,687.04			152,396,947.64	
中建共享63号基础设施投资私募基金	61,756,800.00	68,549,680.88			5,400,000.00						73,949,680.88	
温州中建科工奥体项目管理有限公司	59,854,500.00	68,207,345.56			4,922,082.43			6,620,571.52			66,508,856.47	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
柳州中建科工文旅发展有限公司	55,500,000.00	58,667,425.31			5,220,481.48			2,755,721.48			61,132,185.31	
柳州中建科工生态园林有限公司	34,368,200.00	36,821,487.15			345,096.34			2,019,167.11			35,147,416.38	
深圳深汕特别合作区中建绿建投资有限公司	16,250,000.00	16,910,026.18		16,250,000.00	-660,026.18							
河北河钢中建钢结构有限公司	12,000,000.00	23,361,062.58									23,361,062.58	
中建共享76号基础设施投资私募基金	7,100,000.00	7,757,516.15			300,000.00			362,677.01			7,694,839.14	
中建共享77号基础设施投资私募基金	7,100,000.00	7,757,264.50			300,000.00			362,677.01			7,694,587.49	
广西柳钢阳光钢结构有限公司	4,000,000.00	1,506,718.91			0.02						1,506,718.93	
中建共享16号基础设施	2,000,000.00	2,676,992.35			500,000.00			366,920.29			2,810,072.06	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
投资私募基金												
中建共享52号基础设施投资私募基金	2,000,000.00	2,113,126.98			100,000.00						2,213,126.98	
云南中昆建和智能制造有限公司	1,833,329.71	1,087,911.51		1,087,945.27	33.76							
中建共享31号基础设施投资私募基金	1,000,000.00		1,000,000.00		25,649.45			15,649.45			1,010,000.00	

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数			上年数		
	中建浩运有限公司	柳州中建东城文化发展有限公司	柳州中建科工东城会展建设有限公司	中建浩运有限公司	柳州中建东城文化发展有限公司	柳州中建科工东城会展建设有限公司
流动资产	120,669,439.60	466,671,346.56	419,388,296.00	174,260,094.93	290,681,741.19	194,094,502.60
非流动资产	1,995,756,514.24	1,160,631,614.95	1,134,880,615.07	2,077,493,027.46	1,476,397,287.02	1,471,486,788.07

项目	本期数			上年数		
	中建浩运有限公司	柳州中建东城文化发展有限公司	柳州中建科工东城会展建设有限公司	中建浩运有限公司	柳州中建东城文化发展有限公司	柳州中建科工东城会展建设有限公司
资产合计	2,116,425,953.84	1,627,302,961.51	1,554,268,911.07	2,251,753,122.39	1,767,079,028.51	1,665,581,290.27
流动负债	122,124,273.55	118,882,455.11	297,610,622.55	189,235,743.76	140,123,489.21	279,081,212.72
非流动负债	1,379,000,000.00	822,317,798.30	822,000,000.00	1,450,000,000.00	931,164,565.78	923,500,000.00
负债合计	1,501,124,273.55	941,200,253.41	1,119,610,622.55	1,639,235,743.76	1,071,288,054.99	1,202,581,212.72
净资产	615,301,680.29	686,102,708.10	434,658,288.52	612,517,378.63	695,790,973.52	463,000,077.95
按持股比例计算的净资产份额	215,355,588.10	320,202,197.50	173,863,338.68	214,381,082.52	324,723,683.63	185,200,055.97
调整事项						
对联营企业权益投资的账面价值	215,355,588.10	320,202,197.50	173,863,338.68	214,381,082.52	324,723,683.63	185,200,055.97
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	179,366,045.90	85,842,069.27	140,075,159.56	199,699,627.94	121,987,538.69	127,078,502.68
净利润	40,215,834.33	8,098,942.49	43,723,492.65	44,596,496.27	24,139,098.26	39,819,266.46
其他综合收益						
综合收益总额	40,215,834.33	8,098,942.49	43,723,492.65	44,596,496.27	24,139,098.26	39,819,266.46
企业本年收到的来自联营企业的股利	16,639,281.04	26,679,845.04	46,602,729.25	22,855,766.27	32,771,862.23	

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本期数	上年数
联营企业：	——	——
投资账面价值合计	435,425,493.86	433,874,733.51
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	113,605,934.02	26,659,697.60
其他综合收益		
综合收益总额	113,605,934.02	26,659,697.60

（十四）投资性房地产

1. 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	960,306,529.71			960,306,529.71
其中：1.房屋、建筑物	634,594,029.71			634,594,029.71
2.土地使用权	325,712,500.00			325,712,500.00
二、累计折旧和累计摊销合计	187,824,807.42	25,377,367.06		213,202,174.48
其中：1.房屋、建筑物	99,731,780.88	17,253,624.38		116,985,405.26
2.土地使用权	88,093,026.54	8,123,742.68		96,216,769.22
三、投资性房地产账面净值合计	772,481,722.29	——	——	747,104,355.23
其中：1.房屋、建筑物	534,862,248.83	——	——	517,608,624.45
2.土地使用权	237,619,473.46	——	——	229,495,730.78
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	772,481,722.29	——	——	747,104,355.23
其中：1.房屋、建筑物	534,862,248.83	——	——	517,608,624.45
2.土地使用权	237,619,473.46	——	——	229,495,730.78

（十五）固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	2,536,297,592.78	2,539,860,734.39
固定资产清理		
合计	2,536,297,592.78	2,539,860,734.39

1.固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	3,859,995,976.41	171,223,689.69	6,507,919.80	4,024,711,746.30
其中：房屋及建筑物	2,730,400,833.21	57,782,707.56		2,788,183,540.77
机器设备	879,274,648.09	71,613,351.02	1,947,081.20	948,940,917.91
运输工具	42,752,480.65	9,865,696.89	3,327,766.07	49,290,411.47
其他	207,568,014.46	31,961,934.22	1,233,072.53	238,296,876.15
二、累计折旧合计	1,320,135,242.02	172,890,633.60	4,611,722.10	1,488,414,153.52
其中：房屋及建筑物	649,242,082.88	91,383,798.90		740,625,881.78
机器设备	531,048,921.70	57,688,311.80	408,885.72	588,328,347.78
运输工具	31,070,479.40	7,492,112.00	3,070,979.05	35,491,612.35
其他	108,773,758.04	16,326,410.90	1,131,857.33	123,968,311.61
三、固定资产账面净值合计	2,539,860,734.39	--	--	2,536,297,592.78
其中：房屋及建筑物	2,081,158,750.33	--	--	2,047,557,658.99
机器设备	348,225,726.39	--	--	360,612,570.13
运输工具	11,682,001.25	--	--	13,798,799.12
其他	98,794,256.42	--	--	114,328,564.54
四、固定资产减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
其他				
五、固定资产账面价值合计	2,539,860,734.39	--	--	2,536,297,592.78
其中：房屋及建筑物	2,081,158,750.33	--	--	2,047,557,658.99
机器设备	348,225,726.39	--	--	360,612,570.13
运输工具	11,682,001.25	--	--	13,798,799.12
其他	98,794,256.42	--	--	114,328,564.54

（十六）在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	74,997,544.58		74,997,544.58	47,946,285.51		47,946,285.51
合计	74,997,544.58		74,997,544.58	47,946,285.51		47,946,285.51

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中建钢构广东有限公司二期钢结构生产线扩建项目	40,000,000.00	30,781,179.39	4,674,239.52		10,215,908.92	25,239,509.99	88.64	88.64				自有资金
埃及厂投建	87,440,000.00	7,786,603.69	13,681,306.20			21,467,909.89	24.55	10.18				自有资金
华南大区机关办公楼装修	9,456,057.93	519,520.29	8,936,537.64			9,456,057.93	100.00	95.00				自有资金
燕罗工业保障房	4,434,104.71		4,434,104.71			4,434,104.71	100.00	66.87				自有资金
中建科工发展有限公司办公楼装修	3,000,000.00		2,588,414.56			2,588,414.56	86.28	86.28				自有资金
合计	144,330,162.64	39,087,303.37	34,314,602.63		10,215,908.92	63,185,997.08	--	--			--	--

（十七）使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	36,472,201.41	8,065,432.85		44,537,634.26
其中：房屋及建筑物	35,231,465.41	7,553,796.24		42,785,261.65
办公设备	361,942.26	511,636.61		873,578.87
其他	878,793.74			878,793.74
二、累计折旧合计	11,195,257.09	11,593,129.94		22,788,387.03
其中：房屋及建筑物	11,090,576.41	10,869,418.69		21,959,995.10
办公设备	70,880.92	266,006.21		336,887.13
其他	33,799.76	457,705.04		491,504.80
三、使用权资产账面净值合计	25,276,944.32	--	--	21,749,247.23
其中：房屋及建筑物	24,140,889.00	--	--	20,825,266.55
办公设备	291,061.34	--	--	536,691.74
其他	844,993.98	--	--	387,288.94
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	25,276,944.32	--	--	21,749,247.23
其中：房屋及建筑物	24,140,889.00	--	--	20,825,266.55
办公设备	291,061.34	--	--	536,691.74
其他	844,993.98	--	--	387,288.94

（十八）无形资产

1.无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	617,094,074.20	8,105,245.29		625,199,319.49
其中：软件	73,285,579.47	8,105,245.29		81,390,824.76
土地使用权	540,511,535.65			540,511,535.65
非专利技术	2,325,933.57			2,325,933.57
其他	971,025.51			971,025.51
二、累计摊销额合计	144,450,696.50	19,567,951.65		164,018,648.15
其中：软件	33,087,776.95	8,176,232.09		41,264,009.04
土地使用权	110,043,702.72	11,081,984.31		121,125,687.03

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
非专利技术	907,793.47	232,593.37		1,140,386.84
其他	411,423.36	77,141.88		488,565.24
三、无形资产减值准备金额合计				
其中：软件				
土地使用权				
非专利技术				
其他				
四、账面价值合计	472,643,377.70			461,180,671.34
其中：软件	40,197,802.52			40,126,815.72
土地使用权	430,467,832.93			419,385,848.62
非专利技术	1,418,140.10			1,185,546.73
其他	559,602.15			482,460.27

（十九）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	28,474,638.03	13,161,016.63	12,069,637.25		29,566,017.41	
经营租入固定资产改良支出		2,748,451.75	63,307.78		2,685,143.97	
合计	28,474,638.03	15,909,468.38	12,132,945.03		32,251,161.38	

（二十）递延所得税资产和递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	119,578,136.00	769,100,350.12	86,976,761.21	582,550,857.14
信用减值准备	90,510,024.03	587,686,822.45	57,615,791.87	409,649,383.78
资产减值准备	12,441,239.16	79,368,930.82	13,277,003.08	86,016,496.67
折现的长期应收款项	428,184.80	2,122,601.76		
可抵扣亏损	3,876,742.88	23,630,758.91	7,613,133.32	30,452,533.29
预计负债	11,587,897.80	71,313,273.77	5,771,588.27	38,477,255.14
递延收益	428,592.67	2,857,284.47	2,523,555.79	16,823,705.30
租赁负债	305,454.66	2,120,677.94	175,688.88	1,131,482.96

（2）递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项目	本期互抵金额
使用权资产与租赁负债	3,768,328.91

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,539,886.96	945,313.33
可抵扣亏损	1,081,520.25	4,934,892.70
合计	7,621,407.21	5,880,206.03

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	期末余额	期初余额	备注
2027年	730,706.53	4,934,892.70	
2028年	350,813.72		
合计	1,081,520.25	4,934,892.70	——

（二十一）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
质保金	1,090,580,732.99	1,212,279,597.75
投资项目长期应收款-业主未确认	1,020,304,184.91	1,089,028,581.12
其他	19,227,864.30	2,918,502.68
合计	2,130,112,782.20	2,304,226,681.55

（二十二）短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		9,580,000.00
合计		9,580,000.00

（二十三）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	996,565,489.56	1,112,079,377.25
合计	996,565,489.56	1,112,079,377.25

（二十四）应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	14,307,183,036.41	9,260,148,819.77
1-2年	1,614,502,440.96	1,136,637,278.25
2-3年	586,564,187.85	599,732,726.44
3年以上	851,956,694.01	583,885,966.18
合计	17,360,206,359.23	11,580,404,790.64

账龄超过1年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国建筑第四工程局有限公司	102,457,097.86	未到付款期
中建国际投资集团有限公司	95,645,278.16	未到付款期
中国建筑一局（集团）有限公司	82,232,063.19	未到付款期
中国建筑第三工程局有限公司	80,519,316.12	未到付款期
中国建筑第五工程局有限公司	80,072,744.62	未到付款期
中国建筑装饰集团有限公司	61,912,703.47	未到付款期
森特士兴集团股份有限公司	57,296,022.35	未到付款期
中国建筑第二工程局有限公司	46,366,048.36	未到付款期
中国建筑第八工程局有限公司	39,594,001.67	未到付款期
南阳市嘉隆建筑劳务有限公司	33,850,671.53	未到付款期
上海泰冉建筑劳务有限公司	32,043,907.73	未到付款期
中国建筑第七工程局有限公司	24,999,229.16	未到付款期
四川兴立园林环境工程有限公司	16,113,637.16	未到付款期
上海宇金实业发展有限公司	14,894,182.94	未到付款期
江苏广宇建设集团有限公司	13,832,986.43	未到付款期
上海天宁消防工程有限公司	13,225,518.73	未到付款期
上海聚维建筑劳务有限公司	12,425,089.68	未到付款期
中建新疆建工（集团）有限公司	12,365,527.98	未到付款期
遂宁市中力建筑劳务有限公司	12,010,670.33	未到付款期
北京中铁建工物资有限公司	11,975,908.12	未到付款期
江苏帝邦建设工程有限公司	11,342,157.51	未到付款期
深圳市山康电子技术有限公司	10,994,395.11	未到付款期
湖北交投物流集团有限公司	10,825,724.58	未到付款期
武汉永安建筑工程有限公司	10,360,958.85	未到付款期

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
河南长兴建设集团有限公司	10,347,119.17	未到付款期
中建财务有限公司	10,000,000.00	未到付款期
合计	907,702,960.81	--

（二十五）合同负债

项目	期末余额	期初余额
已结算未完工	1,501,348,868.35	3,348,027,056.50
预收工程款	1,944,823,077.83	2,498,426,846.89
其他	46,396,279.17	67,358,373.13
合计	3,492,568,225.35	5,913,812,276.52

（二十六）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	537,031,127.59	1,848,679,914.73	1,715,204,553.56	670,506,488.76
二、离职后福利-设定提存计划	36,352,606.26	172,772,467.15	94,208,829.01	114,916,244.40
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	573,383,733.85	2,021,452,381.88	1,809,413,382.57	785,422,733.16

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	398,559,302.73	1,340,091,319.06	1,256,322,587.18	482,328,034.61
二、职工福利费	4,776,161.70	213,132,101.33	211,623,494.37	6,284,768.66
三、社会保险费	16,034,868.65	76,620,645.00	66,633,327.39	26,022,186.26
其中：1.医疗保险费及生育保险费	14,172,253.52	66,126,689.77	58,587,798.30	21,711,144.99
2.工伤保险费	453,680.23	3,308,142.40	1,915,760.46	1,846,062.17
3.其他	1,408,934.90	7,185,812.83	6,129,768.63	2,464,979.10
四、住房公积金	6,658,578.82	117,193,583.58	86,290,078.98	37,562,083.42
五、工会经费和职工教育经费	111,002,215.69	101,642,265.76	94,335,065.64	118,309,415.81
六、短期带薪缺勤				

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	537,031,127.59	1,848,679,914.73	1,715,204,553.56	670,506,488.76

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	19,159,990.64	135,540,122.75	79,364,381.13	75,335,732.26
二、失业保险费	1,358,293.97	3,084,290.37	2,563,545.45	1,879,038.89
三、企业年金缴费	15,834,321.65	34,148,054.03	12,280,902.43	37,701,473.25
合计	36,352,606.26	172,772,467.15	94,208,829.01	114,916,244.40

（二十七）应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	394,632,856.67	788,176,665.94	408,979,924.94	773,829,597.67
企业所得税	84,942,692.46	128,993,416.52	94,988,207.81	118,947,901.17
城市维护建设税	6,197,421.84	12,862,522.21	10,432,186.12	8,627,757.93
房产税	1,400,592.86	30,245,479.34	31,417,567.05	228,505.15
土地使用税	495,143.75	5,742,067.78	5,556,970.88	680,240.65
个人所得税	19,454,367.29	124,547,286.57	112,129,251.55	31,872,402.31
教育费附加(含地方教育费附加)	4,537,572.35	10,675,029.49	9,260,342.35	5,952,259.49
其他税费	112,424.34	30,831,530.79	27,827,241.80	3,116,713.33
合计	511,773,071.56	1,132,073,998.64	700,591,692.50	943,255,377.70

（二十八）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	157,973,000.00	66,717,000.00
其他应付款项	1,015,601,212.29	1,009,719,565.47
合计	1,173,574,212.29	1,076,436,565.47

1. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	157,973,000.00	66,717,000.00
合计	157,973,000.00	66,717,000.00

2. 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
中建集团内部往来款	139,439,079.30	137,281,799.70
保证金及押金	408,759,359.47	353,264,427.47
代收代付款	114,930,500.74	200,275,729.85
其他	352,472,272.78	318,897,608.45
合计	1,015,601,212.29	1,009,719,565.47

（2）账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国建筑股份有限公司	56,000,000.00	未到付款期
天津盛源达开发建设有限公司	37,897,743.00	未到付款期
高通通信技术（深圳）有限公司	3,853,212.66	未到付款期
重庆砺众建筑劳务有限公司	3,137,029.04	未到付款期
深圳美西西管理有限公司	3,132,958.63	未到付款期
重庆石磊建筑劳务有限公司	2,714,055.90	未到付款期
中国建筑第四工程局有限公司	2,249,318.39	未到付款期
武汉泽安园林工程有限公司	1,990,213.37	未到付款期
深圳聚恒投资管理有限公司	1,763,026.00	未到付款期
常州中天浩云供应链有限公司	1,734,968.74	未到付款期
核工业江西工程勘察研究总院有限公司温州分公司	1,683,000.00	未到付款期
江苏帝邦建设工程有限公司	1,637,523.27	未到付款期
中国建筑西南设计研究院有限公司	1,553,953.18	未到付款期
深圳市网狐科技有限公司	1,349,232.00	未到付款期
深圳市远荔实业有限公司	1,225,458.72	未到付款期
上海市室内装潢工程有限公司	1,190,175.65	未到付款期
江西省嘉恒实业有限公司	1,171,632.40	未到付款期

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
北京中海顺达建筑工程有限公司	1,150,000.00	未到付款期
武汉永泰劳务有限公司	1,104,462.69	未到付款期
天津三合建筑工程有限公司	1,097,841.79	未到付款期
天津市中天领航建筑工程有限公司	1,037,496.87	未到付款期
中国建筑第五工程局有限公司	1,000,000.00	未到付款期
中电科新型智慧城市研究院有限公司	1,000,000.00	未到付款期
辽宁奥尔特建筑工程有限公司	1,000,000.00	未到付款期
上海风语筑文化科技股份有限公司	1,000,000.00	未到付款期
合计	132,673,302.30	--

（二十九）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	123,500,000.00	82,129,562.49
1年内到期的保证金、押金	161,619,795.39	166,160,458.81
1年以内到期的租赁负债	12,116,663.24	11,654,990.14
合计	297,236,458.63	259,945,011.44

（三十）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内到期的预计负债	25,567,556.35	99,192,706.21
合计	25,567,556.35	99,192,706.21

（三十一）长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
质押借款	629,000,000.00	718,500,000.00	4.65-5.39
合计	629,000,000.00	718,500,000.00	--

（三十二）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	26,815,985.58	30,029,555.19
减：未确认的融资费用	1,481,484.14	1,199,496.22
重分类至一年内到期的非流动负债	12,116,663.24	11,654,990.14
租赁负债净额	13,217,838.20	17,175,068.83

（三十三）长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	81,168,079.32	7,688,607.31	74,474,852.22	14,381,834.41
专项应付款				
合计	81,168,079.32	7,688,607.31	74,474,852.22	14,381,834.41

1.长期应付款期末余额最大的前5项

项目	期末余额	年初余额
重庆勉欧建筑劳务有限公司	2,745,999.47	
重庆砺众建筑劳务有限公司	2,234,607.85	629,292.32
重庆石磊建筑劳务有限公司	1,439,575.73	723,577.69
武汉鹏程锯业有限公司	902,327.40	861,410.40
浙江中益建材科技有限公司	688,925.90	
合计	8,011,436.35	2,214,280.41

（三十四）长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	5,770,000.00	300,000.00		6,070,000.00
二、辞退福利				
三、其他长期福利				
合计	5,770,000.00	300,000.00		6,070,000.00

（三十五）预计负债

项目	期末余额	期初余额
预提保修费	39,397,680.75	22,781,780.75
合计	39,397,680.75	22,781,780.75

（三十六）递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补贴	16,823,705.30	814,700.00	16,823,705.30	814,700.00
合计	16,823,705.30	814,700.00	16,823,705.30	814,700.00

（三十七）实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
合计	2,700,000,000.00	100.00			2,700,000,000.00	100.00
其中：1、中国建筑第四工程局有限公司	226,530,000.00	8.39			226,530,000.00	8.39
2、中国建筑上海设计研究院有限公司	15,120,000.00	0.56			15,120,000.00	0.56
3、中国建筑一局（集团）有限公司	150,930,000.00	5.59			150,930,000.00	5.59
4、中国建筑第八工程局有限公司	150,930,000.00	5.59			150,930,000.00	5.59
5、中国建筑第三工程局有限公司	996,300,000.00	36.90			996,300,000.00	36.90
6、中国建筑第二工程局有限公司	177,390,000.00	6.57			177,390,000.00	6.57
7、中国建筑股份有限公司	831,870,000.00	30.81			831,870,000.00	30.81
8、中国建筑第七工程局有限公司	150,930,000.00	5.59			150,930,000.00	5.59

（三十八）其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
中建科工集团有限公司2020年公开发行可续期公司债（第一期）	9,000,000.00	908,975,342.47			9,000,000.00	908,975,342.47		
中建科工集团有限公司2020年公开发行可续期公司债券（第二期）	6,000,000.00	600,762,739.73			6,000,000.00	600,762,739.73		
中建科工集团有限公司2023年面向专业投资者公开发行科技创新可续期公司债券			13,000,000.00	1,307,278,575.34			13,000,000.00	1,307,278,575.34
合计	15,000,000.00	1,509,738,082.20	13,000,000.00	1,307,278,575.34	15,000,000.00	1,509,738,082.20	13,000,000.00	1,307,278,575.34

注：中建科工集团有限公司2020年公开发行可续期公司债（第一期）发行时间为2020年10月27日，发行数量9,000,000.00份，金额为900,000,000.00元；

中建科工集团有限公司2020年公开发行可续期公司债券（第二期）发行时间为2020年12月23日，发行数量为6,000,000.00份，金额为600,000,000.00元。

中建科工集团有限公司2023年公开发行可续期公司债券（第二期）发行时间为2023年11月07日，发行数量为13,000,000.00份，金额为1,300,000,000.00元。

（三十九）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	687,473,308.82		3,900,000.00	683,573,308.82
合计	687,473,308.82		3,900,000.00	683,573,308.82

（四十）专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费		1,450,994,957.22	1,450,994,957.22		
合计		1,450,994,957.22	1,450,994,957.22		——

（四十一）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	464,031,345.66	64,173,074.83		528,204,420.49
合计	464,031,345.66	64,173,074.83		528,204,420.49

（四十二）未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年年末余额	1,496,832,875.72	1,036,631,387.01
期初调整金额		
本期期初余额	1,496,832,875.72	1,036,631,387.01
本期增加额	949,821,228.64	842,914,064.19
其中：本期净利润转入	949,821,228.64	842,914,064.19
其他调整因素		
本期减少额	348,213,567.97	382,712,575.48
其中：本期提取盈余公积数	64,173,074.83	72,902,600.45
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	283,120,493.14	309,809,975.03
转增资本		
其他减少	920,000.00	
本期期末余额	2,098,440,536.39	1,496,832,875.72

（四十三）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务收入	43,250,786,418.80	39,724,738,361.36	41,220,750,148.50	37,723,793,639.42
2. 其他业务收入	332,101,662.56	230,937,215.56	381,241,130.59	286,808,799.10
合计	43,582,888,081.36	39,955,675,576.92	41,601,991,279.09	38,010,602,438.52

（四十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	100,500,626.34	51,060,101.95
业务招待费	17,736,828.53	13,508,838.02
物业费	5,680,860.93	11,855,134.60
车辆使用费	4,945,605.03	5,469,541.03
差旅交通费	4,850,913.56	7,596,248.97
办公费	3,825,441.40	5,546,427.40
咨询代理费	2,240,439.71	268,684.74
招投标费	1,808,507.20	1,786,297.71
折旧及摊销费	1,386,541.36	1,013,922.51
广告费	1,022,726.20	145,196.49
业务宣传费	156,908.61	4,057,523.28
销售管理费		1,088,838.03
其他	3,056,908.62	5,536,913.58
合计	147,212,307.49	108,933,668.31

（四十五）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	597,279,616.57	592,334,331.84
物业费	58,031,049.83	48,570,286.84
折旧及摊销费	51,532,308.21	51,693,405.51
办公费	33,344,335.45	32,735,129.46
业务招待费	31,530,589.53	46,150,115.86
差旅交通费	30,598,611.56	32,668,993.26
车辆使用费	27,921,337.24	29,934,302.91
中介机构费	13,267,573.98	16,727,563.24

项目	本期发生额	上期发生额
安全生产费	11,155,214.43	10,786,887.64
招聘费	9,087,043.27	9,301,630.58
广告宣传费	8,709,286.68	12,144,003.78
招投标费	3,051,077.56	7,267,509.99
残疾人就业保障金	2,800,735.22	3,081,494.29
团体会费	1,986,081.18	1,535,986.70
党建活动经费	1,269,248.58	2,556,541.64
保险费	707,500.39	2,100,967.49
其他	2,543,242.22	3,477,332.72
合计	884,814,851.90	903,066,483.75

（四十六）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	811,871,365.47	714,399,927.07
材料费	261,033,428.90	496,917,017.38
设备费	122,790,208.30	110,229,416.45
科研技术服务费	84,942,189.07	71,331,123.30
租赁及运行维护费	21,680,330.66	398,142.72
设计费	10,132,867.21	7,110,619.81
测试化验加工费	9,592,892.37	12,822,046.13
间接费	9,187,704.29	9,642,482.07
折旧费用	8,085,744.32	1,607,894.24
知识产权事务费	4,224,288.27	1,971,504.37
差旅费	4,024,679.03	2,963,785.62
专家咨询费	3,806,746.59	2,903,102.36
装备调试费	1,701,742.99	2,460,279.49
会议费	1,551,029.48	2,497,347.23
出版费	1,071,172.41	674,507.95
其他	30,804,076.68	48,760,703.28
合计	1,386,500,466.04	1,486,689,899.47

（四十七）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	55,918,067.59	69,390,353.37
减:利息收入	60,994,573.01	60,601,888.12
金融机构手续费	44,384,370.03	85,183,795.23
汇兑损益	8,039,887.21	-16,299,469.77
其他	1,579,492.67	2,528,551.40
合计	48,927,244.49	80,201,342.11

（四十八）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
财政拨款及政府奖励金	51,525,772.18	37,066,278.84
税收返还	1,906,367.23	977,102.09
个人所得税手续费返还	1,637,683.76	1,007,658.90
合计	55,069,823.17	39,051,039.83

（四十九）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	113,605,934.02	72,826,223.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-8,509,713.82	-3,296,803.20
其他	706,668.42	468,793.33
合计	105,802,888.62	69,998,213.72

（五十）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-181,310,182.16	-68,635,816.76
合计	-181,310,182.16	-68,635,816.76

（五十一）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	6,709,477.68	-43,842,319.63
合计	6,709,477.68	-43,842,319.63

（五十二）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置固定资产利得	223,138.32	260,622.61	223,138.32
处置固定资产损失	-103,969.78	22,866,575.18	-103,969.78
合计	119,168.54	23,127,197.79	119,168.54

（五十三）营业外收入

1.营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助利得	17,538,784.47	3,704,419.40	17,538,784.47
非流动资产毁损报废利得		592,507.84	
其中：固定资产毁损报废利得		592,507.84	
罚没收入	2,601,245.37	3,827,503.09	2,601,245.37
违约金	810,399.11	5,252,386.21	810,399.11
应付款项转入		1,639,114.25	
其他	2,443,028.30	1,357,433.14	2,443,028.30
合计	23,393,457.25	16,373,363.93	23,393,457.25

2.与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
财政拨款	2,857,284.47	150,050.00
政府奖励	1,370,000.00	3,382,525.80
赛事补助	9,262,500.00	
其他补贴收入	4,049,000.00	171,843.60
合计	17,538,784.47	3,704,419.40

（五十四）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	153,026.82	1,120,772.33	153,026.82
其中：固定资产毁损报废损失	148,018.37	1,120,772.33	148,018.37
捐赠支出	2,209,222.93	457,445.00	2,209,222.93

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没支出	69,100.00	1,150.00	69,100.00
违约金	151,882.10	501,290.12	151,882.10
滞纳金	1,788,321.66	899,295.35	1,788,321.66
其他	554,636.54	886,244.05	554,636.54
合计	4,926,190.05	3,866,196.85	4,926,190.05

（五十五）所得税费用

1.所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	142,529,036.10	95,813,352.09
递延所得税调整	-32,601,374.79	-5,032,326.89
合计	109,927,661.31	90,781,025.20

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,073,795,728.33
按适用税率计算的所得税费用	161,069,359.24
子公司适用不同税率的影响	60,573,397.58
调整以前期间所得税的影响	-11,595,107.97
非应税收入的影响	-28,470,650.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,042,206.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	87,703.43
其他	-81,779,246.92
所得税费用合计	109,927,661.31

（五十六）归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	360,000.00		360,000.00	260,000.00		260,000.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	360,000.00		360,000.00	260,000.00		260,000.00
小计	360,000.00		360,000.00	260,000.00		260,000.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益						
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
三、其他综合收益合计	360,000.00		360,000.00	260,000.00		260,000.00

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定受益计划变动额	权益法下不能转损益的其他综合收益	其他权益工具投资公允价值变动	企业自身信用风险公允价值变动	权益法下可转损益的其他综合收益	其他债权投资公允价值变动	可供出售金融资产公允价值变动损益	金融资产重分类计入其他综合收益的金额	持有至到期投资重分类为可供出售融资产损益	其他债权投资信用减值准备	现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	外币财务报表折算差额	其他	小计
一、上年年初余额	40,000.00													40,000.00
二、上年增减变动金额（减少以“-”号填列）	260,000.00													260,000.00
三、本年年初余额	300,000.00													300,000.00
四、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	360,000.00													360,000.00
五、本年年末余额	660,000.00													660,000.00

（五十七）合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	963,868,067.02	848,194,667.45
加：资产减值损失	-6,709,477.68	43,842,319.63
信用资产减值损失	181,310,182.16	68,635,816.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	172,890,633.60	480,034,851.66
投资性房地产折旧	25,377,367.06	
使用权资产折旧	11,593,129.94	8,764,345.95
无形资产摊销	19,567,951.65	19,627,568.14
长期待摊费用摊销	12,132,945.03	12,212,107.12
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）	-119,168.54	-23,127,197.79
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	153,026.82	528,264.49
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	55,918,067.59	53,090,883.60
投资损失（收益以“－”号填列）	-105,802,888.62	-69,998,213.72
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-32,601,374.79	-5,032,326.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	280,842,780.62	609,357,719.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,973,166,857.67	-3,160,706,775.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,955,498,770.31	2,264,400,555.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,207,730,417.20	1,149,824,585.95
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	4,822,816,601.65	4,152,161,922.23
减：现金的期初余额	4,152,161,922.23	4,157,373,526.11
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	670,654,679.42	-5,211,603.88

2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,822,816,601.65	4,152,161,922.23
其中：库存现金	4,251.43	7,016.26
可随时用于支付的银行存款	4,822,812,350.22	4,152,154,905.97
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,822,816,601.65	4,152,161,922.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（五十八）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			162,204,561.18
其中：巴布亚新几内亚基那	34,704,624.31	1.9042	66,084,545.61
阿拉伯联合酋长国迪尔汗/迪拉姆	17,353,146.11	1.9326	33,536,690.17
美元	4,059,066.96	7.0827	28,749,153.56
澳门币	28,876,510.46	0.8824	25,480,632.83
港币	4,235,045.15	0.9062	3,837,797.91
埃及镑	10,848,044.15	0.2297	2,491,795.74
马来西亚令吉/林吉特	1,312,971.36	1.5415	2,023,945.35
应收账款			48,952,211.78
其中：美元	587,409.68	7.0827	4,160,446.54
港币	24,808,092.73	0.9062	22,481,093.63
新加坡元	74,000.00	5.2563	388,966.20
阿拉伯联合酋长国迪尔汗/迪拉姆	6,464,310.27	1.9326	12,492,926.03
澳门币	6,729,505.96	0.8824	5,938,116.06
马来西亚令吉/林吉特	88,576.48	1.5415	136,540.64
巴布亚新几内亚基那	1,761,434.03	1.9042	3,354,122.68

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款			1,404,944.45
其中：阿尔及利亚第纳尔	4,518,759.02	0.0519	234,523.59
阿拉伯联合酋长国迪尔汗/迪拉姆	20,337.11	1.9326	39,303.50
马来西亚令吉/林吉特	5,000.00	1.5415	7,707.50
埃及镑	3,897,761.22	0.2297	895,315.75
巴布亚新几内亚基那	102,313.55	1.9042	194,825.46
美元	4,697.17	7.0827	33,268.65
长期应收款			70,964.26
其中：阿拉伯联合酋长国迪尔汗/迪拉姆	36,719.58	1.9326	70,964.26
一年内到期的非流动资产			48,821.67
其中：阿尔及利亚第纳尔	940,687.27	0.0519	48,821.67
应付账款			323,410,806.19
其中：美元	1,095,140.51	7.0827	7,756,551.69
港币	159,195.24	0.9062	182,219,556.96
欧元	5,878.33	7.6387	44,902.80
阿尔及利亚第纳尔	12,939,070.47	0.0519	671,537.76
澳大利亚元	47,033.40	4.6918	220,671.31
阿拉伯联合酋长国迪尔汗/迪拉姆	28,083,889.67	1.9326	54,274,925.18
澳门币	14,369,770.90	0.8824	12,679,885.84
马来西亚令吉/林吉特	134,961.74	1.5415	208,043.52
科威特第纳尔	1,348.87	23.0140	31,042.89
埃及镑	68,296,524.30	0.2297	15,687,711.63
巴布亚新几内亚基那	26,056,074.27	1.9042	49,615,976.62
其他应付款			24,392,429.71
其中：美元	100.00	7.0827	708.27
阿拉伯联合酋长国迪尔汗/迪拉姆	439,613.77	1.9326	849,597.57
马来西亚令吉/林吉特	600.00	1.5415	924.90
埃及镑	143,032.65	0.2297	32,854.60
巴布亚新几内亚基那	12,345,522.72	1.9042	23,508,344.36

（五十九）所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	255,348,333.56	银行承兑汇票保证金、法院冻结、其它保证金存款
合同资产	1,160,133,434.91	质押借款

九、或有事项

1.未决诉讼

2018年5月，本集团与四川兴立园林环境工程有限公司（以下简称“四川兴立公司”）签订《深广·渠江云谷项目景观、绿化工程Ⅰ标段专业分包工程合同》，根据约定，四川兴立公司于2019年9月基本完成施工。2019年12月，深广·渠江云谷项目整体竣工验收。因四川兴立公司不认可本集团与业主初步结算结果，目前尚未与四川兴立公司办理最终结算，截至起诉前，已对四川兴立公司进度款付款比例约为85%。四川兴立园公司求支付工程款1,602.55万元。本案已多次开庭，因双方未完成最终结算，对工程欠款争议较大，目前案件正在诉讼中。

十、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本集团无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本集团的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本集团持股比例（%）	母公司对本集团的表决权比例（%）
中国建筑第三工程局有限公司	武昌区武珞路456号	土木工程建筑业	508,786.50	36.90	36.90

本集团最终控制方为中国建筑集团有限公司。

（二）本集团的子公司

本集团的子公司信息详见七、（一）。

（三）本集团的合营企业、联营企业有关信息

合营企业、联营企业有关信息详见附注八、（十二）长期股权投资。

（四）关联方

1.关联方交易

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	交易金额占同类交易总额的比例（%）	定价政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易					
购买商品	中建新疆建工（集团）有限公司	实际控制人所属企业	28,596,696.20	0.07	市场价
购买商品	中建电子商务有限责任公司	实际控制人所属企业	14,509,922.35	0.04	市场价
购买商品	中建科工集团绿色科技有限公司	实际控制人所属企业	554,687.04	0.01	市场价
购买商品	中建西部建设股份有限公司	实际控制人所属企业	9,638,946.68	0.02	市场价
接受劳务	中国建筑第八工程局有限公司	实际控制人所属企业	40,545,787.55	0.10	市场价
接受劳务	中国建筑第二工程局有限公司	实际控制人所属企业	210,375,891.90	0.53	市场价
接受劳务	中国建筑第三工程局有限公司	母公司	155,991,176.30	0.39	市场价
接受劳务	中国建筑第五工程局有限公司	实际控制人所属企业	55,472,025.59	0.14	市场价
接受劳务	中国建筑西南勘察设计研究院有限公司	实际控制人所属企业	830,633.18	0.01	市场价
接受劳务	中国建筑装饰集团有限公司	实际控制人所属企业	262,937,699.20	0.66	市场价
接受劳务	中建集成科技有限公司	实际控制人所属企业	7,715,826.27	0.02	市场价
接受劳务	中建科工集团有限公司	实际控制人所属企业	35,608,942.45	0.09	市场价
接受劳务	中建新疆建工（集团）有限公司	实际控制人所属企业	66,743,751.42	0.17	市场价
接受劳务	中国建筑第七工程局有限公司	实际控制人所属企业	911,743.12	0.01	市场价
接受劳务	中建工程产业技术研究院有限公司	实际控制人所属企业	585,044.77	0.01	市场价
接受劳务	中国建筑第六工程局有限公司	实际控制人所属企业	13,356,603.53	0.03	市场价
接受劳务	中建电子商务有限责任公司	实际控制人所属企业	1,846,557.81	0.01	市场价
接受劳务	中国中建设计研究院有限公司	实际控制人所属企业	320,754.71	0.01	市场价
接受劳务	中国建筑西北设计研究院有限公司	实际控制人所属企业	2,830.19	0.01	市场价
接受劳务	中国建筑第四工程局有限公司	实际控制人所属企业	290,549,003.70	0.73	市场价
接受劳务	中国建筑一局（集团）有限公司	实际控制人所属企业	50,578,282.02	0.13	市场价
接受劳务	中国建筑东北设计研究院有限公司	实际控制人所属企业	5,550,990.35	0.01	市场价
接受劳务	中建钢构股份有限公司	实际控制人所属企业	6,900,971,924.00	17.27	市场价
接受劳务	中建科工集团智慧停车科技有限公司	实际控制人所属企业	25,650,473.96	0.06	市场价
接受劳务	中建科工集团绿色科技有限公司	实际控制人所属企业	14,880,971.55	0.04	市场价
接受劳务	中建科工集团武汉有限公司	实际控制人所属企业	1,559,044.15	0.01	市场价
接受劳务	中建国际投资集团有限公司	实际控制人所属企业	32,702,580.21	0.08	市场价

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	交易金额占同类交易总额的比例（%）	定价政策
接受劳务	中建西部建设股份有限公司	实际控制人所属企业	2,558,899.92	0.01	市场价
接受劳务	中國建築興業集團有限公司	实际控制人所属企业	6,795,027.97	0.02	市场价
二、销售商品、提供劳务的关联交易					
销售商品	中国建筑一局（集团）有限公司	实际控制人所属企业	63,124,049.18	0.14	市场价
销售商品	中国建筑第二工程局有限公司	实际控制人所属企业	1,160,659.93	0.01	市场价
销售商品	中国建筑第三工程局有限公司	母公司	145,706,232.10	0.33	市场价
销售商品	中国建筑装饰集团有限公司	实际控制人所属企业	897,250.00	0.01	市场价
提供劳务	中国建筑第二工程局有限公司	实际控制人所属企业	628,818,880.70	1.44	市场价
提供劳务	中国建筑第七工程局有限公司	实际控制人所属企业	303,044,819.90	0.70	市场价
提供劳务	中国建筑第四工程局有限公司	实际控制人所属企业	408,508,304.40	0.94	市场价
提供劳务	中国建筑股份有限公司	实际控制人所属企业	520,118,820.30	1.19	市场价
提供劳务	中国建筑西南设计研究院有限公司	实际控制人所属企业	791,685.21	0.01	市场价
提供劳务	中国建筑第八工程局有限公司	实际控制人所属企业	1,210,199,423.00	2.78	市场价
提供劳务	中国建筑第三工程局有限公司	母公司	505,583,682.70	1.16	市场价
提供劳务	中国建筑西北设计研究院有限公司	实际控制人所属企业	5,094,232.97	0.01	市场价
提供劳务	中国建筑（南洋）发展有限公司	实际控制人所属企业	118,799,447.70	0.27	市场价
提供劳务	中国建设基础设施有限公司	实际控制人所属企业	205,547,808.90	0.47	市场价
提供劳务	中国建筑一局（集团）有限公司	实际控制人所属企业	646,057,133.50	1.48	市场价
提供劳务	中国建筑第五工程局有限公司	实际控制人所属企业	354,126,340.40	0.81	市场价
提供劳务	中国建筑第六工程局有限公司	实际控制人所属企业	127,795,422.20	0.29	市场价
提供劳务	中建港航局集团有限公司	实际控制人所属企业	5,545,208.74	0.01	市场价
提供劳务	中国市政工程西北设计研究院有限公司	实际控制人所属企业	6,971,259.07	0.02	市场价
提供劳务	中建阿尔及利亚SPA公司	实际控制人所属企业	21,631.50	0.01	市场价
提供劳务	中建新疆建工（集团）有限公司	实际控制人所属企业	4,375,333.25	0.01	市场价
提供劳务	中建交通建设集团有限公司	实际控制人所属企业	1,216,931.79	0.01	市场价
提供劳务	中建国际投资集团有限公司	实际控制人所属企业	19,387,930.55	0.04	市场价
提供劳务	中海建筑有限公司	实际控制人所属企业	226,910,884.70	0.52	市场价
提供劳务	中建国际建设有限公司	实际控制人所属企业	21,300,628.97	0.05	市场价
三、其他交易					
租赁收入	中国建筑股份有限公司	实际控制人所属企业	1,855,398.24	0.01	市场价
租赁支出	中国建设基础设施有限公司	实际控制人所属企业	181,902.39	0.01	市场价

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	交易金额占同类交易总额的比例（%）	定价政策
租赁支出	中建钢构股份有限公司	实际控制人所属企业	688,186.38	0.01	市场价
租赁支出	中海建筑有限公司	实际控制人所属企业	2,128,237.72	0.01	市场价
利息收入	中建财务有限公司	实际控制人所属企业	22,652,557.97	0.05	市场价
利息收入	中建科工集团绿色科技有限公司	实际控制人所属企业	243,910.58	0.01	市场价
利息支出	中建财务有限公司	实际控制人所属企业	666,666.67	0.01	市场价
利息支出	中建科工集团有限公司	实际控制人所属企业	243,910.58	0.01	市场价
利息支出	中国建筑第五工程局有限公司	实际控制人所属企业	48,043.96	0.01	市场价
利息支出	中建资本控股有限公司	实际控制人所属企业	7,725,211.11	0.02	市场价

2. 应收、应付关联方款项情况

（1）应收关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
中建财务有限公司	货币资金	1,530,994,542.02	
中国建筑第三工程局有限公司	应收票据	2,000,000.00	
中国建筑第三工程局有限公司	应收账款	924,609,554.86	
中国建筑股份有限公司	应收账款	578,954,859.52	
中国建筑第八工程局有限公司	应收账款	536,950,724.76	
中国建筑第四工程局有限公司	应收账款	380,023,418.57	
中国建筑第二工程局有限公司	应收账款	366,648,584.98	
中国建筑第五工程局有限公司	应收账款	222,838,922.20	
中国建筑一局（集团）有限公司	应收账款	208,661,206.02	
中国建筑第七工程局有限公司	应收账款	189,804,359.21	
中国建筑第六工程局有限公司	应收账款	124,003,172.27	
中海建筑有限公司	应收账款	88,194,012.46	
中建国际投资集团有限公司	应收账款	75,247,393.42	
中国市政工程西北设计研究院有限公司	应收账款	32,979,013.30	
中国建设基础设施有限公司	应收账款	26,558,868.76	
中建新疆建工（集团）有限公司	应收账款	22,908,717.90	
中建国际建设有限公司	应收账款	21,575,724.81	
中建交通建设集团有限公司	应收账款	10,800,271.05	

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
中建港航局集团有限公司	应收账款	9,048,698.71	
中建科技贵州有限公司	应收账款	3,695,295.92	
中国建筑西南设计研究院有限公司	应收账款	603,818.04	
中国建筑装饰集团有限公司	应收账款	513,892.50	
中建阿尔及利亚SPA公司	应收账款	71,866.15	
中国建筑西北设计研究院有限公司	应收账款	0.02	
中国建筑第八工程局有限公司	应收款项融资	39,820,000.00	
中国建筑第二工程局有限公司	应收款项融资	780,373.61	
中国建筑第七工程局有限公司	应收款项融资	5,300,000.00	
中国建筑第三工程局有限公司	应收款项融资	46,000,000.00	
中国建筑第五工程局有限公司	应收款项融资	24,950,000.00	
中国建筑第八工程局有限公司	合同资产	114,820,863.50	
中国建筑第二工程局有限公司	合同资产	80,749,383.81	
中国建筑第六工程局有限公司	合同资产	34,481,586.10	
中国建筑第七工程局有限公司	合同资产	7,624,841.50	
中国建筑第三工程局有限公司	合同资产	254,854,887.90	
中国建筑第四工程局有限公司	合同资产	81,650,699.37	
中国建筑第五工程局有限公司	合同资产	54,396,878.70	
中国建筑一局（集团）有限公司	合同资产	27,419,188.31	
中国建筑股份有限公司	合同资产	103,369,244.60	
中建科技贵州有限公司	合同资产	745,500.01	
中国建筑西北设计研究院有限公司	合同资产	185,792.43	
中建港航局集团有限公司	合同资产	1,035,581.69	
中海建筑有限公司	合同资产	9,952,652.08	
中建国际投资集团有限公司	合同资产	8,884,968.33	
中建国际建设有限公司	合同资产	114,120.77	
中国建筑第四工程局有限公司	预付账款	1,887,298.00	
中国建筑第六工程局有限公司	预付账款	1,974,024.16	
中国建筑第五工程局有限公司	一年内到期的非流动资产	7,725,298.60	
中国建筑股份有限公司	一年内到期的非流动资产	4,090,359.35	
中国建筑第八工程局有限公司	一年内到期的非流动资产	1,000,000.00	
中国建筑第六工程局有限公司	一年内到期的非流动资产	100,000.00	
中建财务有限公司	应收利息	17,477,500.00	
中国建筑第八工程局有限公司	其他应收款	3,012,057.82	

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
中国建筑第三工程局有限公司	其他应收款	822,924.72	
中国建筑西南设计研究院有限公司	其他应收款	20,000.00	
中建电子商务有限责任公司	其他应收款	52,000.00	
中建科技集团有限公司	其他应收款	16,526,668.42	
中国建筑第五工程局有限公司	其他应收款	360,000.00	
中国建筑第四工程局有限公司	其他应收款	420,960.00	
中国建筑股份有限公司	其他应收款	23,599,592.26	
中国建筑第二工程局有限公司	其他应收款	100,000.00	
中海建筑有限公司	其他应收款	684,826.68	
中国建筑第七工程局有限公司	其他应收款	670,672.85	
中国建筑股份有限公司	长期应收款	2,360,000.00	
中国建筑第八工程局有限公司	长期应收款	100,000.00	
中海建筑有限公司	长期应收款	626,943.36	
中国建筑第八工程局有限公司	其他非流动资产	25,103,877.43	
中国建筑第二工程局有限公司	其他非流动资产	0.01	
中国建筑第三工程局有限公司	其他非流动资产	31,823,603.51	
中国建筑第四工程局有限公司	其他非流动资产	17,829,295.43	
中国建筑一局（集团）有限公司	其他非流动资产	6,997,942.42	
中国建设基础设施有限公司	其他非流动资产	31,204,044.85	
中国建筑第五工程局有限公司	其他非流动资产	168,967.59	
中国建筑股份有限公司	其他非流动资产	195,703,006.90	
中建交通建设集团有限公司	其他非流动资产	4,007,659.46	
中国建筑第六工程局有限公司	其他非流动资产	983,840.49	
中国市政工程西北设计研究院有限公司	其他非流动资产	141,404.19	
中海建筑有限公司	其他非流动资产	3,549,480.15	

（2）应付关联方款项情况

关联方名称	应付项目	期末余额
中建新疆建工（集团）有限公司	应付票据	3,625,794.93
中建西部建设股份有限公司	应付票据	2,643,918.59
中国建筑第八工程局有限公司	应付账款	50,532,261.15
中国建筑第二工程局有限公司	应付账款	105,623,954.70
中国建筑第七工程局有限公司	应付账款	28,589,157.91

关联方名称	应付项目	期末余额
中国建筑第三工程局有限公司	应付账款	158,801,379.10
中国建筑第四工程局有限公司	应付账款	207,998,328.50
中国建筑第五工程局有限公司	应付账款	129,585,675.00
中国建筑西北设计研究院有限公司	应付账款	519,748.79
中国建筑西南勘察设计研究院有限公司	应付账款	8,873,637.86
中国建筑一局（集团）有限公司	应付账款	95,035,162.50
中国建筑装饰集团有限公司	应付账款	139,085,333.50
中建工程产业技术研究院有限公司	应付账款	181,945.62
中建新疆建工（集团）有限公司	应付账款	79,067,824.08
中建集成建筑（河南）有限公司	应付账款	712,391.60
中建集成科技有限公司	应付账款	19,813,134.36
中建电子商务有限责任公司	应付账款	1,914,659.74
中建西部建设股份有限公司	应付账款	12,417,424.51
中建财务有限公司	应付账款	24,717,052.31
中国建筑第六工程局有限公司	应付账款	18,786,694.96
中国建筑东北设计研究院有限公司	应付账款	1,843,150.60
中国中建设计研究院有限公司	应付账款	88,500.00
中國建築興業集團有限公司	应付账款	3,554,656.03
中海建筑有限公司	应付账款	8,040,680.44
中建国际投资集团有限公司	应付账款	121,439,044.10
中国建筑第七工程局有限公司	合同负债	2,397,767.45
中国建筑第三工程局有限公司	合同负债	6,323,891.89
中国建筑第四工程局有限公司	合同负债	4,075,603.10
中国建筑第二工程局有限公司	合同负债	40,784,225.26
中国建筑一局（集团）有限公司	合同负债	3,328,279.83
中国建设基础设施有限公司	合同负债	3,110,348.95
中国建筑第八工程局有限公司	合同负债	43,803,022.09
中建新疆建工（集团）有限公司	合同负债	5,079,798.93
中海建筑有限公司	合同负债	22,855,390.71
中国建筑第五工程局有限公司	合同负债	61,452,293.47
中国建筑第六工程局有限公司	合同负债	14,757,187.01
中国建筑第八工程局有限公司	一年内到期的非流动负债	358,920.72
中国建筑装饰集团有限公司	一年内到期的非流动负债	9,225,446.18
中国建筑一局（集团）有限公司	一年内到期的非流动负债	1,117,850.76

关联方名称	应付项目	期末余额
中国建筑西南勘察设计研究院有限公司	一年内到期的非流动负债	287,965.13
中国建筑第三工程局有限公司	一年内到期的非流动负债	4,400,687.34
中国建筑第五工程局有限公司	一年内到期的非流动负债	449,904.50
中海建筑有限公司	一年内到期的非流动负债	1,297,229.89
中国建筑第二工程局有限公司	应付股利	18,511,000.00
中国建筑第七工程局有限公司	应付股利	15,753,000.00
中国建筑第三工程局有限公司	应付股利	73,950,000.00
中国建筑第四工程局有限公司	应付股利	34,006,000.00
中国建筑第八工程局有限公司	应付股利	15,753,000.00
中国建筑第五工程局有限公司	其他应付款	1,500,000.00
中国建筑第三工程局有限公司	其他应付款	39,476,494.62
中国建筑股份有限公司	其他应付款	94,019,313.11
中建新疆建工（集团）有限公司	其他应付款	120,000.00
中建工程产业技术研究院有限公司	其他应付款	20,000.00
中国建筑西南设计研究院有限公司	其他应付款	1,553,953.18
中国建筑装饰集团有限公司	其他应付款	500,000.00
中国建筑第四工程局有限公司	其他应付款	2,249,318.39
中海建筑有限公司	使用权资产	2,486,878.11
中海建筑有限公司	租赁负债	2,553,656.34

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配或向股东归还资本。

本集团不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，本集团的资本管理目标、政策或程序未发生变化。2023年12月31日和2022年12月31日本集团的资产负债率分别为76.95%和75.26%。

十三、母公司会计报表的主要项目附注

（一）应收账款

1.按账龄披露应收账款

账龄		期末数	年初数
1年以内（含1年）		5,323,806,665.33	3,408,119,554.21
1至2年		1,360,360,180.61	884,997,002.36
2至3年		397,720,200.58	570,675,999.82
3至4年		304,594,874.06	333,685,160.05
4至5年		152,351,990.42	119,083,012.82
5年以上		101,509,568.00	38,656,431.54
	小计	7,640,343,479.00	5,355,217,160.80
减：坏账准备		489,588,750.38	351,946,491.63
	合计	7,150,754,728.62	5,003,270,669.17

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	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	307,130,114.63	4.02	227,309,179.38	74.01	79,820,935.25
按组合计提坏账准备的应收账款	5,204,337,161.14	68.12	262,279,571.00	5.04	4,942,057,590.14
其中：政府部门及中央企业	2,552,266,367.08	33.41	92,380,953.33	3.62	2,459,885,413.75
海外企业					
其他	2,652,070,794.06	34.71	169,898,617.67	6.41	2,482,172,176.39
应收中建合并范围内关联方款项	2,128,876,203.23	27.86			2,128,876,203.23
合计	7,640,343,479.00	100.00	489,588,750.38	—	7,150,754,728.62

续上表：

类别	期初数				
	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	299,746,997.19	5.60	203,335,723.52	67.84	96,411,273.67
按组合计提坏账准备的应收账款	2,607,448,173.86	48.69	148,610,768.11	5.70	2,458,837,405.75
其中：政府部门及中央企业	1,083,508,719.36	20.23	42,992,516.99	3.97	1,040,516,202.37
海外企业	5,813,115.70	0.11	348,786.94	6.00	5,464,328.76
其他	1,518,126,338.80	28.35	105,269,464.18	6.93	1,412,856,874.62

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	账面价值
应收中建合并范围内关联方款项	2,448,021,989.75	45.71			2,448,021,989.75
合计	5,355,217,160.80	100.00	351,946,491.63	--	5,003,270,669.17

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
云南巨和建设集团有限公司	59,581,749.64	59,581,749.64	100.00	预计回收风险高
厦门源生置业有限公司	59,365,452.19	59,365,452.19	100.00	预计回收风险高
四平市乐万嘉房地产置业有限公司	36,358,962.24	3,889,604.89	10.70	预计回收风险高
武汉绿地滨江置业有限公司	28,241,955.17	2,824,195.52	10.00	预计回收风险高
儋州宜倍旅游开发有限公司	23,593,568.78	23,593,568.78	100.00	预计回收风险高
武昌船舶重工集团有限公司	23,443,554.63	13,815,369.35	58.93	预计回收风险高
开封博幻旅游开发有限公司	19,115,458.62	12,980,917.76	67.91	预计回收风险高
儋州嘉元旅游开发有限公司	13,471,878.45	13,471,878.45	100.00	预计回收风险高
新疆华美大地建筑科技有限公司	6,691,557.82	6,691,557.82	100.00	预计回收风险高
成都紫光锦润置业有限公司	6,513,328.55	6,513,328.55	100.00	预计回收风险高
江阴澄高包装材料有限公司	5,280,463.39	5,280,463.39	100.00	预计回收风险高
广州天力建筑工程有限公司	3,930,572.93	3,930,572.93	100.00	预计回收风险高
合肥粤泰商业运营管理有限公司	3,039,715.27	3,039,715.27	100.00	预计回收风险高
江苏中南建筑产业集团有限责任公司	2,932,912.07	2,932,912.07	100.00	预计回收风险高
儋州春和投资有限公司	2,461,992.91	2,461,992.91	100.00	预计回收风险高
绿地集团合肥万峰置业有限公司	2,111,101.73	432,381.73	20.48	预计回收风险高
绿地集团合肥紫峰置业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计回收风险高
中国一冶集团有限公司	1,842,498.69	184,249.87	10.00	预计回收风险高
西安华欣荣盛置业有限公司	1,722,457.03	1,722,457.03	100.00	预计回收风险高
武汉武船重型装备工程有限责任公司	1,629,278.47	162,927.85	10.00	预计回收风险高
儋州宜倍旅游开发有限公司	1,305,412.80	1,305,412.80	100.00	预计回收风险高
其他	2,496,243.25	1,128,470.58	45.21	预计回收风险高
合计	307,130,114.63	227,309,179.38	——	——

4.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1）组合计提项目：政府部门及中央企业

账龄	期末数			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）	1,935,447,297.51	75.83	38,708,945.97	894,090,240.79	82.52	17,907,028.08
1至2年（含2年）	496,789,875.80	19.46	24,839,493.76	61,469,976.94	5.67	3,060,887.20
2至3年（含3年）	56,042,233.43	2.20	8,406,335.01	116,034,055.33	10.71	17,405,108.31
3至4年（含4年）	57,149,059.06	2.24	17,144,717.72	10,421,361.27	0.96	3,126,408.37
4至5年（含5年）	6,466,255.28	0.25	2,909,814.87			
5年以上	371,646.00	0.01	371,646.00	1,493,085.03	0.14	1,493,085.03
合计	2,552,266,367.08	100.00	92,380,953.33	1,083,508,719.36	100.00	42,992,516.99

2）组合计提项目：海外企业

账龄	期末数			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）				5,813,115.70	100.00	348,786.94
1至2年（含2年）						
2至3年（含3年）						
3至4年（含4年）						
4至5年（含5年）						
5年以上						
合计				5,813,115.70	100.00	348,786.94

3）组合计提项目：其他

账龄	期末数			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）	2,270,259,826.83	85.60	102,161,692.24	1,196,788,018.88	78.84	53,856,508.98

账龄	期末数			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至2年（含2年）	251,041,161.92	9.47	25,104,116.20	238,955,354.89	15.74	23,893,206.32
2至3年（含3年）	92,591,254.32	3.49	18,518,250.84	52,977,140.01	3.49	10,595,428.02
3至4年（含4年）	20,971,408.13	0.79	8,388,563.25	14,781,309.39	0.97	5,912,523.75
4至5年（含5年）	4,231,850.62	0.16	2,750,702.90	10,322,052.91	0.68	6,709,334.39
5年以上	12,975,292.24	0.49	12,975,292.24	4,302,462.72	0.28	4,302,462.72
合计	2,652,070,794.06	100.00	169,898,617.67	1,518,126,338.80	100.00	105,269,464.18

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
中国建筑第三工程局有限公司	733,137,979.13	9.60	
中国建筑股份有限公司	666,110,297.70	8.72	
中国建筑第四工程局有限公司	288,060,162.92	3.77	
中国建筑第八工程局有限公司	200,207,790.66	2.62	
宿迁市城市建设投资（集团）有限公司	180,163,941.20	2.36	8,032,831.06
合计	2,067,680,171.61	27.06	8,032,831.06

6.由金融资产转移而终止确认的应收账款

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失（损失以“-”号填列）
青岛和晟裕泰投资建设有限公司	152,614,693.00	-3,065,357.13
苏州阳澄丽景旅游发展有限公司	63,000,000.00	-1,678,373.61
中建铁路投资建设集团有限公司	25,250,000.00	-553,345.13
中国建筑第二工程局有限公司	22,400,000.00	-737,495.82
中建三局集团有限公司	12,171,616.91	-209,453.24
中国建筑股份有限公司	10,000,000.00	-1,820,000.00
中建六局集团有限公司	6,700,000.00	-110,177.78
中建二局工程有限公司	6,000,000.00	-197,766.67
中国建筑第八工程局有限公司	2,000,000.00	-7,744.44
合计	300,136,309.91	-8,379,713.82

（二）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	16,387,500.00	7,718,750.00
应收股利	28,909,104.33	1,200,000.00
其他应收款项	108,302,040.26	157,234,551.57
合计	153,598,644.59	166,153,301.57

1.应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
协定存款利息	16,387,500.00	7,718,750.00
合计	16,387,500.00	7,718,750.00

2.应收股利

项目	期末余额	期初余额	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	27,709,104.33	1,200,000.00	——	——
其中：（1）河北河钢中建钢结构有限公司		1,200,000.00		
（2）柳州中建科工会展运营管理有限公司	27,033,417.29			否、联营公司无收回风险
（3）中建科工武汉蔡甸建设工程有限公司	675,687.04			否、联营公司无收回风险
账龄一年以上的应收股利	1,200,000.00			否、联营公司无收回风险
合计	28,909,104.33	1,200,000.00	——	——

3.其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	49,143,530.12	109,847,464.44
1至2年	49,481,315.52	21,802,588.21
2至3年	5,057,428.60	5,372,852.06
3至4年	241,333.97	19,523,914.23
4至5年	15,099,501.48	15,451,928.76
5年以上	7,673,518.32	5,256,986.23

账龄	期末数	期初数
小计	126,696,628.01	177,255,733.93
减：坏账准备	18,394,587.75	20,021,182.36
合计	108,302,040.26	157,234,551.57

按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备的其他应收款	12,332,404.02	9.73	1,790,042.10	14.51	10,542,361.92
按组合计提坏账准备的其他应收款	112,414,667.14	88.73	16,604,545.65	14.77	95,810,121.49
其中：应收保证金、押金、备用金	50,049,469.51	39.50	8,638,621.05	17.26	41,410,848.46
应收代垫款	12,581,993.28	9.94	1,365,824.05	10.86	11,216,169.23
其他	49,783,204.35	39.29	6,600,100.55	13.26	43,183,103.80
应收中建合并范围内关联方款项	1,949,556.85	1.54			1,949,556.85
合计	126,696,628.01	100.00	18,394,587.75	—	108,302,040.26

续上表：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	账面价值
按单项计提坏账准备的其他应收款	37,380,470.90	21.09	3,284,474.84	8.79	34,095,996.06
按组合计提坏账准备的其他应收款	129,517,566.38	73.07	16,736,707.52	12.92	112,780,858.86
其中：应收保证金、押金、备用金	87,247,551.36	49.22	6,533,786.56	7.49	80,713,764.80
应收代垫款	25,167,793.71	14.20	4,634,611.65	18.41	20,533,182.06
其他	17,102,221.31	9.65	5,568,309.31	32.56	11,533,912.00
应收中建合并范围内关联方款项	10,357,696.65	5.84			10,357,696.65
合计	177,255,733.93	100.00	20,021,182.36	—	157,234,551.57

（2）单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
柳州中建科工会展运营管理有限公司	12,322,121.09	1,787,669.46	14.51	预期款项收回存在风险
任岳乾	10,282.93	2,372.64	23.07	预期款项收回存在风险
合计	12,332,404.02	1,790,042.10	——	——

（3）按组合计提坏账准备的其他应收款项

组合计提项目：应收保证金、押金、备用金

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内（含1年）	21,433,903.73	42.83	428,678.08	43,786,545.79	50.19	875,730.93
1至2年（含2年）	7,653,053.58	15.29	306,122.14	16,932,348.79	19.41	677,293.96
2至3年（含3年）	3,423,872.90	6.84	342,387.29	5,272,852.06	6.04	527,285.21
3至4年（含4年）	186,288.10	0.37	31,668.98	17,276,305.77	19.80	2,936,971.99
4至5年（含5年）	14,032,266.63	28.04	4,209,679.99	3,518,563.55	4.03	1,055,569.07
5年以上	3,320,084.57	6.63	3,320,084.57	460,935.40	0.53	460,935.40
合计	50,049,469.51	100.00	8,638,621.05	87,247,551.36	100.00	6,533,786.56

组合计提项目：应收代垫款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内（含1年）				11,698,273.23	46.48	350,948.20
1至2年（含2年）	11,270,108.01	89.57	788,907.56	1,538,091.36	6.11	107,666.39
2至3年（含3年）	844,776.15	6.71	109,820.90			
3至4年（含4年）				20.82		4.16
4至5年（含5年）	20.82	0.01	7.29	11,931,408.30	47.41	4,175,992.90
5年以上	467,088.30	3.71	467,088.30			
合计	12,581,993.28	100.00	1,365,824.05	25,167,793.71	100.00	4,634,611.65

组合计提项目：其他

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内（含1年）	30,587,987.30	61.44	1,224,519.50	8,541,214.52	49.94	341,648.58
1至2年（含2年）	13,989,241.06	28.10	1,119,139.29	3,132,148.06	18.31	250,571.84
2至3年（含3年）	788,779.55	1.58	157,755.91	100,000.00	0.58	20,000.00
3至4年（含4年）				530,850.99	3.10	159,255.30
4至5年（含5年）	530,850.99	1.07	212,340.40	1,956.91	0.01	782.76
5年以上	3,886,345.45	7.81	3,886,345.45	4,796,050.83	28.06	4,796,050.83
合计	49,783,204.35	100	6,600,100.55	17,102,221.31	100.00	5,568,309.31

（4）其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
期初余额	4,484,652.87		15,536,529.49	20,021,182.36
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,024,381.41		431,303.85	-1,593,077.56
本期转回				
本期转销				
本期核销	33,517.05			33,517.05
其他变动				
期末余额	2,426,754.41		15,967,833.34	18,394,587.75

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
中建科技集团有限公司	集团内部往来款	16,526,668.42	1年以内	13.04	
柳州中建科工会展运营管理有限公司	代垫款	12,322,121.09	1年以内	9.73	1,787,669.46
中国工商银行股份有限公司	代垫款	11,270,108.01	1-2年	8.90	788,907.56
柳州中建东城文化发展有限公司	代垫款	9,947,311.13	1-2年	7.85	656,442.29
大冶市人民医院	代垫款	7,950,000.00	2年以内	6.27	318,000.00
合计	--	58,016,208.65	--	45.79	3,551,019.31

（三）长期股权投资

1.长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	5,107,948,194.65	238,000,000.00		5,345,948,194.65
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,155,584,925.21	114,605,900.24	126,850,926.24	1,143,339,899.21
小计	6,263,533,119.86	352,605,900.24	126,850,926.24	6,489,288,093.86
减:长期股权投资减值准备				
合计	6,263,533,119.86	352,605,900.24	126,850,926.24	6,489,288,093.86

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	6,501,533,119.86	6,263,533,119.86	239,000,000.00	17,250,000.00	113,605,900.24			109,600,926.24			6,489,288,093.86	
一、对子公司投资	5,345,948,191.65	5,107,948,191.65	238,000,000.00								5,345,948,191.65	
中建科工集团智慧停车科技有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00									80,000,000.00	
中建钢构股份有限公司	3,791,491,782.00	3,791,491,782.00									3,791,491,782.00	
中建科工建设投资（深圳）有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00									10,000,000.00	
中建科工集团江苏有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00									100,000,000.00	
中建科工集团绿色科技有限公司	88,000,000.00	88,000,000.00									88,000,000.00	
中建科工发展有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00									500,000,000.00	
中建科工集团武汉有限公司	91,836,067.23	91,836,067.23									91,836,067.23	
中建科工集团山东有限公司	88,669,331.81	88,669,331.81									88,669,331.81	
中建科工集团四川有限公司	40,054,349.12	40,054,349.12									40,054,349.12	
中建科工集团（天津）有限公司	40,000,314.46	40,000,314.46									40,000,314.46	
驻马店中建钢构新型建设有限公司	227,896,350.00	227,896,350.00									227,896,350.00	
中建钢构天府绿道成都有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00									50,000,000.00	
中建科工集团重庆有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00								100,000,000.00	
成都中建钢构建设有限公司	35,000,000.00		35,000,000.00								35,000,000.00	
中建科工集团（上海）建设有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00								15,000,000.00	
中建科工集团（广州）有限公司	88,000,000.00		88,000,000.00								88,000,000.00	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业	1,155,584,925.21	1,155,584,925.21	1,000,000.00	17,250,000.00	113,605,900.21			109,600,926.24			1,143,339,899.21	
柳州中建东城文化发展有限公司	324,723,683.63	324,723,683.63			22,158,358.91			26,679,845.04			320,202,197.50	
柳州中建科工会展运营管理有限公司	185,200,055.97	185,200,055.97			35,266,011.96			16,602,729.25			173,863,338.68	
中建科工武汉蔡甸建设工程有限公司	138,458,175.15	138,458,175.15		1,000,000.00	22,114,459.23			7,175,687.04			152,396,947.64	
中建浩运有限公司	214,381,082.52	214,381,082.52			17,613,786.62			16,639,281.04			215,355,588.10	
中建共享63号基础设施投资私募基金	68,549,680.88	68,549,680.88			5,400,000.00						73,949,680.88	
柳州中建科工文旅发展有限公司	58,667,425.31	58,667,425.31			5,220,181.48			2,755,721.48			61,132,185.31	
中建共享76号基础设施投资私募基金	7,757,516.15	7,757,516.15			300,000.00			362,677.01			7,694,839.14	
温州中建科工奥体项目管理有限公司	68,207,345.56	68,207,345.56			4,922,082.43			6,620,571.52			66,508,856.47	
中建共享16号基础设施投资私募基金	2,676,992.35	2,676,992.35			500,000.00			366,920.29			2,810,072.06	
中建共享52号基础设施投资私募基金	2,113,126.98	2,113,126.98			100,000.00						2,213,126.98	
柳州中建科工生态园林有限公司	36,821,487.15	36,821,487.15			345,096.34			2,019,167.11			35,147,416.38	
中建共享77号基础设施投资私募基金	7,757,264.50	7,757,264.50			300,000.00			362,677.01			7,694,587.49	
中建共享31号基础设施投资私募基金			1,000,000.00		25,649.45			15,649.45			1,010,000.00	
河北河钢中建钢结构有限公司	23,361,062.58	23,361,062.58									23,361,062.58	
深圳深油特别合作区中建绿建投资有限公司	16,910,026.18	16,910,026.18		16,250,000.00	-660,026.18							

（四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务	32,954,486,306.90	30,586,183,665.17	33,247,204,382.54	30,722,329,612.53
2. 其他业务	145,957,553.21	103,353,351.54	229,090,119.54	142,295,495.77
合计	33,100,443,860.11	30,689,537,016.71	33,476,294,502.08	30,864,625,108.30

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	113,882,568.66	72,826,223.60
成本法核算的长期股权投资收益	14,011,144.68	157,722,248.80
债权投资持有期间的投资收益	729,712.50	4,931,850.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-8,379,713.82	-3,296,803.20
其他	430,000.00	468,793.33
合计	120,673,712.02	232,652,312.53

（六）现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	641,730,748.33	729,026,004.54
加：资产减值损失	-5,430,052.15	38,324,327.81
信用资产减值损失	135,812,072.50	51,612,595.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,665,430.10	65,694,783.95
投资性房地产折旧		
使用权资产折旧	1,674,074.93	530,403.90
无形资产摊销	9,110,498.84	8,567,569.58
长期待摊费用摊销	5,915,974.17	4,284,043.38
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）	-119,168.54	-34,142.90
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	103,096.83	564,892.82
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	16,457,046.33	12,591,676.29

补充资料	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“－”号填列）	-120,673,712.02	-232,652,312.53
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-21,985,037.68	-6,985,251.93
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	10,316,801.52	51,273,572.85
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,336,226,577.39	-576,374,460.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,004,099,293.24	-192,990,052.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,386,450,489.01	-46,566,350.80
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的期末余额	3,318,605,208.69	2,538,880,182.80
减：现金的期初余额	2,538,880,182.80	3,952,036,516.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	779,725,025.89	-1,413,156,333.21

2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,318,605,208.69	2,538,880,182.80
其中：库存现金	311.18	7,016.26
可随时用于支付的银行存款	3,318,604,897.51	2,538,873,166.54
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,318,605,208.69	2,538,880,182.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本集团本年度无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

（副 本）(15-1)

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　14840万元

成立日期　2012年03月05日

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
（1）

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2023 年 07 月 13 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：邱靖之

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(1)

证书序号：0000175

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：北京市财政局

二〇一八　七　二十六
年　月　日

中华人民共和国财政部制