中交第二航务工程局有限公司

审　计　报　告

众环审字（2025）0203993号

目　录

中审众环 ZHONGSHENZHONGHUAN
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
武汉市中北路166号长江产业大厦17-18楼
邮政编码：430077
Zhongshenzhonghuan Certified Public Accountants LLP
17-18/F, Yangtze River Industry Building,
No. 166 Zhongbei Road, Wuhan, 430077
电话 Tel：027-86791215
传真 Fax：027-85424329

审 计 报 告

众环审字（2025）0203993号

中交第二航务工程局有限公司：

一、审计意见

我们审计了中交第二航务工程局有限公司（以下简称“中交二航局”）财务报表，包括2024年12月31日的合并及公司资产负债表，2024年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表，2024年12月31日的合并及公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中交二航局2024年12月31日合并及公司的财务状况以及2024年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中交二航局，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

中交二航局管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中交二航局的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中交二航局、终止运营或别

无其他现实的选择。

治理层负责监督中交二航局的财务报告过程。

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。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中交二航局持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中交二航局不能持续经营。

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

（六）就中交二航局中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

张　锐

中国注册会计师：

李松林

中国·武汉

2025年4月28日

合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：中交第二航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：		——	——
货币资金	八（一）	12,213,304,122.42	7,417,185,366.06
交易性金融资产	八（二）	23,174,219.59	21,894,308.30
衍生金融资产			
应收票据	八（三）	210,259,881.36	81,943,478.58
应收账款	八（四）	20,272,619,963.94	19,481,906,567.13
应收款项融资	八（五）	341,562,801.70	461,770,308.22
预付款项	八（六）	1,607,461,971.81	2,251,839,104.38
其他应收款	八（七）	12,302,705,690.69	16,185,835,990.94
存货	八（八）	3,731,430,586.48	4,740,770,988.76
合同资产	八（九）	20,393,310,826.45	22,750,006,624.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八（十）	3,139,737,719.34	4,734,076,268.73
其他流动资产	八（十一）	2,500,072,861.49	2,889,881,154.41
流动资产合计		76,735,640,645.27	81,017,110,159.91
非流动资产：		——	——
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	八（十二）	17,846,671,599.23	14,610,892,443.77
长期股权投资	八（十三）	6,750,147,443.61	6,670,221,590.67
其他权益工具投资	八（十四）	11,217,800.00	11,217,800.00
其他非流动金融资产	八（十五）	6,492,009,416.49	5,696,684,855.35
投资性房地产	八（十六）	666,124,240.17	674,062,572.68
固定资产	八（十七）	3,314,510,750.70	3,494,551,829.32
在建工程	八（十八）	75,688,232.59	65,367,676.15
使用权资产	八（十九）	934,405,964.59	271,256,640.81
无形资产	八（二十）	411,984,310.58	420,612,065.45
开发支出	八（二十一）	3,865,093.59	373,893.81
商誉	八（二十二）	8,965,346.02	8,965,346.02
长期待摊费用	八（二十三）	128,491,248.35	139,604,736.54
递延所得税资产	八（二十四）	952,608,045.20	971,704,402.22
其他非流动资产	八（二十五）	27,347,109,706.10	27,701,264,469.05
非流动资产合计		64,943,799,197.22	60,736,780,321.84
资 产 总 计		141,679,439,842.49	141,753,890,481.75

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位：中交第二航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：		——	——
短期借款	八（二十六）	2,910,375,680.56	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八（二十七）	5,870,194,067.34	7,128,632,676.57
应付账款	八（二十八）	49,667,587,383.62	53,652,926,624.76
预收款项	八（二十九）	328,257.41	2,774,024.50
合同负债	八（三十）	4,189,018,877.95	2,183,596,679.54
应付职工薪酬	八（三十一）	167,393,135.42	165,158,082.62
应交税费	八（三十二）	546,071,792.82	525,545,364.62
其他应付款	八（三十三）	12,277,124,226.13	15,422,832,348.02
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八（三十四）	3,563,408,862.64	2,496,207,108.24
其他流动负债	八（三十五）	4,617,926,945.12	4,629,647,937.44
流动负债合计		83,809,429,229.01	86,207,320,846.31
非流动负债：		——	——
长期借款	八（三十六）	15,070,406,242.43	14,891,774,685.00
应付债券	八（三十七）		
租赁负债	八（三十九）	698,227,899.38	189,458,348.23
长期应付款	八（四十）	10,310,857,795.81	9,143,871,905.36
长期应付职工薪酬	八（四十一）	58,250,000.00	60,230,000.00
预计负债	八（四十二）	9,383,979.18	12,632,074.94
递延收益	八（四十三）	25,523,575.67	150,099,334.82
递延所得税负债	八（二十四）	525,802,876.67	456,368,870.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,698,452,369.14	24,904,435,219.24
负 债 合 计		110,507,881,598.15	111,111,756,065.55
所有者权益：		——	——
实收资本	八（四十四）	5,328,548,320.11	5,328,548,320.11
其他权益工具	八（四十五）	8,986,000,000.00	7,800,000,000.00
资本公积	八（四十六）	5,452,673,291.59	5,449,023,746.15
其他综合收益	八（六十一）	112,673,513.39	121,209,114.24
专项储备	八（四十七）	346,444,535.40	302,275,058.11
盈余公积	八（四十八）	1,581,501,514.83	1,430,374,122.41
未分配利润	八（四十九）	6,626,392,683.30	6,840,406,513.58
归属于母公司所有者权益合计		28,434,233,858.62	27,271,836,874.60
*少数股东权益		2,737,324,385.72	3,370,297,541.60
所有者权益合计		31,171,558,244.34	30,642,134,416.20
负债和所有者权益总计		141,679,439,842.49	141,753,890,481.75

单位负责人：李平宗　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2024年度

编制单位：中交第二航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		81,246,288,470.04	88,393,754,422.30
其中：营业收入	八（五十）	81,246,288,470.04	88,393,754,422.30
二、营业总成本		78,107,667,879.31	85,026,881,544.29
其中：营业成本	八（五十）	73,521,171,015.13	79,423,818,630.08
税金及附加		196,633,890.50	155,817,369.56
销售费用	八（五十一）	87,754,359.11	56,977,613.35
管理费用	八（五十一）	1,105,404,982.63	1,288,824,876.25
研发费用		3,824,481,783.85	4,406,029,876.91
财务费用	八（五十一）	-627,778,151.91	-304,586,821.86
其中：利息费用		819,137,299.31	864,901,974.94
利息收入		1,506,591,079.66	1,446,886,980.78
其他			
加：其他收益	八（五十二）	41,701,294.43	60,457,490.16
投资收益（损失以“-”号填列）	八（五十三）	225,954,048.52	73,398,779.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		97,573,356.46	223,854,691.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-248,562,445.66	-242,452,367.48
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八（五十四）	-56,145,046.75	-176,323,645.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十五）	-565,594,147.01	-518,282,857.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十六）	-164,695,100.39	-258,909,056.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（五十七）	20,521,491.62	5,986,062.40
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		2,640,363,131.15	2,553,199,650.57
加：营业外收入	八（五十八）	50,983,968.62	34,666,257.47
减：营业外支出	八（五十九）	23,951,915.39	26,616,019.68
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		2,667,395,184.38	2,561,249,888.36
减：所得税费用	八（六十）	391,850,298.28	348,097,685.90
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		2,275,544,886.10	2,213,152,202.46
（一）按所有权归属分类		——	——
归属于母公司所有者的净利润		2,096,078,428.96	2,109,318,472.52
*少数股东损益		179,466,457.14	103,833,729.94
（二）按经营持续性分类		——	——
持续经营净利润		2,275,544,886.10	2,213,152,202.46
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-8,535,600.85	-868,454.34
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八（六十一）	-8,535,600.85	-868,454.34
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-3,119,500.00	-959,409.24
1、重新计量设定受益计划变动额		-3,119,500.00	-959,409.24
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		-5,416,100.85	90,954.90
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额		-5,416,100.85	90,954.90
7、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,267,009,285.25	2,212,283,748.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,087,542,828.11	2,108,450,018.18
*归属于少数股东的综合收益总额		179,466,457.14	103,833,729.94

单位负责人：李宗平　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2024年度

编制单位：中交第二航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		76,399,567,243.82	85,557,730,767.91
收到的税费返还		193,867,779.03	421,928,930.94
收到其他与经营活动有关的现金		10,740,654,968.54	10,866,909,708.63
经营活动现金流入小计		87,334,089,991.39	96,846,569,407.48
购买商品、接受劳务支付的现金		72,385,170,199.00	81,189,263,269.44
支付给职工及为职工支付的现金		4,121,665,408.80	4,136,193,271.13
支付的各项税费		1,574,401,840.84	1,237,874,876.17
支付其他与经营活动有关的现金		6,713,542,765.74	8,721,133,527.68
经营活动现金流出小计		84,794,780,214.38	95,284,464,944.42
经营活动产生的现金流量净额	八（六十五）	2,539,309,777.01	1,562,104,463.06
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		1,992,714,258.07	541,095,500.00
取得投资收益收到的现金		77,341,340.11	63,586,393.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		369,957,780.76	
收到其他与投资活动有关的现金		4,169,587,194.36	6,266,561,761.17
投资活动现金流入小计		6,609,600,573.30	6,871,243,654.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		746,293,130.28	1,956,903,045.49
投资支付的现金		2,472,829,913.60	2,827,057,921.82
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		1,790,578,200.00	5,827,400,000.00
投资活动现金流出小计		5,009,701,243.88	10,611,360,967.31
投资活动产生的现金流量净额		1,599,899,329.42	-3,740,117,312.83
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		3,745,471,249.59	1,788,420,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		59,471,249.59	118,420,000.00
取得借款收到的现金		7,428,259,121.88	11,221,823,084.88
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000,000.00	4,500,000,000.00
筹资活动现金流入小计		16,173,730,371.47	17,510,243,084.88
偿还债务支付的现金		4,457,409,808.29	9,349,408,154.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,226,551,777.17	2,126,248,911.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		7,809,738,700.17	6,233,123,157.69
筹资活动现金流出小计		15,493,700,285.63	17,708,780,223.69
筹资活动产生的现金流量净额		680,030,085.84	-198,537,138.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,356,411.37	-7,132,422.39
五、现金及现金等价物净增加额	八（六十五）	4,807,882,780.90	-2,383,682,410.97
加：期初现金及现金等价物余额	八（六十五）	7,270,495,829.82	9,654,178,240.79
六、期末现金及现金等价物余额	八（六十五）	12,078,378,610.72	7,270,495,829.82

单位负责人：李宗平　　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

2024年度

编制单位：中交第二航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项目	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	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	5,328,548,320.11	7,800,000,000.00	5,449,023,746.15	121,209,114.24	302,275,058.11	1,430,374,122.41	6,840,406,513.58	27,271,836,874.60	3,370,297,541.60	30,642,134,416.20
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	5,328,548,320.11	7,800,000,000.00	5,449,023,746.15	121,209,114.24	302,275,058.11	1,430,374,122.41	6,840,406,513.58	27,271,836,874.60	3,370,297,541.60	30,642,134,416.20
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）		1,186,000,000.00	3,649,545.44	-8,535,600.85	44,169,477.29	151,127,392.42	-214,013,830.28	1,162,396,984.02	-632,973,155.88	529,423,828.14
（一）综合收益总额				-8,535,600.85			2,096,078,428.96	2,087,542,828.11	179,466,457.14	2,267,009,285.25
（二）所有者投入和减少资本		1,186,000,000.00	3,649,545.44					1,189,649,545.44	-747,135,288.28	442,514,257.16
1、所有者投入的普通股									-747,135,288.28	-747,135,288.28
2、其他权益工具持有者投入资本		1,186,000,000.00	-2,261,411.32					1,183,738,588.68		1,183,738,588.68
3、股份支付计入所有者权益的金额			5,226,426.17					5,226,426.17		5,226,426.17
4、其他			684,530.59					684,530.59		684,530.59
（三）专项储备提取和使用					44,169,477.29			44,169,477.29	-2,309,792.90	41,859,684.39
1、提取专项储备					1,880,468,793.39			1,880,468,793.39	13,793,964.10	1,894,262,757.49
2、使用专项储备					-1,836,299,316.10			-1,836,299,316.10	-16,103,757.00	-1,852,403,073.10
（四）利润分配						151,127,392.42	-2,310,092,259.24	-2,158,964,866.82	-62,994,531.84	-2,221,959,398.66
1、提取盈余公积						151,127,392.42	-151,127,392.42			
其中：法定公积金						151,127,392.42	-151,127,392.42			
任意公积金										
△2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配							-2,158,964,866.82	-2,158,964,866.82	-62,994,531.84	-2,221,959,398.66
4、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
四、本年年末余额	5,328,548,320.11	8,986,000,000.00	5,452,673,291.59	112,673,513.39	346,444,535.40	1,581,501,514.83	6,626,392,683.30	28,434,233,858.62	2,737,324,385.72	31,171,558,244.34

单位负责人：李宗平　　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）

2024年度

编制单位：中交第二航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项目	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	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	5,328,548,320.11	7,627,877,358.49	5,448,660,476.14	122,077,568.58	282,620,656.51	1,301,320,032.15	6,308,785,126.53	26,419,889,538.51	3,307,395,119.31	29,727,284,657.82
加：会计政策变更							4,129,397.83	4,129,397.83		4,129,397.83
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	5,328,548,320.11	7,627,877,358.49	5,448,660,476.14	122,077,568.58	282,620,656.51	1,301,320,032.15	6,312,914,524.36	26,424,018,936.34	3,307,395,119.31	29,731,414,055.65
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）		172,122,641.51	363,270.01	-868,454.34	19,654,401.60	129,054,090.26	527,491,989.22	847,817,938.26	62,902,422.29	910,720,360.55
（一）综合收益总额				-868,454.34			2,109,318,472.52	2,108,450,018.18	103,833,729.94	2,212,283,748.12
（二）所有者投入和减少资本		172,122,641.51	363,270.01					172,485,911.52	17,757,630.18	190,243,541.70
1、所有者投入的普通股			-600,109.83					-600,109.83	17,757,630.18	17,157,520.35
2、其他权益工具持有者投入资本		172,122,641.51	-3,540,566.04					168,582,075.47		168,582,075.47
3、股份支付计入所有者权益的金额			4,503,945.88					4,503,945.88		4,503,945.88
4、其他										
（三）专项储备提取和使用					19,654,401.60			19,654,401.60	-4,398,702.84	15,255,698.76
1、提取专项储备					1,703,102,773.81			1,703,102,773.81	21,455,722.41	1,724,558,496.22
2、使用专项储备					-1,683,448,372.21			-1,683,448,372.21	-25,854,425.25	-1,709,302,797.46
（四）利润分配						129,054,090.26	-1,581,826,483.30	-1,452,772,393.04	-54,290,234.99	-1,507,062,628.03
1、提取盈余公积						129,054,090.26	-129,054,090.26			
其中：法定公积金						129,054,090.26	-129,054,090.26			
任意公积金										
☆2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配							-1,452,772,393.04	-1,452,772,393.04	-54,290,234.99	-1,507,062,628.03
4、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
四、本年年末余额	5,328,548,320.11	7,800,000,000.00	5,449,023,746.15	121,209,114.24	302,275,058.11	1,430,374,122.41	6,840,406,513.58	27,271,836,874.60	3,370,297,541.60	30,642,134,416.20

单位负责人：李宗平　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产减值准备情况表

2024年12月31日

编制单位：中交第二航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项目	年初账面余额	本年增加额				本年减少额					年末账面余额	项目	金额
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计			
一、坏账准备	2,322,031,125.01	565,594,147.01			565,594,147.01		3,045,916.40	777,746.57	2,025,453.54	5,849,116.51	2,881,776,155.51	补充资料：	——
其中：应收账款坏账准备	1,549,365,052.83	469,895,943.29			469,895,943.29		1,593,629.47	777,746.57	135,540.20	2,506,916.24	2,016,754,079.88	**一、政策性挂账**	
二、存货跌价准备	99,714,955.12										99,714,955.12	**二、当年处理以前年度损失和挂账**	
三、合同资产减值准备	785,860,634.39	163,122,215.26			163,122,215.26		2,307,986.55		2,347,150.32	4,655,136.87	944,327,712.78	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	
四、合同取得成本减值准备													
五、合同履约成本减值准备													
六、持有待售资产减值准备													
七、债权投资减值准备													
八、长期股权投资减值准备													
九、投资性房地产减值准备													
十、固定资产减值准备		1,572,885.13			1,572,885.13		1,572,885.13			1,572,885.13			
十一、在建工程减值准备													
十二、生产性生物资产减值准备													
十三、油气资产减值准备													
十四、使用权资产减值准备													
十五、无形资产减值准备													
十六、商誉减值准备													
十七、其他减值准备													
合　计	3,207,606,714.52	730,289,247.40			730,289,247.40		6,926,788.08	777,746.57	4,372,603.86	12,077,138.51	3,925,818,823.41		

单位负责人：李宗平　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

2024年12月31日

编制单位：中交第二航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：		——	——
货币资金		9,703,573,092.02	5,663,843,312.11
交易性金融资产		23,174,219.59	21,894,308.30
衍生金融资产			
应收票据		122,389,768.73	496,700.00
应收账款	十二（一）	16,332,454,831.24	14,617,665,905.86
应收款项融资		289,347,542.41	937,882,505.77
预付款项		2,032,757,534.77	2,491,196,694.92
其他应收款	十二（二）	48,142,540,981.54	38,850,994,354.95
存货		1,566,724,599.99	1,365,077,406.72
合同资产		18,892,536,924.97	21,167,112,086.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		2,393,161,933.91	3,771,475,485.50
其他流动资产		436,376,343.41	743,898,320.25
流动资产合计		99,935,037,772.58	89,631,537,080.52
非流动资产：		——	——
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		12,620,952,722.25	8,707,024,716.87
长期股权投资	十二（三）	21,106,250,852.10	21,452,724,612.44
其他权益工具投资		11,217,800.00	11,217,800.00
其他非流动金融资产		6,492,009,416.49	5,696,684,855.35
投资性房地产		299,440,400.69	278,705,683.00
固定资产		612,532,212.42	650,641,582.96
在建工程		35,924,563.71	15,121,677.48
使用权资产		884,068,091.01	373,279,673.64
无形资产		254,758,319.35	258,684,772.69
开发支出		1,580,690.76	373,893.81
商誉			
长期待摊费用		45,080,052.72	45,964,053.17
递延所得税资产		529,872,307.73	498,517,826.90
其他非流动资产		6,853,298,369.50	6,736,077,196.92
非流动资产合计		49,746,985,798.73	44,725,018,345.23
资 产 总 计		149,682,023,571.31	134,356,555,425.75

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位：中交第二航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：		——	——
短期借款		2,500,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,596,065,190.68	7,418,158,897.59
应付账款		49,257,919,499.00	46,947,659,451.36
预收款项			1,340,570.21
合同负债		4,381,198,126.74	4,489,855,699.75
应付职工薪酬		59,013,661.81	50,657,570.58
应交税费		252,668,544.37	171,577,515.53
其他应付款		41,383,406,908.08	23,423,710,991.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,687,467,135.83	1,006,416,179.18
其他流动负债		3,417,563,834.07	4,140,724,972.17
流动负债合计		109,535,302,900.58	87,650,101,847.69
非流动负债：		——	——
长期借款			
应付债券			
租赁负债		620,045,746.29	200,860,726.93
长期应付款		13,511,890,742.84	21,153,250,819.59
长期应付职工薪酬		56,940,000.00	58,760,000.00
预计负债		5,622,508.15	5,170,973.44
递延收益		21,107,556.92	5,915,037.44
递延所得税负债		15,681,841.39	58,745,449.91
其他非流动负债		833,490,477.46	700,290,500.00
非流动负债合计		15,064,778,873.05	22,182,993,507.31
负 债 合 计		124,600,081,773.63	109,833,095,355.00
所有者权益：		——	——
实收资本		5,328,548,320.11	5,328,548,320.11
其他权益工具		8,986,000,000.00	7,800,000,000.00
资本公积		5,490,993,636.14	5,488,916,271.37
其他综合收益		110,426,701.52	118,776,862.50
专项储备		208,049,210.98	153,391,702.91
盈余公积		1,581,501,514.83	1,430,374,122.41
未分配利润		3,376,422,414.10	4,203,452,791.45
归属于母公司所有者权益合计		25,081,941,797.68	24,523,460,070.75
*少数股东权益			
所有者权益合计		25,081,941,797.68	24,523,460,070.75
负债和所有者权益总计		149,682,023,571.31	134,356,555,425.75

单位负责人：李平宗　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2024年度

编制单位：中交第二航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		67,854,378,849.63	71,317,519,559.66
其中：营业收入	十二（四）	67,854,378,849.63	71,317,519,559.66
二、营业总成本		66,281,731,192.47	69,672,982,140.71
其中：营业成本	十二（四）	62,984,459,256.68	65,633,141,790.28
税金及附加		105,176,773.84	66,785,853.70
销售费用			
管理费用		664,448,127.91	657,067,890.78
研发费用		2,853,125,016.70	3,329,262,317.67
财务费用		-325,477,982.66	-13,275,711.72
其中：利息费用		295,854,690.32	234,361,154.88
利息收入		633,809,870.31	477,710,441.61
其他			
加：其他收益		14,136,790.28	25,233,149.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	579,138,028.15	482,961,846.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		95,756,815.62	217,100,996.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-223,286,625.37	-153,235,572.91
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）		-189,345,024.21	-176,323,645.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-277,210,426.23	-326,307,360.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-159,761,296.63	-258,979,704.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）		9,434,939.30	1,296,675.53
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,549,040,667.82	1,392,418,379.45
加：营业外收入		34,176,072.70	7,182,483.38
减：营业外支出		16,054,685.25	21,064,644.21
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,567,162,055.27	1,378,536,218.62
减：所得税费用		84,100,173.38	87,995,316.02
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,483,061,881.89	1,290,540,902.60
（一）按所有权归属分类		——	——
归属于母公司所有者的净利润		1,483,061,881.89	1,290,540,902.60
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类		——	——
持续经营净利润		1,483,061,881.89	1,290,540,902.60
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-8,350,160.98	-1,244,065.72
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-8,350,160.98	-1,244,065.72
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,858,905.76	-1,335,020.62
1、重新计量设定受益计划变动额		-2,858,905.76	-1,335,020.62
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		-5,491,255.22	90,954.90
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额		-5,491,255.22	90,954.90
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		1,474,711,720.91	1,289,296,836.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,474,711,720.91	1,289,296,836.88
*归属于少数股东的综合收益总额			

单位负责人：李平宗　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2024年度

编制单位：中交第二航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		51,978,007,943.63	57,048,955,223.07
收到的税费返还		64,765,348.81	64,912,348.81
收到其他与经营活动有关的现金		6,457,389,847.92	9,103,224,416.83
经营活动现金流入小计		58,500,163,140.36	66,217,091,988.71
购买商品、接受劳务支付的现金		50,360,598,116.06	51,222,107,080.83
支付给职工及为职工支付的现金		2,346,266,156.65	2,163,310,634.17
支付的各项税费		851,569,010.78	484,202,579.57
支付其他与经营活动有关的现金		3,892,207,739.15	10,521,650,452.77
经营活动现金流出小计		57,450,641,022.64	64,391,270,747.34
经营活动产生的现金流量净额	十二（六）	1,049,522,117.72	1,825,821,241.37
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		2,362,714,258.07	514,285,959.56
取得投资收益收到的现金		355,111,976.46	286,450,172.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		4,183,518,492.61	6,266,561,761.17
投资活动现金流入小计		6,901,344,727.14	7,067,297,893.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		558,264,791.71	1,228,487,091.62
投资支付的现金		2,802,406,381.60	2,827,057,921.82
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		1,790,578,200.00	5,827,400,000.00
投资活动现金流出小计		5,151,249,373.31	9,882,945,013.44
投资活动产生的现金流量净额		1,750,095,353.83	-2,815,647,119.95
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		3,686,000,000.00	1,670,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,500,000,000.00	4,290,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000,000.00	4,500,000,000.00
筹资活动现金流入小计		14,186,000,000.00	10,460,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000,000.00	4,290,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,209,779,413.33	1,344,480,608.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		7,707,771,423.13	6,180,241,838.52
筹资活动现金流出小计		12,917,550,836.46	11,814,722,446.93
筹资活动产生的现金流量净额		1,268,449,163.54	-1,354,722,446.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,593,419.21	-7,266,755.86
五、现金及现金等价物净增加额	十二（六）	4,056,473,215.88	-2,351,815,081.37
加：期初现金及现金等价物余额	十二（六）	5,532,430,054.22	7,884,245,135.59
六、期末现金及现金等价物余额	十二（六）	9,588,903,270.10	5,532,430,054.22

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

2024年度

编制单位：中交第二航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项目	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	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	5,328,548,320.11	7,800,000,000.00	5,488,916,271.37	118,776,862.50	153,391,702.91	1,430,374,122.41	4,203,452,791.45	24,523,460,070.75		24,523,460,070.75
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	5,328,548,320.11	7,800,000,000.00	5,488,916,271.37	118,776,862.50	153,391,702.91	1,430,374,122.41	4,203,452,791.45	24,523,460,070.75		24,523,460,070.75
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）		1,186,000,000.00	2,077,364.77	-8,350,160.98	54,657,508.07	151,127,392.42	-827,030,377.35	558,481,726.93		558,481,726.93
（一）综合收益总额				-8,350,160.98			1,483,061,881.89	1,474,711,720.91		1,474,711,720.91
（二）所有者投入和减少资本		1,186,000,000.00	2,077,364.77					1,188,077,364.77		1,188,077,364.77
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本		1,186,000,000.00	-2,261,411.32					1,183,738,588.68		1,183,738,588.68
3、股份支付计入所有者权益的金额			4,338,776.09					4,338,776.09		4,338,776.09
4、其他										
（三）专项储备提取和使用					54,657,508.07			54,657,508.07		54,657,508.07
1、提取专项储备					1,098,207,704.21			1,098,207,704.21		1,098,207,704.21
2、使用专项储备					-1,043,550,196.14			-1,043,550,196.14		-1,043,550,196.14
（四）利润分配						151,127,392.42	-2,310,092,259.24	-2,158,964,866.82		-2,158,964,866.82
1、提取盈余公积						151,127,392.42	-151,127,392.42			
其中：法定公积金						151,127,392.42	-151,127,392.42			
任意公积金										
△2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配							-2,158,964,866.82	-2,158,964,866.82		-2,158,964,866.82
4、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
四、本年年末余额	5,328,548,320.11	8,986,000,000.00	5,490,993,636.14	110,426,701.52	208,049,210.98	1,581,501,514.83	3,376,422,414.10	25,081,941,797.68		25,081,941,797.68

单位负责人：李宗平　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

2024年度

编制单位：中交第二航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项目	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	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	5,328,548,320.11	7,627,877,358.49	5,488,091,975.07	120,020,928.22	155,465,070.07	1,301,320,032.15	4,490,608,974.32	24,511,932,658.43		24,511,932,658.43
加：会计政策变更							4,129,397.83	4,129,397.83		4,129,397.83
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	5,328,548,320.11	7,627,877,358.49	5,488,091,975.07	120,020,928.22	155,465,070.07	1,301,320,032.15	4,494,738,372.15	24,516,062,056.26		24,516,062,056.26
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）		172,122,641.51	824,296.30	-1,244,065.72	-2,073,367.16	129,054,090.26	-291,285,580.70	7,398,014.49		7,398,014.49
（一）综合收益总额				-1,244,065.72			1,290,540,902.60	1,289,296,836.88		1,289,296,836.88
（二）所有者投入和减少资本		172,122,641.51	824,296.30					172,946,937.81		172,946,937.81
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本		172,122,641.51	-3,540,566.04					168,582,075.47		168,582,075.47
3、股份支付计入所有者权益的金额			4,064,862.34					4,064,862.34		4,064,862.34
4、其他			300,000.00					300,000.00		300,000.00
（三）专项储备提取和使用					-2,073,367.16			-2,073,367.16		-2,073,367.16
1、提取专项储备					928,105,883.39			928,105,883.39		928,105,883.39
2、使用专项储备					-930,179,250.55			-930,179,250.55		-930,179,250.55
（四）利润分配						129,054,090.26	-1,581,826,483.30	-1,452,772,393.04		-1,452,772,393.04
1、提取盈余公积						129,054,090.26	-129,054,090.26			
其中：法定公积金						129,054,090.26	-129,054,090.26			
任意公积金										
☆2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配							-1,452,772,393.04	-1,452,772,393.04		-1,452,772,393.04
4、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
四、本年年末余额	5,328,548,320.11	7,800,000,000.00	5,488,916,271.37	118,776,862.50	153,391,702.91	1,430,374,122.41	4,203,452,791.45	24,523,460,070.75		24,523,460,070.75

单位负责人：李宗平　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产减值准备情况表

2024年12月31日

编制单位：中交第二航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	年初账面余额	本年增加额				本年减少额					年末账面余额	项　　目	金额
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计			
一、坏账准备	1,767,596,663.77	277,210,426.23			277,210,426.23				2,025,453.54	2,025,453.54	2,042,781,636.46	补充资料：	——
其中：应收账款坏账准备	1,159,233,017.56	178,930,520.06			178,930,520.06						1,338,163,537.62	一、政策性挂账	
二、存货跌价准备												二、当年处理以前年度损失和挂账	
三、合同资产减值准备	567,486,177.35	158,279,302.82			158,279,302.82				2,341,441.53	2,341,441.53	723,424,038.64	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	
四、合同取得成本减值准备													
五、合同履约成本减值准备													
六、持有待售资产减值准备													
七、债权投资减值准备													
八、长期股权投资减值准备													
九、投资性房地产减值准备													
十、固定资产减值准备		1,481,993.81			1,481,993.81		1,481,993.81			1,481,993.81			
十一、在建工程减值准备													
十二、生产性生物资产减值准备													
十三、油气资产减值准备													
十四、使用权资产减值准备													
十五、无形资产减值准备													
十六、商誉减值准备													
十七、其他减值准备													
合　　计	2,335,082,841.12	436,971,722.86			436,971,722.86		1,481,993.81		4,366,895.07	5,848,888.88	2,766,205,675.10		

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中交第二航务工程局有限公司
2024年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 企业的基本情况

中交第二航务工程局有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为中港第二航务工程局，成立于1950年。根据中国交通建设集团有限公司（以下简称“中交集团”）的重组方案及中交集团中交企字【2006】802号《关于二航局及所属企业改制方案的批复》，2006年10月，本公司由原中港第二航务工程局整体改制为中交第二航务工程局有限公司，由中国交通建设股份有限公司（以下简称“中国交建”）出资。

根据中国交建《关于同意为中交第二航务工程局有限公司增加注册资本金的批复》（中交股规字【2011】842号），公司注册资本金由原140,151.00万元人民币增至208,744.10万元人民币，并于2011年12月19日在武汉市工商行政管理局办理了变更登记手续。2013年11月6日，中国交建增资91,427.71万元，增资后注册资本300,171.81万元。

根据中国交建第三届董事会第二十次会议决议，公司注册资本金由原300,171.81万元人民币增至380,979.81万元人民币，并于2016年1月11日在武汉市工商行政管理局办理了变更登记手续，取得了统一信用代码为914201001776853910的《企业法人营业执照》。

2019年、2021年、2022年，公司分别通过债转股的方式增加注册资本58,741.58万元、57,271.09万元、35,862.35万元，增资完成后注册资本532,854.83万元人民币。2024年末，公司注册资本532,854.83万元人民币；法定代表人：李宗平。

公司注册地址：武汉市东西湖区金银湖路11号。公司经营期限是1990年5月4日至无固定期限。本公司的母公司为中国交建，最终母公司为中交集团。

本公司属建筑施工行业，经营范围：公路工程施工总承包特级；港口与航道工程施工总承包特级；市政公用工程施工总承包特级；建筑工程施工总承包壹级；铁路工程施工总承包壹级；水利、水电、能源、环保、机电安装、特种专业工程、爆破与拆除工程、城市改造和开发工程项目施工；各类桥梁预制构件；公路、水运工程及工民建筑设计和质量检测；水、土结构材料科研及测试；船舶修造、船舶租赁及工程质量检测；承包境外港口、码头、航道、机场、铁路、公路、隧道、土木、水利、市政、桥梁、工业与民用建筑、环保建设工程项目及上述工程所需的设备、材料的采购与出口和对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；国际工程咨询、勘察、设计、施工、监理以及设备、材料的采购、出口与供应；工程机械制造、安装、改造和维修和租赁；钢结构制作、安装；物

流、仓储和运输服务；房地产开发、商品房销售；电力工程施工；电子工程安装服务；园林绿化工程施工；物业管理；汽车销售；汽车维修。

二、 财务报表的编制基础

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年12月31合并及公司的财务状况及2024年度合并及公司的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（二） 记账本位币

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

（三） 记账基础和计价原则

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四） 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

（五） 合并财务报表编制方法

1、 合并财务报表范围的确定原则

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

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

2、 合并财务报表编制的方法

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

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

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

（六） 现金及现金等价物的确定标准

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

（七） 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易的折算方法

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

2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

3、 外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

（八） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1） 以摊余成本计量的金融资产

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

（2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融

负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

（2） 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司

在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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

4、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、 金融负债的终止确认

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

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

6、 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、 权益工具

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

（九） 存货

1、 存货的分类

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

2、 存货取得和发出的计价方法

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

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

3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十） 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、“金融工具”。

（十一） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，但对于其中属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、“金融工具”所述。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、 投资成本的确定

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

行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

2、 后续计量及损益确认方法

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

（1） 成本法核算的长期股权投资

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

（2） 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的

资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3） 收购少数股权

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

（4） 处置长期股权投资

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

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

3、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

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

（十二） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使

用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

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

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

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

（十三） 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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

固定资产类别	具体分类	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	钢结构房屋	30 年	0	3.33%
	钢筋混凝土结构房屋	30 年	0	3.33%
	码头及附属建筑	40 年	0	2.5%
	其他房屋及建筑物	20 年	0	5%
机械设备	施工机械	10 年	0	10%
	生产设备	10 年	0	10%

固定资产类别	具体分类	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
	运输设备	5 年	0	20%
	大型起重设备	20 年	0	5%
	试验及仪器设备	5 年	0	20%
	其他机器设备	5 年	0	20%
船舶	远洋运输船	25 年	10%	3.6%
	工程船	25 年	5%	3.8%
	拖轮及驳船	20 年	5%	4.75%
	其他船舶	10 年	5%	9.5%
运输工具		5年	0	20%
办公及电子设备		3-5年	0	33.33%-20%

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

3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

4、 其他说明

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

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

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

（十四） 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、非流动非金融资产减值。

（十五） 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

（十六） 无形资产

1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

2、 无形资产的摊销

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

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

3、 研究与开发支出

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

（1） 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2） 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3） 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4） 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5） 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十七） 长期待摊费用

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

（十八） 非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（十九） 合同负债

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

（二十） 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为补充退休福利。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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

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

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

（二十一） 应付债券

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

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

（二十二） 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（二十三） 优先股、永续债等其他金融工具

1、 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

（2） 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以

固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

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

2、 永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十四） 收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义

务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

1、提供建造服务收入

公司向客户提供建造服务，通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。履约进度的确定方法为投入法，通常按照累计实际发生的成本占预计合同总成本的比例确认。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2、提供设计服务收入

公司向客户提供设计业务，根据协议等通常认为具有不可替代性及合格收款权，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，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，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

3、商品销售收入

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入。相关因素包括：

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险与报酬；

（5）客户已接受该商品。

4、房地产开发产品销售收入

公司与客户之间的销售房屋合同通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入。本公司的房地产开发产品销售合同仅包含一个单项履约义务，在满足以下条件时确认收入：（1）与客户签订了销售合同；（2）房地产开发产品已经建造完成并取得了竣工验收备案表；（3）取得了买方的付款证明；（4）买方接到书面交房通知书、办理了交房手续，无正当理由拒绝接收的，于书面交房通知确定的交付使用时限结束后即确认销售收入的实现。

5、PPP项目的核算

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

本公司在项目运营期间向获取公共产品和服务的对象收取的费用不构成一项无条件收取现金的权利的，在PPP项目资产达到预定可使用状态时，将相关PPP项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产；在项目运营期间满足有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时确认为应收款项。在PPP项目资产达到预定可使用状态时，本公司将相关PPP项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。PPP项目资产达到预定可使用状态后，本公司确认与运营服务相关的收入。

（二十五） 政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付

期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

（二十六） 递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资

产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（二十七） 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、 本公司作为承租人

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

（1） 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2） 后续计量

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

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（3） 短期租赁和低价值资产租赁

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

2、 本公司作为出租人

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

（1） 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2） 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（二十八） 股份支付

1、 股份支付的类别

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

以权益结算的股份支付

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

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

2、 权益工具公允价值的确定方法

本公司权益工具的公允价值按照授予日活跃市场中的报价计算确定。

3、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

5、涉及本公司的股份支付交易的会计处理

涉及本公司的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

（二十九） 公允价值计量

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

1、 公允价值计量的资产和负债

本公司本年末采用公允价值计量的资产主要包括交易性金融资产、其他权益工具投资等，采用公允价值计量的负债主要包括交易性金融负债。

2、 估值技术

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

能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

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

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

3、 会计处理方法

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本公司采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

（三十） 资产证券化业务

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

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

五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更

1、 《企业会计准则解释第17号》

财政部于2023年11月9日发布《企业会计准则解释第17号》（以下简称“解释17号”），

自2024年1月1日起施行。执行解释17号“关于流动负债与非流动负债的划分”等规定，对本公司财务报表无重大影响。

2、 《企业会计准则解释第18号》

财政部于2024年12月31日发布《企业会计准则解释第18号》（以下简称“解释18号”），自发布之日起实施。执行解释18号“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”等规定，对本公司财务报表无重大影响。

（二）其他会计政策、会计估计变更、重要前期差错更正

本公司2024年度无其他应披露的重大会计政策、会计估计变更、重要前期差错更正等事项。

六、 税项

（一） 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	本公司及本公司下属境内子公司凡被认定为增值税一般纳税人的，按照应税收入9%、6%或13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；其他子公司视同为增值税小规模纳税人，按3%的征收率计缴增值税。房地产开发企业中的一般纳税人销售自行开发的2016年4月30日之前的房地产老项目，可以选择简易征收办法，按照5%的征税率计税；在2016年4月30日前开工的基建施工项目，可以选择简易征收办法，按3%的征收率缴纳增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%或1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、20%、25%计缴。
土地增值税	按增值额的超率累进税率计缴。

（二） 税收优惠及批文

1、根据《关于修订印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》（国科发火〔2016〕32号规定，认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠。本公司及子公司凡被认定为高新技术企业的，享受企业所得税优惠，按应纳税所得额的15%计缴企业所得税。

2、根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。其中西部地区包括内蒙古自治区、广西壮族自治区、重庆市、四川省、贵州省、云南省、西藏自治区、陕西省、甘肃省、青海省、宁夏回族自治区、新疆维吾尔自治区和新疆生产建设兵团。本公司设在西部地区且

其主营业务符合产业目录规定的子公司，享受企业所得税优惠，按应纳税所得额的15%计缴企业所得税。

3、《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告[2023]6号）规定，2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100.00万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（税务总局公告2022年第13号）规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100.00万元但不超过300.00万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

4、根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十八条规定，符合条件的环境保护、节能节水项目，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合开发利用、节能减排技术改造、海水淡化等享受“三免三减半”所得税优惠。本公司之子公司株洲中交二航局环保有限公司2020年至2022年免交企业所得税，自2023年度至2025年度减半缴纳企业所得税；本公司之子公司重庆中交新生港建设发展有限公司2021年度至2023年度处于免税期，2024年度至2026年度减半缴纳企业所得税。

本公司及其子公司享受上述税收优惠政策的情况如下：

单位名称	适用税率	税收优惠政策
中交第二航务工程局有限公司	15%	高新技术企业证书（证书编号：GR202442003056）处于公示状态，自2024年度至2026年度按15%税率计缴企业所得税。
中交二航局科工（武汉）有限公司	15%	高新技术企业证书（证书编号：GR202342002172），自2023年度至2025年度按15%税率计缴企业所得税。
中交武汉港湾工程设计研究院有限公司	15%	高新技术企业证书（证书编号：GR202342002536），自2023年度至2025年度按15%税率计缴企业所得税。
中交二航局第四工程有限公司	15%	高新技术企业证书（证书编号：GR202234005929）自2022年度至2024年度按15%税率计缴企业所得税。
中交二航局市政建设有限公司	15%	大连市2024年认定报备的第一批高新技术企业处于公示状态，2024年度至2026年度按15%税率计缴企业所得税。
中交二航武汉港湾新材料有限公司	15%	高新技术企业证书（证书编号：GR202342000347）自2023年度至2025年度按15%税率计缴企业所得税。
中交武汉智行国际工程咨询有限公司	15%	高新技术企业证书（证书编号：GR202442012192）处于公示状态，自2024年度至2026年度按15%税率计缴企业所得税。
中交二航局第一工程有限公司	15%	高新技术企业证书（证书编号：GRGR202442002083）处于公示状态，自2024年度至2026年度按15%税率计缴企业所得税。
武汉港湾质量检测有限公司	15%	高新技术企业证书（证书编号：GR202342002063），自2023年度至

单位名称	适用税率	税收优惠政策
		2025年度按15%税率计缴企业所得税。
中交二航局建筑工程有限公司	15%	高新技术企业证书（证书编号：GR202242006623）自2022年度至2024年度按15%税率计缴企业所得税。
中交（长沙）建设有限公司	15%	高新技术企业证书（证书编号：GR202343002792）自2023年度至2025年度按15%税率征收企业所得税。
中交二航局第三工程有限公司	15%	高新技术企业证书（证书编号：GR202332005579）自2023年度至2025年度按15%税率计缴企业所得税。
长江国际水利水电工程建设有限公司	15%	高新技术企业证书（证书编号：GR202342007064），自2023年度至2025年度按15%税率计缴企业所得税。
中交（广州）建设有限公司	15%	高新技术企业证书（证书编号：GR202444033758）自2024年度至2026年度按15%税率计缴企业所得税。
中交（昆明）建设有限公司	15%	高新技术企业证书（证书编号：GR202453000380）处于公示状态，自2024年度至2026年度按15%税率计缴企业所得税。
中交二航局第二工程有限公司	15%	适用西部大开发15%优惠税率。
中交二航局成都城市建设工程有限公司	15%	适用西部大开发15%优惠税率。
中交二航局广西建设工程有限公司	15%	适用西部大开发15%优惠税率。
株洲中交二航局环保有限公司	25%	本年度减半缴纳企业所得税。
重庆中交新生港建设发展有限公司	15%	适用西部大开发15%优惠税率，本年度减半缴纳企业所得税。
西藏二航建设工程有限公司	15%	西部大开发鼓励类产业适用15%优惠税率。
九江中交二航教育咨询有限公司	20%	适用小微企业20%优惠税率。

七、 企业合并及合并财务报表

（一） 子企业情况

单位：人民币万元

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例%	享有表决权%	投资额
1	中交二航局第一工程有限公司	武汉市	武汉市	建筑业	30,000.00	100.00	100.00	18,000.00
2	中交二航局第二工程有限公司	重庆市	重庆市	建筑业	38,010.00	100.00	100.00	35,101.66
3	中交二航局第三工程有限公司	镇江市	镇江市	建筑业	35,000.00	100.00	100.00	46,157.08
4	中交二航局第四工程有限公司	芜湖市	芜湖市	建筑业	51,703.00	100.00	100.00	51,703.00
5	中交二航局建筑工程有限公司	武汉市	武汉市	建筑业	25,000.00	100.00	100.00	25,000.00

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例%	享有表决权%	投资额
6	中交二航局市政建设有限公司	大连市	大连市	建筑业	12,000.00	100.00	100.00	12,000.00
7	中交（广州）建设有限公司	广州市	广州市	建筑业	14,700.00	49.00	100.00	18,710.00
8	中交二航局（成都）建设工程有限公司	成都市	成都市	建筑业	39,700.00	100.00	100.00	39,700.00
9	中交二航局西藏建设有限公司	拉萨市	拉萨市	建筑业	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00
10	中交（南京）建设有限公司	南京市	南京市	建筑业	41,817.00	100.00	100.00	41,817.00
11	中交（长沙）建设有限公司	长沙市	长沙市	建筑业	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00
12	长江国际水利水电工程建设有限公司	武汉市	武汉市	建筑业	12,000.00	65.00	65.00	8,614.78
13	中交二航局武汉建设有限公司	武汉市	武汉市	建筑业	10,000.00	100.00	100.00	12,000.00
14	中交二航局科工（武汉）工程有限公司	武汉市	武汉市	钢结构	15,030.00	100.00	100.00	15,030.00
15	中交二航局（泉州）建设有限公司	泉州市	泉州市	建筑业		100.00	100.00	
16	中交武汉经开智联实业投资有限公司	武汉市	武汉市	工程投资	10,000.00	45.00	80.00	29,000.00
17	南充中交二航投资有限公司	南充市	南充市	工程投资	12,000.00	100.00	100.00	12,000.00
18	中交（涟水）城市建设有限公司	淮安市	淮安市	工程投资	27,046.86	50.00	80.00	16,010.67
19	襄阳中交二航庞公大桥建设有限公司	襄阳市	襄阳市	工程投资	30,000.00	80.00	80.00	24,000.00
20	孝感中交二航建设发展有限公司	孝感市	孝感市	工程投资	10,000.00	80.00	80.00	39,620.00
21	广东中交荔城置业有限公司	广州市	广州市	工程投资	3,000.00	100.00	100.00	3,562.95
22	六安中交二航建设发展有限公司	六安市	武汉市	工程投资	92,000.00	80.00	80.00	73,600.00
23	牡丹江中交二航建设投资有限公司	牡丹江	牡丹江	工程投资	1,000.00	36.00	60.00	3,780.00
24	襄阳中交基础设施建设有限公司	襄阳市	襄阳市	工程投资	20,000.00	85.50	85.50	82,607.00
25	重庆中交新生港建设发展有限公司	重庆市	重庆市	工程投资	10,000.00	80.00	80.00	51,596.18
26	株洲中交二航建设工程投资管理有限公司	株洲市	株洲市	工程投资	16,200.00	90.00	90.00	14,580.00
27	重庆中交二航长江大桥建设发展有限公司	重庆市	重庆市	工程投资	90,000.00	95.00	95.00	85,500.00
28	中交（福州）建设发展有限公司	福州市	福州市	工程投资	1,000.00	100.00	100.00	10,286.00
29	周口沙颍河航道建设有限公司	周口市	周口市	工程投资	1,000.00	66.00	66.00	39,108.00
30	中交二航博天（中山）生态环境科技有限公司	中山市	中山市	工程投资	790.00	70.00	70.00	700.00
31	中交二航（天门）建设投资有限公司	天门市	天门市	工程投资	8,391.80	90.00	90.00	7,552.62
32	中交二航宝应投资发展有限公司	扬州市	扬州市	工程投资	20,000.00	90.00	90.00	24,174.00
33	武汉南湖大道建设发展有限公司	武汉市	武汉市	工程投资	15,000.00	95.00	95.00	14,250.00
34	中交管廊（昆明）建设发展有限公司	昆明市	昆明市	工程投资	5,400.00	84.15	84.15	10,167.58
35	中交二航巴西工程有限公司	巴西	巴西	工程投资		100.00	100.00	

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例%	享有表决权%	投资额
36	株洲中交二航局环保有限公司	株洲市	株洲市	工程投资	16,000.00	89.00	89.00	14,240.00
37	中交二航局襄阳环保投资有限公司	襄阳市	襄阳市	工程投资	20,175.90	86.00	86.00	17,351.27
38	中交二航江苏建设发展有限公司	南京市	南京市	工程投资	52,838.94	90.00	90.00	47,555.04
39	新疆昌吉中交二航建设投资有限公司	昌吉市	昌吉市	工程投资	24,750.00	9.405	99.50	2,342.70
40	重庆中交二航空港城市建设发展有限公司	重庆市	重庆市	工程投资	58,056.44	89.99	89.99	52,495.00
41	鄂州中交二航临空市政投资建设有限公司	鄂州市	鄂州市	工程投资	10,000.00	80.00	80.00	10,968.00
42	济宁航路城市建设发展有限公司	济宁市	济宁市	工程投资	34,955.42	68.00	90.00	31,555.42
43	中交（武汉）建设管理实业有限公司	武汉市	武汉市	工程投资	9,305.00	81.00	81.00	10,100.00
44	中交华中武汉置业发展有限公司	武汉市	武汉市	房地产	25,000.00	100.00	100.00	55,000.00
45	中交二航局武汉置业有限责任公司	武汉市	武汉市	房地产	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00
46	中交路航新材科技（广西）有限公司	梧州市	梧州市	生产制造	4,000.00	60.00	60.00	2,000.00
47	重庆二航置业发展有限公司	重庆市	重庆市	房地产	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00
48	武汉航科物流有限公司	武汉市	武汉市	销售	20,260.30	100.00	100.00	20,260.30
49	中交二航武汉港湾新材料有限公司	麻城市	麻城市	生产销售	5,050.00	100.00	100.00	3,050.00
50	中交二航局（武汉）城市运营管理有限公司	武汉市	武汉市	服务	30,000.00	100.00	100.00	30,000.00
51	中交武汉智行国际工程咨询有限公司	武汉市	武汉市	服务	5,049.50	100.00	100.00	5,000.00
52	中交武汉港湾工程设计研究院有限公司	武汉市	武汉市	设计	8,300.00	100.00	100.00	8,300.00
53	九江中交二航教育咨询有限公司	九江市	九江市	教育咨询	339.46	100.00	100.00	528.11
54	中交（昆明）建设有限公司	昆明市	昆明市	建筑业	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00
55	中交二航局第六工程有限公司	郑州市	郑州市	建筑业	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00
56	中交（福州）建设有限公司	福州市	福州市	建筑业	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00
57	厦门中交二航凤雏交通发展投资合伙企业（有限合伙）	厦门市	厦门市	投资	100.00	20.07	66.67	100.00
58	厦门中交二航华中中交城投资合伙企业（有限合伙）	厦门市	厦门市	投资	77,350.00	20.10	66.67	15,450.00
59	中交二航局广西建设工程有限公司	南宁市	南宁市	建筑业	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00
60	鄂州二航投资发展有限公司	鄂州市	鄂州市	工程投资	5,000.00	80.00	80.00	22,000.00
61	武汉港湾质量检测有限公司	武汉市	武汉市	服务	3,500.00	100.00	100.00	3,500.00
62	中交二航局上海建设工程有限公司	上海市	上海市	建筑业	6,931.20	100.00	100.00	6,404.31
63	二航（邯郸）建设有限公司	邯郸市	邯郸市	建筑业	5,000.00	100.00	100.00	5,000.00
64	中交二航局深圳建设有限公司	深圳市	深圳市	建筑业	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00

序号	企业名称	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例%	享有表决权%	投资额
65	中交第二航务工程局合肥建设有限公司	合肥市	合肥市	建筑业	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00
66	中交二航局吉林建设有限公司	长春市	长春市	建筑业	3,000.00	67.00	67.00	2,010.00
67	中交二航局鄂州建设有限公司	鄂州市	鄂州市	建筑业	4,000.00	100.00	100.00	4,000.00
68	中交二航局（厦门）建设有限公司	厦门市	厦门市	建筑业	3,000.00	100.00	100.00	3,000.00
69	中交（扬州）城市投资有限公司	扬州市	扬州市	投资	10,000.00	90.00	90.00	60,856.00
70	中交二航局第五工程有限公司	武汉市	武汉市	建筑业	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00

注1：上述子企业均为二级，除中交二航巴西工程有限公司外，均为境内非金融子企业。

注2：长江国际水利水电工程建设有限公司、中交（福州）建设发展有限公司、新疆昌吉中交二航建设投资有限公司、中交二航局上海建设工程有限公司和中交（昆明）建设有限公司取得方式系非同一控制下企业合并；广东中交荔城置业有限公司系同一控制下企业合并；其他子企业均为投资设立。

注3：中交二航巴西工程有限公司和中交二航局（泉州）建设有限公司尚未出资，因此实收资本及本公司对其的投资额均为零。

（二） 重要非全资子企业情况

1、 少数股东

单位：人民币万元

序号	企业名称	少数股东持股比例	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	重庆中交二航长江大桥建设发展有限公司	5.00%	292.71		5,311.90
2	襄阳中交基础设施建设有限公司	14.50%	-260.94		14,547.78
3	六安中交二航建设发展有限公司	20.00%	242.85		18,699.18

2、 主要财务信息

单位：人民币万元

项 目	本年数		
	重庆中交二航长江大桥建设发展有限公司	襄阳中交基础设施建设有限公司	六安中交二航建设发展有限公司
流动资产	47,963.92	83,925.88	97,052.99
非流动资产	202,326.49	446,738.03	199,432.88
资产合计	250,290.41	530,663.91	296,485.87

项　目	本年数		
	重庆中交二航长江大桥建设发展有限公司	襄阳中交基础设施建设有限公司	六安中交二航建设发展有限公司
流动负债	8,873.72	58,627.46	45,880.20
非流动负债	135,178.70	371,755.49	157,109.76
负债合计	144,052.42	430,382.95	202,989.96
营业收入	4,802.58	952.03	2,114.62
净利润	5,854.28	-1,799.60	1,214.27
综合收益总额	5,854.28	-1,799.60	1,214.27
经营活动现金流量	11,904.71	174.49	20,991.15

项　目	上年数		
	重庆中交二航长江大桥建设发展有限公司	襄阳中交基础设施建设有限公司	六安中交二航建设发展有限公司
流动资产	46,662.31	47,015.20	86,310.23
非流动资产	209,055.26	464,296.16	221,148.42
资产合计	255,717.57	511,311.36	307,458.65
流动负债	7,760.11	15,273.60	38,496.67
非流动负债	147,573.75	393,957.18	176,680.33
负债合计	155,333.86	409,230.78	215,177.00
营业收入	3,515.28	925.42	1,867.94
净利润	3,209.56	2,133.46	245.17
综合收益总额	3,209.56	2,133.46	245.17
经营活动现金流量	11,044.80	-6,767.32	13,549.86

（三）　本年不再纳入合并范围的原子公司

1、　本年不再纳入合并范围原子公司的情况

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例	享有的表决权比例	本年内不再成为子公司的原因
中交经开黄冈投资有限公司	武汉市	投资管理	47.50%	80.00%	注销
中交（大连）置业发展有限公司	大连市	房地产	95.00%	95.00%	处置股权

2、　原子公司在处置日和上一会计期间资产负债表日的财务状况

单位：人民币万元

原子公司名称	处置日	处置日			2023年12月31日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额	资产总额	负债总额	所有者权益总额
中交（大连）置业发展有限公司	2024.11.30	114,132.30	79,727.52	34,404.78	118,419.79	82,376.17	36,043.62

3、 原子公司本年年初至处置日的经营成果

单位：人民币万元

原子公司名称	处置日	本年初至处置日		
		收入	费用	净利润
中交（大连）置业发展有限公司	2024.11.30	5,035.89	7,229.88	-1,638.84

（四） 本年新纳入合并范围的主体

单位：人民币万元

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1	中交路航新材科技（广西）有限公司	3,791.45	-208.55	投资设立
2	中交二航局（泉州）建设有限公司	138.58	138.58	投资设立

八、 合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指2024年1月1日，“年末”指2024年12月31日，“上年”指2023年度，“本年”指2024年度。

（一） 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	885,643.28	1,631,471.66
银行存款	12,188,202,654.74	7,395,575,925.93
其他货币资金	24,215,824.40	19,977,968.47
合 计	12,213,304,122.42	7,417,185,366.06
其中：存放在境外的款项总额	125,712,557.82	409,467,469.31
其中：存放财务公司的款项总额	5,124,603,327.61	360,182,830.12

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
法院冻结资金	122,205,433.82	127,483,578.89

项　　目	年末余额	年初余额
其他被监管的资金	12,720,077.88	19,205,957.35
合　　计	134,925,511.70	146,689,536.24

（二） 交易性金融资产

项　　目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	23,174,219.59	21,894,308.30
其中：债务工具投资		
权益工具投资	23,174,219.59	21,894,308.30
其他		
合　　计	23,174,219.59	21,894,308.30

（三） 应收票据

1、 应收票据分类

种　类	年末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	11,047,257.53	72,911.90	10,974,345.63
商业承兑汇票	200,532,940.50	1,247,404.77	199,285,535.73
合　计	211,580,198.03	1,320,316.67	210,259,881.36

（续）

种　类	年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	61,282,517.19	404,464.61	60,878,052.58
商业承兑汇票	22,194,333.03	1,128,907.03	21,065,426.00
合　计	83,476,850.22	1,533,371.64	81,943,478.58

2、 应收票据坏账准备

种　类	年末数				
	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	

种　类	年末数				
	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					
按组合计提坏账准备	211,580,198.03	100.00	1,320,316.67	0.62	210,259,881.36
合　计	211,580,198.03	100.00	1,320,316.67	—	210,259,881.36

种　类	年初数				
	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	994,333.03	1.19	994,333.03	100.00	
按组合计提坏账准备	82,482,517.19	98.81	539,038.61	0.65	81,943,478.58
合　计	83,476,850.22	100.00	1,533,371.64	—	81,943,478.58

（1）按组合计提坏账准备的应收票据

承兑人名称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
商业承兑汇票小计	200,532,940.50	1,247,404.77	——
其中：集团内部应收款项	11,532,213.28		
账龄组合	189,000,727.22	1,247,404.77	0.66
银行承兑汇票小计	11,047,257.53	72,911.90	——
其中：集团内部应收款项			
账龄组合	11,047,257.53	72,911.90	0.66
合　计	211,580,198.03	1,320,316.67	——

（2）本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类　别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	994,333.03	-994,333.03				
按组合计提预期信用损失的应收票据	539,038.61	781,278.06				1,320,316.67

类　别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其中：						
集团内部应收款项						
账龄组合	539,038.61	781,278.06				1,320,316.67
合　计	1,533,371.64	-213,054.97				1,320,316.67

（四）　应收账款

1、 应收账款基本情况

（1）按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	15,330,014,382.66	168,175,093.81	16,471,517,124.70	144,815,761.51
1至2年	3,850,975,361.48	512,483,187.12	2,258,665,762.24	285,808,685.08
2至3年	1,209,620,270.72	299,625,080.34	834,149,558.23	200,182,683.02
3至4年	744,396,633.55	243,250,383.86	431,036,003.70	170,346,099.29
4至5年	373,520,162.23	208,055,910.22	615,251,176.31	440,851,085.92
5年以上	780,847,233.18	585,164,424.53	420,651,994.78	307,360,738.01
合 计	22,289,374,043.82	2,016,754,079.88	21,031,271,619.96	1,549,365,052.83

（2）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备的应收账款	27,842,329.95	0.12	27,840,329.95	99.99	2,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,261,531,713.87	99.88	1,988,913,749.93	8.93	20,272,617,963.94
合　计	22,289,374,043.82	——	2,016,754,079.88	——	20,272,619,963.94

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备的应收账款	763,934,854.15	3.63	507,838,536.41	66.48	256,096,317.74
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,267,336,765.81	96.37	1,041,526,516.42	5.14	19,225,810,249.39
合　计	21,031,271,619.96	——	1,549,365,052.83	——	19,481,906,567.13

2、 年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
启东衡美置业有限公司	994,333.03	994,333.03	100.00	票据逾期，无法收回
儋州祥雷投资有限公司	10,000.00	8,000.00	80.00	存在一定回收风险
SP-SSA INTERNATIONAL CONTAINER SERVICES JV COMPANY	6,309,760.78	6,309,760.78	100.00	预计无法收回
辽宁省交通厅公路管理局	1,305,371.00	1,305,371.00	100.00	预计无法收回
江苏明亮路桥设备有限公司	1,829,775.26	1,829,775.26	100.00	预计无法收回
九江市日元贷款管理办公室	120,751.98	120,751.98	100.00	预计无法收回
海南琼山建筑工程公司	17,110,637.90	17,110,637.90	100.00	预计无法收回
武汉经济技术开发区（汉南区）疾病预防控制中心	161,700.00	161,700.00	100.00	预计无法收回
合　计	27,842,329.95	27,840,329.95	——	——

3、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1） 账龄组合

账　龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内(含1年)	11,917,159,976.29	64.28	165,008,180.67	12,716,533,517.32	78.43	144,618,332.34
1-2年(含2年)	3,752,509,505.63	20.24	511,327,154.09	1,940,799,969.94	11.97	263,187,847.47
2-3年(含3年)	1,185,586,014.72	6.39	299,625,080.34	737,189,305.73	4.55	200,182,683.02
3-4年(含4年)	609,670,681.63	3.29	243,250,383.86	427,385,603.70	2.64	170,346,099.29
4-5年(含5年)	372,869,762.23	2.01	208,055,910.22	212,926,472.25	1.31	118,991,322.67

账　龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
5年以上	703,156,598.93	3.79	561,623,273.87	178,634,117.37	1.10	144,010,802.46
合　计	18,540,952,539.43	—	1,988,889,983.05	16,213,468,986.31	—	1,041,337,087.25

注：本公司本年末应收武威交通建设有限责任公司57,332.87万元，本年度由单项计提改为账龄组合计提减值准备，导致年初和年末账龄不勾稽。

（2） 其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
中交集团内部单位款项	3,720,579,174.44	0.00	23,766.88	4,053,867,779.50	0.00	189,429.17
合　计	3,720,579,174.44	—	23,766.88	4,053,867,779.50	—	189,429.17

4、 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
武威交通建设有限责任公司	101,233,082.88	467,234,418.79	款项收回
SP-SSA INTERNATIONAL CONTAINER SERVICES JV COMPANY	12,821,865.59	19,131,626.37	款项收回
海南琼山建筑工程公司	1,414,471.90	18,525,109.80	款项收回
温州明珠游艇有限公司	1,593,629.47	1,593,629.47	核销
其他汇总	674,852.50	1,225,000.00	款项收回
合　计	117,737,902.34	507,709,784.43	—

5、 本年实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
温州明珠游艇有限公司	工程款	1,593,629.47	无法收回	管理层审批	否
合　计	—	1,593,629.47	—	—	—

6、 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例	坏账准备
襄阳市住房和城乡建设局	1,241,517,653.39	5.57	88,833,972.67

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例	坏账准备
中国交通建设股份有限公司	1,160,543,708.88	5.21	
孝感市孝南区交通运输局	787,962,567.15	3.54	81,737,101.23
忠县交通局	737,658,746.00	3.31	74,552,449.09
湖北蕲水春风投资有限公司	647,117,500.00	2.90	4,270,975.50
合　计	4,574,800,175.42	20.53	249,394,498.49

7、 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“-”填列）
文山天文高速公路投资开发有限公司	500,000,000.00	-13,687,500.00
武汉车谷城市建设有限公司	430,000,000.00	-11,566,500.00
湖北交投燕矶长江大桥有限公司	226,000,000.00	-6,874,166.67
蒙自市城市建设投资有限责任公司	200,000,000.00	-3,255,000.00
湖北交投宜来宜昌高速公路有限公司	174,000,000.00	-5,292,500.00
其他汇总	8,020,036,245.30	-207,886,778.99
合　计	9,550,036,245.30	-248,562,445.66

（五） 应收款项融资

种　类	年末余额	年初余额
应收票据	341,562,801.70	461,770,308.22
应收账款		
合　计	341,562,801.70	461,770,308.22

（六） 预付款项

1、 按账龄列示

账　龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内（含1年）	1,393,624,862.27	86.70		2,184,752,100.41	97.02	
1-2年（含2年）	210,519,777.60	13.10		66,635,731.03	2.96	

账　龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
2-3年（含3年）	3,239,556.00	0.20		281,272.93	0.01	
3年以上	77,775.94	0.00		170,000.01	0.01	
合　计	1,607,461,971.81	—		2,251,839,104.38	—	

2、 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
中交第二航务工程局有限公司	福建省高速路桥建设发展有限公司	47,686,370.00	1至2年	未达到扣回条件
中交第二航务工程局有限公司	RAWAKEZ INTERNATIONAL CONST. EST.	11,129,677.98	1至2年	尚未结算
中交（广州）建设有限公司	万载安兴岐建设工程有限公司	9,712,691.59	1至2年	未达到扣回条件
武汉航科物流有限公司	江苏鸿泰钢铁有限公司	9,314,674.52	1至2年	尚未到货
中交第二航务工程局有限公司	Adel Abdull-Aziz Al Qureishi Est For Trading	8,000,577.15	1至2年	尚未结算
合　计		85,843,991.24	—	—

3、 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例	坏账准备
宝武集团鄂城钢铁有限公司	89,748,664.20	5.58	
上海振华重工（集团）股份有限公司	51,130,000.00	3.18	
中交特种工程有限公司	25,116,543.54	1.56	
福建省高速路桥建设发展有限公司	47,686,370.00	2.97	
广西交投商贸有限公司	29,043,389.16	1.81	
合　计	242,724,966.90	15.10	

（七） 其他应收款

项　目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	121,457,284.63	108,901,143.65

项　目	年末余额	年初余额
其他应收款项	12,181,248,406.06	16,076,934,847.29
合　计	12,302,705,690.69	16,185,835,990.94

1、 应收股利

项　目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	30,542,840.76	74,308,930.87		
其中：邯郸鹏毅建设有限公司		42,973,500.00		
中交（杭州）基础设施投资有限公司	25,097,697.14	16,335,430.87		
重庆二航商品混凝土有限责任公司		15,000,000.00		
中交投资有限公司	5,445,143.62			
账龄一年以上的应收股利	90,914,443.87	34,592,212.78		
其中：中交特种工程有限公司	10,813,291.46	10,813,291.46	支持公司运营	否
成都嘉诚混凝土工程有限公司	20,792,221.54	23,242,221.54	支持公司运营	否
海南南山旅游发展有限公司		536,699.78		
邯郸鹏毅建设有限公司	42,973,500.00		支持公司运营	否
中交（杭州）基础设施投资有限公司	16,335,430.87		支持公司运营	否
合　计	121,457,284.63	108,901,143.65		

2、 其他应收款项

（1） 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	10,600,430,019.25	128,880,888.06	13,816,201,666.66	59,141,122.30
1至2年	1,310,445,534.96	118,566,096.65	1,857,214,286.44	167,718,638.08
2至3年	443,940,270.73	90,887,572.25	517,321,818.53	106,085,793.86
3至4年	113,777,147.43	54,597,256.29	281,905,697.75	105,962,958.63
4至5年	215,463,452.60	112,748,326.79	18,898,227.56	11,794,163.70
5年以上	16,543,473.33	13,671,352.20	55,853,406.26	19,757,579.34
合 计	12,700,599,898.30	519,351,492.24	16,547,395,103.20	470,460,255.91

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项计提坏账准备的其他应收款项	63,582,674.50	0.50	51,070,746.87	80.32	12,511,927.63
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	12,637,017,223.80	99.50	468,280,745.37	3.71	12,168,736,478.43
合　计	12,700,599,898.30	——	519,351,492.24	——	12,181,248,406.06

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项计提坏账准备的其他应收款项	63,842,546.02	0.39	46,778,734.76	73.27	17,063,811.26
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	16,483,552,557.18	99.61	423,681,521.15	2.57	16,059,871,036.03
合　计	16,547,395,103.20	——	470,460,255.91	——	16,076,934,847.29

（2） 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
浙江环球市政工程建设有限公司	22,272,801.29	22,272,801.29	100.00	预计无法收回
重庆馨发建筑劳务有限公司	1,078,194.00	110,299.25	10.00	涉诉
陕西天盛园林景观建设有限公司	4,998,813.00	483,815.78	10.00	涉诉
安徽省中冶重工机械有限公司	2,630,200.00	269,069.46	10.00	涉诉
刘超	1,925,889.41	197,018.49	10.00	涉诉
吴常夫	5,009,805.94	5,009,805.94	100.00	涉诉
唐山宏达热轧有限责任公司	3,999,702.00	3,999,702.00	100.00	预计无法收回
中能源电力燃料有限公司	6,303,613.27	6,303,613.27	100.00	预计无法收回
辽宁豪泰建筑工程有限公司	5,856,180.00	5,856,180.00	100.00	预计无法收回
辽宁忠筑建设工程有限公司	4,143,820.00	4,143,820.00	100.00	预计无法收回

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
其他汇总	5,363,655.59	2,424,621.39	—	涉诉、无法收回
合　计	63,582,674.50	51,070,746.87	—	

（3） 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账　龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内（含1年）	3,386,632,861.49	62.36	124,931,888.00	3,512,852,387.54	56.77	31,149,133.52
1-2年（含2年）	1,298,877,162.73	23.91	112,099,883.38	1,836,450,293.01	29.68	159,842,989.61
2-3年（含3年）	441,210,718.94	8.12	90,022,722.96	514,241,632.24	8.31	104,551,794.87
3-4年（含4年）	113,322,507.60	2.09	54,419,673.98	280,870,622.75	4.54	104,927,883.63
4-5年（含5年）	183,527,458.31	3.38	80,812,332.50	18,898,227.56	0.31	11,794,163.70
5年以上	7,533,965.39	0.14	4,661,844.26	24,345,403.47	0.39	10,748,071.40
合　计	5,431,104,674.46	—	466,948,345.08	6,187,658,566.57	——	423,014,036.73

②其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
中交集团内部单位款项	7,139,967,633.60	0.00	281,337.17	10,162,088,214.71		
备用金、垫付职工个人款	65,944,915.74	1.59	1,051,063.12	133,805,775.90	0.50	667,484.42
合　计	7,205,912,549.34	—	1,332,400.29	10,295,893,990.61	—	667,484.42

③其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	243,483,838.52	166,038,791.93	60,937,625.46	470,460,255.91
年初余额在本年：				

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）	
——转入第二阶段	-6,052,070.91	6,052,070.91		
——转入第三阶段	-532,682.63	-1,513,290.73	2,045,973.36	
——转回第二阶段		291,143.20	-291,143.20	
——转回第一阶段	101,574,248.33	-87,789,454.27	-13,784,794.06	
本年计提	-82,197,755.17	110,688,717.42	21,852,561.01	50,343,523.26
本年转回				
本年核销			-1,452,286.93	-1,452,286.93
其他变动				
年末余额	256,275,578.14	193,767,978.46	69,307,935.64	519,351,492.24

（4） 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
青海泰通公路桥梁工程建设有限公司	306,900.00	306,900.00	正常收回
江西省建达工程设备有限公司	188,953.11	188,953.11	正常收回
德国旭普林工程股份有限公司	1,419,411.93	1,419,411.93	核销
柳州欧维姆机械股份有限公司	59,311.06	59,311.06	正常收回
浙江环球市政工程建设有限公司	225,693.56	22,498,494.85	正常收回
合　计	2,200,269.66	24,473,070.95	—

（5） 本年实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
当涂县城乡建设投资有限责任公司	押金	32,875.00	无法收回	管理层审批	否
德国旭普林工程股份有限公司	保证金	1,419,411.93	无法收回	管理层审批	否
合　计	—	1,452,286.93	—	—	—

（6） 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例	坏账准备
中国交通建设股份有限公司	内部往来	3,342,101,151.94	1年以内	26.31	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例	坏账准备
中国交通物资有限公司	内部往来	807,956,130.24	1年以内	6.36	
武汉欣航置业有限公司	借款	747,682,447.06	3年以内	5.89	105,487,017.85
长沙二航置业发展有限公司	借款	520,608,072.13	3年以内	4.10	46,551,542.60
中交温州高铁新城投资发展有限公司	内部往来	382,337,343.37	1年以内	3.01	
合　　计	—	5,800,685,144.74		45.67	152,038,560.45

（八） 存货

1、 存货分类

项　　目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	951,332,803.83		951,332,803.83
自制半成品及在产品	75,331,634.77		75,331,634.77
其中：开发成本			
库存商品（产成品）	1,432,058,207.99	99,714,955.12	1,332,343,252.87
其中：开发产品	1,427,315,818.02	99,714,955.12	1,327,600,862.90
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1,352,598,830.07		1,352,598,830.07
发出商品	11,425,286.47		11,425,286.47
其他	8,398,778.47		8,398,778.47
合　　计	3,831,145,541.60	99,714,955.12	3,731,430,586.48

（续）

项　　目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	651,954,464.60		651,954,464.60
自制半成品及在产品	549,233,880.81		549,233,880.81
其中：开发成本	452,454,039.04		452,454,039.04
库存商品（产成品）	2,268,627,657.01	99,714,955.12	2,168,912,701.89
其中：开发产品	2,225,192,731.99	99,714,955.12	2,125,477,776.87
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1,362,316,685.12		1,362,316,685.12

项　　目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	4,961,709.40		4,961,709.40
其他	3,391,546.94		3,391,546.94
合　　计	4,840,485,943.88	99,714,955.12	4,740,770,988.76

2、 存货年末余额中借款费用资本化情况

项　　目	年末借款资本化余额
重庆中交城	16,459,227.18
合　　计	16,459,227.18

（九） 合同资产

1、 合同资产情况

项　目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	17,811,295,800.30	648,892,310.02	17,162,403,490.28
PPP 项目合同资产	1,356,208,304.60	7,976,899.43	1,348,231,405.17
工程质量保证金	1,901,112,794.56	18,436,863.56	1,882,675,931.00
合　计	21,068,616,899.46	675,306,073.01	20,393,310,826.45

（续）

项　目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	20,770,780,436.30	516,562,146.82	20,254,218,289.48
PPP 项目合同资产	1,214,551,191.41	7,041,962.50	1,207,509,228.91
工程质量保证金	1,295,812,155.42	7,533,049.41	1,288,279,106.01
合　计	23,281,143,783.13	531,137,158.73	22,750,006,624.40

2、 合同资产减值准备

项　　目	年初余额	本年计提	本年转销/核销	年末余额	原因
已完工未结算	516,562,146.82	132,330,163.20		648,892,310.02	
PPP 项目合同资产	7,041,962.50	934,936.93		7,976,899.43	
工程质量保证金	7,533,049.41	10,903,814.15		18,436,863.56	

项　目	年初余额	本年计提	本年转销/核销	年末余额	原因
合　计	531,137,158.73	144,168,914.28		675,306,073.01	——

（十） 一年内到期的非流动资产

项　目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	3,139,737,719.34	4,734,076,268.73
合　计	3,139,737,719.34	4,734,076,268.73

（十一） 其他流动资产

项　目	年末余额	年初余额
税金重分类	2,500,072,861.49	2,889,881,154.41
合　计	2,500,072,861.49	2,889,881,154.41

（十二） 长期应收款

项　目	年末余额			年末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
收款期一年以上的工程款	16,393,176,885.89	306,489,617.47	16,086,687,268.42	
PPP 合同土地拆迁款	1,771,677,401.66	11,693,070.85	1,759,984,330.81	
合　计	18,164,854,287.55	318,182,688.32	17,846,671,599.23	

（续）

项　目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
收款期一年以上的工程款	11,867,260,861.70	221,083,504.58	11,646,177,357.12
PPP 合同土地拆迁款	2,983,810,670.84	19,095,584.19	2,964,715,086.65
合　计	14,851,071,532.54	240,179,088.77	14,610,892,443.77

（十三） 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资	2,294,702,080.80	344,184,263.12	28,741,393.32	2,610,144,950.60

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对联营企业投资	4,375,519,509.87	255,521,917.79	491,038,934.65	4,140,002,493.01
小　　计	6,670,221,590.67	599,706,180.91	519,780,327.97	6,750,147,443.61
减：长期股权投资减值准备				
合　　计	6,670,221,590.67	599,706,180.91	519,780,327.97	6,750,147,443.61

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合　　计	6,560,654,659.86	6,670,221,590.67	361,366,100.00	315,354,171.15	97,573,356.46	
一、合营企业	2,468,254,610.65	2,294,702,080.80	240,000,000.00		75,442,869.80	
中交二航局潜江环保有限公司	144,675,558.00	118,930,048.44			2,931,467.65	
中交二航（大连）建设发展有限责任公司	135,840,000.00	135,824,695.73			20,503,175.48	
中交金牌教育科技（大连）有限公司	136,640,000.00	154,009,977.37			18,563,166.32	
珠海中交建投资有限公司	100,000,000.00	120,753,743.60			1,421,873.08	
中交温州高铁新城投资发展有限公司	480,000,000.00	495,783,297.93	40,000,000.00		30,924,853.76	
鄂州中交顺丰空港产业园投资发展有限公司	96,000,000.00	97,337,518.91			4,556,241.90	
中交二航（大连）城市发展投资有限公司	109,140,000.00	111,527,455.52			6,121,560.86	
邯郸鹏毅建设有限公司	735,000,000.00	740,913,321.44			-20,190,142.07	
中交地产武汉开发有限公司	75,950,000.00	74,033,321.13			1,480,406.16	
呼和浩特阿特斯晶通建设工程有限公司	150,000,000.00		150,000,000.00		-112,647.19	
其他汇总	305,009,052.65	245,588,700.73	50,000,000.00		9,242,913.85	
二、联营企业	4,092,400,049.21	4,375,519,509.87	121,366,100.00	315,354,171.15	22,130,486.66	
昆明中交熙盛房地产有限公司	174,000,000.00	213,813,062.90			-16,375,211.04	
成都城投城建科技有限公司	120,000,000.00	138,285,747.31			-131,421.99	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
宁夏银百高速公路建设管理有限公司	423,465,000.00	423,377,786.64			13,287,705.30	
汉江孤山水电开发有限责任公司	268,315,725.00	282,784,773.75				
武汉汉信基础设施投资建设有限公司	194,662,000.00	201,573,139.72			7,513,566.77	
恩施逸晴湾置业有限公司	100,615,500.00	119,516,087.51			-583,008.11	
武汉中交沌口长江大桥投资有限公司	367,500,000.00	286,476,000.00			-2,152,060.08	
中交镇江投资建设管理发展有限公司	107,553,886.79	94,560,000.00			33,113,019.09	
中交如东建设发展有限公司	144,505,301.00	166,350,551.00			7,167,271.22	
中交（杭州）基础设施投资有限公司	384,560,040.42	407,123,040.42			58,670,494.70	
中交城市投资（成都）有限公司	125,000,000.00	150,908,773.37		25,000,000.00	3,393.65	
中交城投（郑州）开发建设有限公司	100,000,000.00	102,977,504.64			6,200,094.45	
芜湖丽景江湾置业有限公司	220,098,600.00	187,271,499.99	32,552,600.00		-2,489,890.13	
其他汇总	1,362,123,996.00	1,600,501,542.62	88,813,500.00	290,354,171.15	-82,093,467.17	

（续）

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合　计		63,659,432.37			6,750,147,443.61	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					2,610,144,950.60	
中交二航局潜江环保有限公司					121,861,516.09	
中交二航（大连）建设发展有限责任公司					156,327,871.21	
中交金牌教育科技（大连）有限公司					172,573,143.69	
珠海中交建投资有限公司					122,175,616.68	
中交温州高铁新城投资发展有限公司					566,708,151.69	
鄂州中交顺丰空港产业园投资发展有限公司					101,893,760.81	
中交二航（大连）城市发展投资有限公司					117,649,016.38	
邯郸鹏毅建设有限公司					720,723,179.37	
中交地产武汉开发有限公司					75,513,727.29	
呼和浩特阿特斯晶通建设工程有限公司					149,887,352.81	
其他汇总					304,831,614.58	
二、联营企业		63,659,432.37			4,140,002,493.01	
昆明中交熙盛房地产有限公司					197,437,851.86	
成都城投城建科技有限公司		3,116,591.61			135,037,733.71	
宁夏银百高速公路建设管理有限公司					436,665,491.94	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
汉江孤山水电开发有限责任公司					282,784,773.75	
武汉汉信基础设施投资建设有限公司					209,086,706.49	
恩施逸晴湾置业有限公司					118,933,079.40	
武汉中交沌口长江大桥投资有限公司					284,323,939.92	
中交镇江投资建设管理发展有限公司		18,000,000.00			109,673,019.09	
中交如东建设发展有限公司					173,517,822.22	
中交（杭州）基础设施投资有限公司		30,542,840.76			435,250,694.36	
中交城市投资（成都）有限公司					125,912,167.02	
中交城投（郑州）开发建设有限公司					109,177,599.09	
芜湖丽景江湾置业有限公司					217,334,209.86	
其他汇总		12,000,000.00			1,304,867,404.30	

（十四） 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项　　目	年末余额	年初余额
海南南山旅游发展有限公司	11,217,800.00	11,217,800.00
合　　计	11,217,800.00	11,217,800.00

2、 年末重要的其他权益工具情况

项目名称	本年确认的股利收入	累计计入其他综合收益的公允价值变动	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
海南南山旅游发展有限公司		7,006,690.00		

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

（十五） 其他非流动金融资产

项　　目	年末公允价值	年初公允价值
重庆领航高速六号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	272,505,067.00	272,505,067.00
广西交投捌期交通建设基金合伙企业（有限合伙）	281,510,000.00	281,510,000.00
广西交投玖期交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）		244,300,000.00
中交大连金普新区城市发展私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	157,550,000.00	157,550,000.00
湖北交投燕矶长江大桥有限公司	455,700,000.00	455,700,000.00
湖北交投宜来宜昌高速公路有限公司	367,000,000.00	151,900,000.00
湖北交投利咸高速有限公司	369,000,000.00	152,700,000.00
河南省黄河高速公路有限公司	341,940,000.00	341,940,000.00
河南交投沈皖高速公路有限公司	263,102,294.78	263,102,294.78
河南省豫淅高速公路有限公司	486,710,000.00	293,007,960.00
中交商业保理有限公司	213,757,000.00	213,757,000.00
福建省海丝高速一期股权投资合伙企业（有限合伙）	489,155,683.00	194,769,489.10
华夏中国交建高速公路封闭式基础设施证券投资基金	269,528,207.28	289,131,300.00
广西交投贰拾贰期交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）	258,080,000.00	258,080,000.00
湖北省楚道壹号基础设施投资合伙企业（有限合伙）	273,000,000.00	156,000,000.00
广西平陆运河贰号产业发展基金合伙企业（有限合伙）	407,552,600.00	174,665,400.00

项　　目	年末公允价值	年初公允价值
其他汇总	1,585,918,564.43	1,796,066,344.47
合　　计	6,492,009,416.49	5,696,684,855.35

（十六） 投资性房地产

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	786,432,409.83	25,181,802.54	13,468,175.18	798,146,037.19
其中：房屋、建筑物	786,432,409.83	25,181,802.54	13,468,175.18	798,146,037.19
二、累计折旧（摊销）合计	112,369,837.15	33,120,135.05	13,468,175.18	132,021,797.02
其中：房屋、建筑物	112,369,837.15	33,120,135.05	13,468,175.18	132,021,797.02
三、账面净值合计	674,062,572.68	—	—	666,124,240.17
其中：房屋、建筑物	674,062,572.68	—	—	666,124,240.17
四、减值准备累计金额合计				
五、账面价值合计	674,062,572.68	—	—	666,124,240.17
其中：房屋、建筑物	674,062,572.68	—	—	666,124,240.17

（十七） 固定资产

项　目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	3,314,510,750.70	3,494,551,829.32
固定资产清理		
合　计	3,314,510,750.70	3,494,551,829.32

固定资产情况

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	8,103,923,668.84	312,250,480.05	285,847,768.60	8,130,326,380.29
其中：房屋及建筑物	2,058,845,240.04	28,087,570.79	25,150,208.40	2,061,782,602.43
机器设备	3,967,016,474.49	54,612,347.67	204,582,771.45	3,817,046,050.71
船舶	811,751,391.90	498,575.00		812,249,966.90
运输工具	198,274,394.55	207,519,240.55	19,229,226.86	386,564,408.24
办公及电子设备	224,079,330.24	19,866,793.61	16,654,573.66	227,291,550.19
临时设施	843,956,837.62	1,665,952.43	20,230,988.23	825,391,801.82

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
二、累计折旧合计	4,609,371,839.52	451,031,923.59	244,588,133.52	4,815,815,629.59
其中：房屋及建筑物	461,846,383.79	86,812,708.52	3,913,520.84	544,745,571.47
机器设备	2,457,210,349.82	136,136,731.24	186,215,949.98	2,407,131,131.08
船舶	582,167,191.19	17,179,583.33		599,346,774.52
运输工具	152,297,203.01	176,908,910.01	19,169,148.74	310,036,964.28
办公及电子设备	140,746,499.81	24,049,816.93	15,058,525.73	149,737,791.01
临时设施	815,104,211.90	9,944,173.56	20,230,988.23	804,817,397.23
三、账面净值合计	3,494,551,829.32	—	—	3,314,510,750.70
其中：房屋及建筑物	1,596,998,856.25	—	—	1,517,037,030.96
机器设备	1,509,806,124.67	—	—	1,409,914,919.63
船舶	229,584,200.71	—	—	212,903,192.38
运输工具	45,977,191.54	—	—	76,527,443.96
办公及电子设备	83,332,830.43	—	—	77,553,759.18
临时设施	28,852,625.72	—	—	20,574,404.59
四、减值准备合计		1,572,885.13	1,572,885.13	
其中：房屋及建筑物				
机器设备		1,572,885.13	1,572,885.13	
船舶				
运输工具				
办公及电子设备				
临时设施				
五、账面价值合计	3,494,551,829.32	—	—	3,314,510,750.70
其中：房屋及建筑物	1,596,998,856.25	—	—	1,517,037,030.96
机器设备	1,509,806,124.67	—	—	1,409,914,919.63
船舶	229,584,200.71	—	—	212,903,192.38
运输工具	45,977,191.54	—	—	76,527,443.96
办公及电子设备	83,332,830.43	—	—	77,553,759.18
临时设施	28,852,625.72	—	—	20,574,404.59

注：本公司本年度针对生产用运输工具进行了重分类。

（十八） 在建工程

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
阳逻基地 1#\4#泊位	21,710,792.07		21,710,792.07	9,424,207.32		9,424,207.32
工程机械改造	20,067.57		20,067.57	28,854,136.37		28,854,136.37
打桩船	31,924,572.61		31,924,572.61	12,410,085.13		12,410,085.13
职工子女托管中心				3,181,499.62		3,181,499.62
缆载吊机改造	3,948,601.77		3,948,601.77	3,948,601.77		3,948,601.77
机器人安装	5,269,373.58		5,269,373.58	1,968,477.80		1,968,477.80
麻城基地施工项目	3,234,599.37		3,234,599.37			
其他汇总	9,580,225.62		9,580,225.62	5,580,668.14		5,580,668.14
合　计	75,688,232.59		75,688,232.59	65,367,676.15		65,367,676.15

（十九） 使用权资产

项　目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计	783,442,471.87	1,008,486,372.00	213,777,053.34	1,578,151,790.53
其中：土地房屋建筑物	556,903,649.45	65,364,566.46	108,246,687.31	514,021,528.60
设备类	226,538,822.42	943,121,805.54	105,530,366.03	1,064,130,261.93
二、累计折旧合计	512,185,831.06	320,079,793.85	188,519,798.97	643,745,825.94
其中：土地房屋建筑物	388,393,721.96	46,874,190.60	104,899,923.70	330,367,988.86
设备类	123,792,109.10	273,205,603.25	83,619,875.27	313,377,837.08
三、账面净值合计	271,256,640.81	——	——	934,405,964.59
其中：土地房屋建筑物	168,509,927.49	——	——	183,653,539.74
设备类	102,746,713.32	——	——	750,752,424.85

（二十） 无形资产

项　目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	531,083,628.88	4,427,976.17	24,249,405.82	511,262,199.23
其中：软件	20,195,336.92	4,427,976.17	3,804,279.77	20,819,033.32

项　　目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
土地使用权	510,300,761.62		20,445,126.05	489,855,635.57
专利权	587,530.34			587,530.34
二、累计摊销合计	110,471,563.43	12,213,108.17	23,406,782.95	99,277,888.65
其中：软件	11,398,296.16	1,501,920.87	3,712,437.83	9,187,779.20
土地使用权	98,485,736.93	10,711,187.30	19,694,345.12	89,502,579.11
专利权	587,530.34			587,530.34
三、减值准备合计		——	——	
四、账面价值合计	420,612,065.45	——	——	411,984,310.58
其中：软件	8,797,040.76	——	——	11,631,254.12
土地使用权	411,815,024.69	——	——	400,353,056.46
专利权		——	——	

（二十一） 开发支出

项　　目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
桥梁工业化智能建造关键技术研究及产业化示范	373,893.81						373,893.81
智慧缆索产业化		1,206,796.95					1,206,796.95
信息化管理平台		36,886.79					36,886.79
混凝土云工厂配合比模型及算法研究项目		2,247,516.04					2,247,516.04
合　　计	373,893.81	3,491,199.78					3,865,093.59

（二十二） 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长江国际水利水电工程建设有限公司	7,932,027.69			7,932,027.69
中交二航局上海建设工程有限公司	1,033,318.33			1,033,318.33
合　计	8,965,346.02			8,965,346.02

（二十三） 长期待摊费用

项　目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
装修改良支出	133,488,106.71	25,601,506.27	34,481,081.48		124,608,531.50	
服务费	2,240,522.58		1,282,097.86		958,424.72	
工程费	3,876,107.25		951,815.12		2,924,292.13	
合　计	139,604,736.54	25,601,506.27	36,714,994.46		128,491,248.35	

（二十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	1,126,266,095.52	6,677,303,126.21	971,704,402.22	5,661,653,928.40
资产及信用减值准备	615,578,420.35	3,825,053,032.87	505,030,024.52	3,106,465,631.02
可抵扣亏损	231,839,578.23	1,066,073,597.82	255,051,554.75	1,303,961,927.53
固定资产折旧税会差异	3,650,407.69	24,336,051.28	9,802,777.83	65,351,852.19
退休人员养老福利准备	8,737,500.00	58,250,000.00	9,034,500.00	60,230,000.00
长期应收款项折现	62,338,798.53	318,786,647.07	53,726,831.58	357,146,705.01
递延收益			35,002,519.66	140,010,078.63
待执行的亏损合同	1,448,990.78	9,383,979.18	2,023,868.62	12,632,074.94
公允价值变动	51,200,698.90	341,337,992.63	42,778,941.88	285,192,945.88
租赁负债	150,012,145.23	1,024,351,453.31	58,643,654.03	326,597,850.86
股份支付	1,459,555.81	9,730,372.05	609,729.35	4,064,862.34
二、递延所得税负债	699,460,926.99	3,252,446,394.60	456,368,870.89	2,053,120,887.15
固定资产折旧会税差异	9,010,209.71	39,122,392.56	6,372,466.17	27,860,653.28
长期应付款项折现	14,915,283.98	93,541,319.10	8,765,903.92	57,006,670.08
投资回报会税差异	544,365,299.51	2,192,265,560.15	398,469,632.75	1,709,774,264.59
公允价值变动	1,051,003.50	7,006,690.00	1,051,003.50	7,006,690.00
使用权资产	130,119,130.29	920,510,432.79	41,709,864.55	251,472,609.20

2、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	年末		年初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
一、递延所得税资产	173,658,050.32	952,608,045.20		971,704,402.22
二、递延所得税负债	173,658,050.32	525,802,876.67		456,368,870.89

3、未确认递延所得税资产的明细

项　目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	100,765,790.54	101,141,083.50
可抵扣亏损	139,971,190.94	78,001,850.14
合　计	240,736,981.48	179,142,933.64

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	年末余额	年初余额	备注
2025			
2026			
2027	33,562,616.71	33,562,616.71	
2028	37,833,146.88	44,439,233.43	
2029	68,575,427.35		
合　计	139,971,190.94	78,001,850.14	

（二十五）　其他非流动资产

项　目	年末余额	年初余额
PPP 项目投资款	19,738,917,648.71	20,130,366,401.57
工程质量保证金	7,584,424,991.10	7,550,835,588.15
待抵扣进项税额	281,564,826.04	274,375,017.33
无证投资性房地产	410,937.66	410,937.66
预付设备款等	10,812,942.36	
小　计	27,616,131,345.87	27,955,987,944.71
减：减值准备	269,021,639.77	254,723,475.66
小　计	27,347,109,706.10	27,701,264,469.05

（二十六） 短期借款

项　　目	年末余额	年初余额
信用借款	2,910,375,680.56	
合　　计	2,910,375,680.56	

（二十七） 应付票据

种　　类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	620,116,105.55	64,689,531.11
银行承兑汇票	5,250,077,961.79	7,063,943,145.46
合　　计	5,870,194,067.34	7,128,632,676.57

（二十八） 应付账款

账　　龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	49,254,917,004.78	53,132,826,785.75
1-2年（含2年）	370,795,054.49	496,052,159.06
2-3年（含3年）	21,368,258.33	24,047,679.95
3年以上	20,507,066.02	
合　　计	49,667,587,383.62	53,652,926,624.76

其中：账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
启东市中海航港务工程有限公司	33,616,111.04	与甲方同比例付款
江西康土建设工程有限公司	20,795,391.95	与甲方同比例付款
湖南省中源航务工程有限责任公司	16,904,553.75	与甲方同比例付款
安徽省五洋建筑安装工程有限公司	14,250,171.34	与甲方同比例付款
上海普宏建设工程有限公司	13,274,425.42	与甲方同比例付款
合　　计	98,840,653.50	——

（二十九） 预收款项

账　　龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	328,257.41	2,774,024.50

账　　龄	年末余额	年初余额
1年以上		
合　　计	328,257.41	2,774,024.50

（三十）　合同负债

项　　目	年末余额	年初余额
预收工程款及已结算未完工	3,956,469,689.34	1,869,819,536.45
预收销货款	164,491,029.50	151,783,186.20
租赁费	1,680,365.04	2,112,616.78
购房款	59,206,334.88	152,263,481.71
其他	7,171,459.19	7,617,858.40
总　　计	4,189,018,877.95	2,183,596,679.54

（三十一）　应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	77,278,061.47	3,333,927,538.47	3,332,675,219.67	78,530,380.27
二、离职后福利-设定提存计划	87,716,970.85	660,148,960.75	659,003,176.45	88,862,755.15
三、辞退福利		24,272,931.44	24,272,931.44	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	163,050.30	105,551,030.94	105,714,081.24	
合　　计	165,158,082.62	4,123,900,461.60	4,121,665,408.80	167,393,135.42

2、 短期薪酬列示

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	734,000.00	2,360,768,253.69	2,360,892,253.69	610,000.00
二、职工福利费		284,622,946.45	284,622,946.45	
三、社会保险费	4,884,618.50	246,429,355.64	246,639,551.07	4,674,423.07
其中：医疗保险费及生育保险费	4,431,310.09	221,648,177.68	221,777,651.86	4,301,835.91
工伤保险费	453,308.41	24,781,177.96	24,861,899.21	372,587.16
四、住房公积金	5,780,052.21	257,789,701.90	257,833,258.23	5,736,495.88

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
五、工会经费和职工教育经费	65,025,813.33	89,989,628.18	88,368,939.85	66,646,501.66
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	853,577.43	94,327,652.61	94,318,270.38	862,959.66
合　　计	77,278,061.47	3,333,927,538.47	3,332,675,219.67	78,530,380.27

3、 设定提存计划列示

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	2,877,899.29	426,738,910.11	427,052,378.48	2,564,430.92
二、失业保险费	1,258,931.17	16,798,124.16	16,821,829.37	1,235,225.96
三、企业年金缴费	83,580,140.39	216,611,926.48	215,128,968.60	85,063,098.27
合　　计	87,716,970.85	660,148,960.75	659,003,176.45	88,862,755.15

（三十二） 应交税费

项　　目	年末余额	年初余额
增值税	250,910,729.47	278,108,147.99
企业所得税	198,876,068.59	141,577,423.46
房产税	1,485,573.98	1,476,659.92
土地使用税	1,394,650.41	106,471.65
个人所得税	84,627,480.09	81,089,736.87
其他税费	8,777,290.28	23,186,924.73
合　　计	546,071,792.82	525,545,364.62

（三十三） 其他应付款

项　　目	年末余额	年初余额
应付股利	249,610,513.64	232,718,613.64
其他应付款项	12,027,513,712.49	15,190,113,734.38
合　　计	12,277,124,226.13	15,422,832,348.02

1、 应付股利

项　　目	年末余额	年初余额

项　　目	年末余额	年初余额
普通股股利	81,537,913.64	78,629,613.64
划分为权益工具的优先股/永续债股利	168,072,600.00	154,089,000.00
合　　计	249,610,513.64	232,718,613.64

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项　　目	年末余额	年初余额
关联方往来	1,179,711,541.60	1,812,090,325.45
其他保证金	5,215,807,418.40	7,132,028,964.50
履约保证金	1,808,117,227.18	2,289,783,085.95
投标保证金	739,668,035.52	942,896,051.62
押金	312,310,878.78	307,165,031.41
代扣代缴个人款	32,259,484.42	64,901,536.80
代银行收保理款	217,508,949.69	652,754,940.79
代收代付材料款	1,776,236,297.99	
其他	745,893,878.91	1,988,493,797.86
合　　计	12,027,513,712.49	15,190,113,734.38

（2）账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
杭州同一建设有限公司	13,633,324.88	尚未最终结算
浙江波威建工有限公司	12,390,270.02	尚未最终结算
贵安新区万安建设工程有限公司	10,911,787.95	尚未最终结算
广州打捞局	10,856,471.61	尚未最终结算
沧州渤海新区兴业工程有限公司	10,780,678.06	尚未最终结算
合　　计	58,572,532.52	—

（三十四） 一年内到期的非流动负债

项　　目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,341,314,111.90	909,977,281.80
一年内到期的应付债券		541,234,158.70

项　　目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	1,855,296,144.14	900,226,112.04
一年内到期的租赁负债	366,798,606.60	144,769,555.70
合　　计	3,563,408,862.64	2,496,207,108.24

（三十五） 其他流动负债

项　　目	年末余额	年初余额
增值税待转销项税额	4,617,926,945.12	4,629,647,937.44
合　　计	4,617,926,945.12	4,629,647,937.44

（三十六） 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
质押借款	16,081,720,354.33	15,461,751,966.80	3.30%-5.88%
信用借款	330,000,000.00	340,000,000.00	2.05%
小　计	16,411,720,354.33	15,801,751,966.80	
减：一年内到期部分	1,341,314,111.90	909,977,281.80	
合　计	15,070,406,242.43	14,891,774,685.00	

（三十七） 应付债券

项　目	年末余额	年初余额
中交（大连）置业发展有限公司2021年度第一期定向债务融资工具		541,234,158.70
小　计		541,234,158.70
减：一年内到期部分		541,234,158.70
合　计		

（三十八） 优先股、永续债等金融工具

1、 年末发行在外的优先股、永续债等金融工具情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格
22中交二航MTN001	2022-07-08	权益工具	3.27%	100.00
22中交二航Y1	2022-09-21	权益工具	2.99%	100.00

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格
22 中交二航 MTN002	2022-12-16	权益工具	4.75%	100.00
23 中交二航 MTN001	2023-03-17	权益工具	3.97%	100.00
23 中交二航 MTN002	2023-08-16	权益工具	3.25%	100.00
24 中交二航 MTN001	2024-04-19	权益工具	2.55%	100.00
24 中交二航 MTN002	2024-06-27	权益工具	2.35%	100.00
24 中交二航 MTN003	2024-09-20	权益工具	2.26%	100.00
24 中交二航 MTN004	2024-12-10	权益工具	2.16%	100.00
合 计	—	—	—	—

（续）

发行在外的金融工具	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
22 中交二航 MTN001	10,000,000	1,000,000,000.00	赎回之前长期存续	无	无
22 中交二航 Y1	20,000,000	2,000,000,000.00	赎回之前长期存续	无	无
22 中交二航 MTN002	6,300,000	630,000,000.00	赎回之前长期存续	无	无
23 中交二航 MTN001	8,700,000	870,000,000.00	赎回之前长期存续	无	无
23 中交二航 MTN002	8,000,000	800,000,000.00	赎回之前长期存续	无	无
24 中交二航 MTN001	2,000,000	200,000,000.00	赎回之前长期存续	无	无
24 中交二航 MTN002	25,000,000	2,500,000,000.00	赎回之前长期存续	无	无
24 中交二航 MTN003	4,860,000	486,000,000.00	赎回之前长期存续	无	无
24 中交二航 MTN004	5,000,000	500,000,000.00	赎回之前长期存续	无	无
合 计		8,986,000,000.00	—	—	—

2、 金融工具的主要条款

公司发行可续期公司债券和中期票据的期限为“3+N”，可续期公司债券、中期票据在公司行使赎回权之前长期存续。除非发生强制付息事件，可续期公司债券、中期票据的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。于每个付息日，本公司有权按面值加应付利息（包括所有递延支付的利息及其孳息）赎回公司债券和中期票据。

综上，公司发行的可续期公司债券、中期票据的利率未超过同期同行业同类型金融工具平均的利率水平。本公司并无支付现金或其他金融资产的合同义务，不符合金融负债的定义，公司管理层将可续期公司债券、中期票据作为权益计入其他权益工具，宣告派发利息则作为利润分配处理。

3、 发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
21 中交二航 MTN001	10,000,000	1,000,000,000.00			10,000,000	1,000,000,000.00		
21 中交二航 MTN002	5,000,000	500,000,000.00			5,000,000	500,000,000.00		
21 中交二航 MTN003	10,000,000	1,000,000,000.00			10,000,000	1,000,000,000.00		
22 中交二航 MTN001	10,000,000	1,000,000,000.00					10,000,000	1,000,000,000.00
22 中交二航 Y1	20,000,000	2,000,000,000.00					20,000,000	2,000,000,000.00
22 中交二航 MTN002	6,300,000	630,000,000.00					6,300,000	630,000,000.00
23 中交二航 MTN001	8,700,000	870,000,000.00					8,700,000	870,000,000.00
23 中交二航 MTN002	8,000,000	800,000,000.00					8,000,000	800,000,000.00
24 中交二航 MTN001			2,000,000	200,000,000.00			2,000,000	200,000,000.00
24 中交二航 MTN002			25,000,000	2,500,000,000.00			25,000,000	2,500,000,000.00
24 中交二航 MTN003			4,860,000	486,000,000.00			4,860,000	486,000,000.00
24 中交二航 MTN004			5,000,000	500,000,000.00			5,000,000	500,000,000.00
合 计	—	7,800,000,000.00	—	3,686,000,000.00	—	2,500,000,000.00	—	8,986,000,000.00

（三十九） 租赁负债

项　　目	年末余额	年初余额
租赁付款额	1,153,813,141.53	351,238,073.55
减：未确认的融资费用	88,786,635.55	17,010,169.62
重分类至一年内到期的非流动负债	366,798,606.60	144,769,555.70
租赁负债净额	698,227,899.38	189,458,348.23

（四十） 长期应付款

项　目	年末余额	年初余额
长期应付款项	10,310,857,795.81	9,143,871,905.36
专项应付款		
合　计	10,310,857,795.81	9,143,871,905.36

长期应付款项年末余额最大的前五项

项　　目	年末余额	年初余额
中铁九桥工程有限公司	78,366,293.95	7,564,153.97
中铁山桥集团有限公司	67,381,510.44	29,816,400.03
中交四航局第一工程有限公司	98,597,506.80	34,469,971.92
中交第三公路工程局有限公司	84,948,938.69	88,748,461.00
中交隧道工程局有限公司	82,585,602.87	20,659,784.26
合　计	411,879,852.75	181,258,771.18

（四十一） 长期应付职工薪酬

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	60,230,000.00	6,652,515.38	8,632,515.38	58,250,000.00
二、其他长期福利				
合　计	60,230,000.00	6,652,515.38	8,632,515.38	58,250,000.00

（四十二） 预计负债

项　目	年末余额	年初余额
待执行的亏损合同	9,383,979.18	12,632,074.94

项　目	年末余额	年初余额
合　计	9,383,979.18	12,632,074.94

（四十三） 递延收益

项　目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	其他	
阳逻基建政府补助	4,174,218.75		112,500.00		4,061,718.75
超高大跨桥梁工程安全新型临时支撑与防护设施及平台研究与应用	5,681,368.64	1,313,000.00	3,106,348.61		3,888,020.03
大连小窑湾国际商务区管理委员会扶持资金	140,010,078.63		6,406,389.98	133,603,688.65	
技术中心一体化智能筑梁机	233,668.80		233,668.80		
GXB 密封与关节轴承项目		13,410,000.00	25,131.71		13,384,868.29
一体化轻型智能筑塔机关键技术研发与应用示范		1,800,000.00	452,830.19		1,347,169.81
其他汇总		3,692,200.00	850,401.21		2,841,798.79
合　计	150,099,334.82	20,215,200.00	11,187,270.50	133,603,688.65	25,523,575.67

注：其他减少系大连小窑湾国际商务区管理委员会扶持资金对应子公司本年度不再纳入合并报表范围所致。

（四十四） 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
合　计	5,328,548,320.11	——	293,707,900.00	293,707,900.00	5,328,548,320.11	——
农银金融资产投资有限公司	473,019,677.94	8.88			473,019,677.94	8.88
工银金融资产投资有限公司	190,903,627.15	3.58			190,903,627.15	3.58
建信金融资产投资有限公司	484,611,527.15	9.09		293,707,900.00	190,903,627.15	3.58
交银金融资产投资有限公司	190,903,627.15	3.58			190,903,627.15	3.58

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
中国交通建设股份有限公司	3,809,798,082.78	71.50	293,707,900.00		4,103,505,982.78	77.01
中国人寿资产管理有限公司	179,311,777.94	3.37			179,311,777.94	3.37

（四十五） 其他权益工具

详见本附注八、（三十八）优先股、永续债等金融工具3、发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况。

（四十六） 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、资本（或股本）溢价	5,467,328,843.79	684,530.59		5,468,013,374.38
二、其他资本公积	-18,305,097.64	5,226,426.17	2,261,411.32	-15,340,082.79
合 计	5,449,023,746.15	5,910,956.76	2,261,411.32	5,452,673,291.59

注1：本公司股本溢价增加系处置子公司中交经开黄冈投资有限公司支付给少数股东的股权转让款与累计确认的少数股东权益的差额684,530.59元。

注2：其他资本公积增加5,226,426.17元系本年度中交集团分配至本公司承担的未行权的股份支付；其他资本公积减少2,261,411.32元系其他权益工具投资实际收款或还款与发行票面价值的差额。

（四十七） 专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	302,275,058.11	1,880,468,793.39	1,836,299,316.10	346,444,535.40	施工企业计提
合 计	302,275,058.11	1,880,468,793.39	1,836,299,316.10	346,444,535.40	—

（四十八） 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	1,430,374,122.41	151,127,392.42		1,581,501,514.83	母公司净利润10%
合 计	1,430,374,122.41	151,127,392.42		1,581,501,514.83	—

（四十九） 未分配利润

项　　目	本年金额	上年金额
上年年末余额	6,840,406,513.58	6,308,785,126.53
年初调整金额		4,129,397.83
本年年初余额	6,840,406,513.58	6,312,914,524.36
本年增加额	2,096,078,428.96	2,109,318,472.52
其中：本年净利润转入	2,096,078,428.96	2,109,318,472.52
其他调整因素		
本年减少额	2,310,092,259.24	1,581,826,483.30
其中：本年提取盈余公积数	151,127,392.42	129,054,090.26
本年分配现金股利数	2,158,964,866.82	1,452,772,393.04
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	6,626,392,683.30	6,840,406,513.58

（五十） 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本分类明细

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	80,561,335,333.26	72,978,091,429.15	87,992,957,185.39	79,073,603,052.18
基建类业务	79,531,946,315.37	72,287,729,673.99	86,807,761,919.28	78,206,323,371.11
房地产类业务	338,366,167.73	303,531,122.12	526,419,586.46	573,014,566.70
销售类业务	535,358,578.83	265,564,510.91	558,307,584.50	203,285,042.66
运营维护收入	155,664,271.33	121,266,122.13	100,468,095.15	90,980,071.71
2、其他业务小计	684,953,136.78	543,079,585.98	400,797,236.91	350,215,577.90
技术服务咨询	119,547,472.30	68,627,205.29	108,910,359.68	156,628,269.15
材料等销售收入	280,891,756.71	161,739,321.75	188,965,760.02	133,199,557.08
资产出租	94,179,185.76	45,547,965.38	79,873,499.94	57,171,668.69
其他	190,334,722.01	267,165,093.56	23,047,617.27	3,216,082.98
合　计	81,246,288,470.04	73,521,171,015.13	88,393,754,422.30	79,423,818,630.08

2、本公司各项产品或劳务的收入分布情况

产品或劳务分类	营业收入	
	本年	上年
中国（除港澳地区）	74,644,534,413.84	82,895,379,222.29
其他国家和地区	6,601,754,056.20	5,498,375,200.01
合　计	81,246,288,470.04	88,393,754,422.30

（五十一） 销售费用、管理费用、财务费用

1、 销售费用

项　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	55,290,212.87	25,075,703.67
办公费	8,874,661.35	11,348,663.49
销售服务费	183,120.12	495,287.22
委托代销手续费	2,941,249.73	4,766,031.08
差旅费	6,535,796.73	7,123,377.16
广告宣传费	1,092,384.28	2,020,201.93
包装运输费	1,455,258.23	1,673,703.05
其他	11,381,675.80	4,474,645.75
合　计	87,754,359.11	56,977,613.35

2、 管理费用

项　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	747,664,523.81	806,134,627.53
办公费用	60,350,874.45	94,340,981.78
差旅交通费	60,935,974.38	97,611,604.90
固定资产使用费	51,945,902.58	48,481,142.96
信息化费用	18,553,570.59	31,559,623.57
物业管理费	12,276,278.78	20,624,148.35
咨询费	57,608,627.85	64,094,683.20
长期待摊费用摊销	17,094,999.79	12,920,712.69
招投标费	3,170,564.84	8,625,396.98

项　　目	本年发生额	上年发生额
劳务费	16,574,500.54	28,010,905.91
其他	59,229,165.02	76,421,048.38
合　　计	1,105,404,982.63	1,288,824,876.25

3、 财务费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
利息支出	793,498,900.83	853,080,446.99
减：利息收入	1,506,591,079.66	1,446,886,980.78
汇兑损益	-31,449,874.61	50,881,156.53
金融机构手续费	93,027,687.53	52,661,451.78
折现息/贴现息	-28,054,756.12	128,431,614.71
租赁利息费用	25,638,398.48	11,821,527.95
其他	26,152,571.64	45,423,960.96
合　　计	-627,778,151.91	-304,586,821.86

（五十二） 其他收益

项　　目	本年发生额	上年发生额	是否为政府补助
科技部转制事业费	398,372.92	1,182,500.00	是
个人所得税手续费返还	3,383,933.16	2,077,692.49	否
稳岗补贴	6,352,280.20	12,693,807.01	是
增值税加计扣除	398,549.04	3,114,916.07	否
地方财政贡献奖励资金		5,255,200.00	是
科研及创新补贴	6,756,000.00	4,979,349.62	是
建筑业增产创收奖励金		1,500,000.00	是
增值税减免		10,860,357.02	否
2023年省级商务发展专项资金		1,343,100.00	是
新洲人民政府税费返还		8,788,744.53	是
产业发展资金补助	4,025,467.43		是
企业引才用才贡献奖励	1,634,624.36		是
2024年中小企业专精特新成长奖励资金	1,580,000.00		是

项　　目	本年发生额	上年发生额	是否为政府补助
2021年经济指标奖	1,547,918.00		是
中国建设工程鲁班奖奖金	1,340,000.00		是
高新技术企业发展专项资金及高新技术企业补助	1,985,000.00		是
递延收益转入其他收益	11,187,270.50	3,197,770.99	是
其他汇总	1,111,878.82	5,464,052.43	——
合　　计	41,701,294.43	60,457,490.16	
其中：政府补助	36,806,933.41	38,940,472.15	

（五十三） 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	97,573,356.46	223,854,691.16
处置权益法核算的长期股权投资产生的投资收益	298,170,378.85	56,966,999.37
其他非流动金融资产持有期间取得股利产生的投资收益	29,354,640.33	34,993,056.01
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	307,740.00	
无追索权方式处置应收款项投资收益	-248,562,445.66	-239,596,472.63
资产证券化方式处置应收款项投资收益		-2,855,894.85
处置其他权益工具投资期间产生的投资收益		36,400.00
处置成本法核算的长期股权投资产生的投资收益	33,170,235.09	
债务重组形成的投资收益	15,940,143.45	
合　　计	225,954,048.52	73,398,779.06

（五十四） 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他非流动金融资产	-54,764,756.16	-172,631,179.03
交易性金融资产	-1,380,290.59	-3,692,466.33
合　　计	-56,145,046.75	-176,323,645.36

（五十五） 信用减值损失

项　　目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-565,594,147.01	-518,282,857.51
合　　计	-565,594,147.01	-518,282,857.51

（五十六） 资产减值损失

项　　目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-163,122,215.26	-258,909,056.19
固定资产减值损失	-1,572,885.13	
合　　计	-164,695,100.39	-258,909,056.19

（五十七） 资产处置收益

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置固定资产收益	11,124,041.94	1,506,804.76	11,124,041.94
处置其他长期资产收益	9,397,449.68	4,479,257.64	9,397,449.68
合　　计	20,521,491.62	5,986,062.40	20,521,491.62

（五十八） 营业外收入

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	2,762,474.56	9,703,644.11	2,762,474.56
政府补助利得	1,094,789.92	1,430,520.00	1,094,789.92
销售废弃物料	2,063,009.62	773,062.30	2,063,009.62
保险赔款收入	29,022,736.88	15,091,886.01	29,022,736.88
经批准无法支付的应付款项	8,791,020.54	2,975,232.85	8,791,020.54
违约金及罚没收入	1,806,658.80	2,685,053.61	1,806,658.80
其他	5,443,278.30	2,006,858.59	5,443,278.30
合　　计	50,983,968.62	34,666,257.47	50,983,968.62

（五十九） 营业外支出

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	472,925.56	2,005,154.03	472,925.56
罚没及滞纳金支出（含业主罚款）	17,270,129.34	19,863,570.52	13,795,671.30
对外捐赠支出	4,410,000.00	4,634,000.00	4,410,000.00
其他支出	1,798,860.49	113,295.13	5,273,318.53
合　　计	23,951,915.39	26,616,019.68	23,951,915.39

（六十） 所得税费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	340,773,967.15	380,136,258.56
递延所得税调整	51,076,331.13	-32,038,572.66
合　　计	391,850,298.28	348,097,685.90

（六十一） 归属于母公司所有者的其他综合收益

项　目	本期发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-3,670,000.00	-550,500.00	-3,119,500.00	-1,128,909.24	-169,500.00	-959,409.24
1、重新计量设定受益计划变动额	-3,670,000.00	-550,500.00	-3,119,500.00	-1,128,909.24	-169,500.00	-959,409.24
二、将重分类进损益的其他综合收益	-5,416,100.85		-5,416,100.85	90,954.90		90,954.90
外币财务报表折算差额	-5,416,100.85		-5,416,100.85	90,954.90		90,954.90
三、其他综合收益合计	-9,086,100.85	-550,500.00	-8,535,600.85	-1,037,954.34	-169,500.00	-868,454.34

（六十二） 股份支付

1、股份支付总体情况

根据中国交通建设股份有限公司审议通过的《关于向公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》及《关于向公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，分别以 2023 年 5 月 4 日为首次授予日、授予价格 5.33 元/股，以 2024 年 1 月

26日为预留授予日、授予价格5.06元/股，向符合条件的激励对象授予限制性股票，截至2024年12月31日，授予本集团职工的数量为235.00万股。限制性股票登记日后3个会计年度中为解除限售期，分年度进行绩效考核并解除限售，以达到绩效考核目标作为激励对象的解除限售条件。

2、以权益结算的股份支付情况

项　目	说　明
授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票授予日收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	预计未来可解锁数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,730,372.05
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,226,426.17

（六十三） 外币折算

计入当期损益的汇兑差额为-31,449,874.61元。

（六十四） 租赁

承租人信息

项　目	金　额
租赁负债的利息费用	25,638,398.48
与租赁相关的总现金流出	304,738,700.17

（六十五） 合并现金流量表

1、 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	2,275,544,886.10	2,213,152,202.46
加：资产减值损失	164,695,100.39	258,909,056.19
信用资产减值损失	565,594,147.01	518,282,857.51
固定资产折旧	470,683,883.46	510,642,380.84
使用权资产折旧	305,220,441.03	217,291,688.05
无形资产摊销	12,213,108.17	10,900,004.35

补充资料	本年发生额	上年发生额
长期待摊费用摊销	36,714,994.46	34,687,045.66
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）	-20,521,491.62	-5,986,062.40
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-2,289,549.00	-7,698,490.08
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	56,145,046.75	176,323,645.36
财务费用（收益以“－”号填列）	830,493,710.68	872,034,397.33
投资损失（收益以“－”号填列）	-474,516,494.18	-315,851,146.54
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-18,357,674.65	-245,261,256.74
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	69,434,005.78	213,222,684.08
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,009,340,402.28	-665,039,397.96
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,338,572,713.26	-15,136,664,624.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,451,907,929.85	12,889,001,132.30
其他	49,395,903.46	24,158,347.48
经营活动产生的现金流量净额	2,539,309,777.01	1,562,104,463.06
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	——	—
现金的年末余额	12,078,378,610.72	7,270,495,829.82
减：现金的年初余额	7,270,495,829.82	9,654,178,240.79
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,807,882,780.90	-2,383,682,410.97

2、 本年取得子公司或收到处置子公司的现金净额

项　　目	金　额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	370,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	42,219.24
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	

项　　目	金　额
处置子公司收到的现金净额	369,957,780.76

3、 现金和现金等价物的构成

项　　目	年末余额	年初余额
一、现金	12,078,378,610.72	7,270,495,829.82
其中：库存现金	885,643.28	1,631,471.66
可随时用于支付的银行存款	12,053,405,576.97	7,263,967,698.88
可随时用于支付的其他货币资金	24,087,390.47	4,896,659.28
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	12,078,378,610.72	7,270,495,829.82
四、使用受限制的现金及现金等价物	134,925,511.70	146,689,536.24

（六十六） 外币货币性项目

项　　目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	——	——	——
其中：沙特里尔	45,709,810.22	1.9215	87,832,235.22
美元	7,439,781.84	7.1884	53,274,517.02
乌干达先令	5,172,800,205.00	0.0020	10,287,250.11
尼日利亚奈拉	1,231,921,336.04	0.0047	5,812,995.15
澳门元	5,903,484.48	0.8985	5,304,121.40
越南盾	15,717,720,714.00	0.0003	4,507,967.97
应收账款	——	——	——
其中：巴基斯坦卢比	4,377,671.00	0.0269	923,210.92
美元	7,532,064.97	7.1884	54,143,468.08
孟加拉塔卡	88,037,874.30	0.0611	5,375,465.82
越南盾	47,210,557,737.00	0.0003	13,554,385.13
巴基斯坦卢比	34,377,671.00	0.0269	923,210.92
其他应收款	——	——	——
其中：美元	33,231,231.28	7.1884	238,879,382.93

项　　目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
马来西亚林吉特	42,934,066.93	1.5876	68,162,950.01
菲律宾比索	317,564,369.22	0.1262	40,090,543.17
塞尔维亚第纳尔	359,857,246.99	0.0650	23,379,422.94
新谢克尔	10,595,199.73	1.9964	21,151,727.00
泰铢	97,982,906.42	0.2126	20,834,26.02

注：本表仅披露各科目余额构成的主要币种。

（六十七） 所有权和使用权受到限制的资产

项　目	年末账面价值	受限原因
货币资金	134,925,511.70	法院冻结资金等
应收账款	3,916,877,072.19	长期借款质押物
合同资产	1,325,492,820.07	长期借款质押物
长期应收款	754,073,390.80	长期借款质押物
其他非流动资产	17,958,304,246.69	长期借款质押物

九、 或有事项

本公司作为被告或共同被告重要明细

单位：万元

案号	原告	案由	诉讼标的	所处阶段
(2024)苏0812民初6157号	黄国正	工程合同纠纷	2,539.22	法律程序中
(2023)浙0113民诉前调14433号	谢仁贤	工程合同纠纷	3,145.78	法律程序中
(2024)浙0303民诉前调2798号	浙江瓯越交建科技股份有限公司	工程合同纠纷	4,233.59	法律程序中

注：本公司管理层认为上述纠纷及诉讼不是很可能导致经济利益流出本公司，未计提预计负债。

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 关联方关系及其交易

（一） 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国交通建设股份有限公司	北京	港口、航道、公路、桥梁的建设项目总承包等	1,616,571.14	77.01%	77.01%

注：公司最终控制方系中交集团，中交集团持有中国交建的股权比例59.42%。

（二） 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

（三） 合营企业及联营企业情况

详见附注八、（十三）长期股权投资。

（四） 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
中交长江建设发展集团有限公司	同一母公司
中交一公局集团有限公司	同一母公司
中交星宇科技有限公司	同一母公司
中交投资有限公司	同一母公司
中交天和机械设备制造有限公司	同一母公司
中交商业保理有限公司	同一母公司
中交融资租赁有限公司	同一母公司
中交路桥建设有限公司	同一母公司
中交建筑集团有限公司	同一母公司
中交建设（马来西亚）有限公司	同一母公司
中交基础设施养护集团有限公司	同一母公司
中交机电工程局有限公司	同一母公司
中交第一航务工程局有限公司	同一母公司
中交第四航务工程局有限公司	同一母公司
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	同一母公司
中交第三航务工程局有限公司	同一母公司
中交第三公路工程局有限公司	同一母公司
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	同一母公司

关联方名称	与本公司的关系
中交第二公路工程局有限公司	同一母公司
中交城市投资控股有限公司	同一母公司
中交财务有限公司	同一母公司
中交（成都）市政建设有限公司	同一母公司
中和物产株式会社	同一母公司
中国路桥工程有限责任公司	同一母公司
中国交通物资有限公司	同一母公司
中国交建尼日利亚股份有限公司	同一母公司
中国公路工程咨询集团有限公司	同一母公司
中国港湾工程有限责任公司	同一母公司
中城乡生态环保工程有限公司	同一母公司
上海振华重工启东海洋工程股份有限公司	同一母公司
民航机场建设工程有限公司	同一母公司
北京碧水源科技股份有限公司	同一母公司
武汉黄悟高速公路建设管理有限公司	参股公司
湖北中交嘉通高速公路发展有限公司	参股公司
湖北交投宜来宜昌高速公路有限公司	参股公司
湖北交投燕矶长江大桥有限公司	参股公司
湖北交投利咸高速公路有限公司	参股公司
河南省沁伊高速公路有限公司	参股公司
河南交投沈皖高速公路有限公司	参股公司
广州中交物流有限公司	同一控制人
中交四川建设投资发展有限公司	同一控制人
中交昆明建设发展有限公司	同一控制人
中交广航疏浚有限公司	同一控制人

关联方名称	与本公司的关系
中交城投建设（武汉）有限公司	同一控制人
中交城投建设（温州）有限公司	同一控制人
中交城投建设（成都）有限公司	同一控制人
中交成都建设发展有限公司	同一控制人
中交（汕头市）置地有限公司	同一控制人
长沙中交金久置业有限公司	同一控制人
武汉中交交通工程有限责任公司	同一控制人
上海交通建设总承包有限公司	同一控制人
嘉兴新瑞置业有限公司	同一控制人
惠州中交雅颂置业有限公司	同一控制人
海口中交海投城市更新发展有限公司	同一控制人
广西鹿鸣置业管理有限公司	同一控制人
福建无疆建设有限公司	同一控制人
成都中交简州置业有限公司	同一控制人
重庆中交渝西城市建设开发有限公司	同一控制人
重庆中房嘉润房地产开发有限公司	同一控制人
重庆丰涪高速公路发展有限公司	同一控制人
中咨华科交通建设技术有限公司	同一控制人
中石油中交油品销售有限公司	同一控制人
中交重庆建设有限公司	同一控制人
中交云南能源有限公司	同一控制人
中交一航局第五工程有限公司	同一控制人
中交一航局第二工程有限公司	同一控制人
中交一公局集团（西藏）工程有限公司	同一控制人
中交一公局第三工程有限公司	同一控制人

关联方名称	与本公司的关系
海陆（烟台）环保疏浚有限公司	同一控制人
中交雄安建设有限公司	同一控制人
中交雄安产业发展有限公司	同一控制人
中交西南物资有限公司	同一控制人
中交投资咨询（北京）有限公司	同一控制人
中交投资南京有限公司	同一控制人
中交天津航道局有限公司	同一控制人
中交天津工贸有限公司	同一控制人
中交天航（海南）实业有限公司	同一控制人
中交特种工程有限公司	同一控制人
中交隧道工程局有限公司	同一控制人
中交四航局第一工程有限公司	同一控制人
中交四航局第六工程有限公司	同一控制人
中交四公局第三工程有限公司	同一控制人
中交四公局第二工程有限公司	同一控制人
中交上海航道局有限公司	同一控制人
中交三航局工程物资有限公司	同一控制人
中交三航局第三工程有限公司	同一控制人
中交三公局第三工程有限公司	同一控制人
中交瑞通建筑工程有限公司	同一控制人
中交建筑科技（济南）有限公司	同一控制人
中交华中投资有限公司	同一控制人
广州中宜南滨地产有限公司	同一控制人
中交华南投资有限公司	同一控制人
中交华东物资有限公司	同一控制人

关联方名称	与本公司的关系
中交贵州房地产有限公司	同一控制人
中交广州航道局有限公司	同一控制人
中交二公局铁路建设有限公司	同一控制人
中交二公局第三工程有限公司	同一控制人
中交二公局第六工程有限公司	同一控制人
中交第一公路勘察设计研究院有限公司	同一控制人
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	同一控制人
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	同一控制人
中交城投军山新城（武汉）投资发展有限公司	同一控制人
中交城投建设有限公司	同一控制人
中交城市投资（武汉）有限公司	同一控制人
中交（资阳）投资建设有限公司	同一控制人
中交（深圳）工程局有限公司	同一控制人
中交（厦门）电子商务有限公司	同一控制人
中交(定安)水环境治理投资建设有限公司	同一控制人
中交（成都）城市开发有限公司	同一控制人
中和日盛（北京）国际贸易有限公司	同一控制人
中国市政工程西南设计研究总院有限公司	同一控制人
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	同一控制人
中国港湾沙特有限责任公司	同一控制人
中国港湾（泰）有限公司	同一控制人
中国港湾（马来西亚）工程有限责任公司	同一控制人
中国港湾（菲律宾）有限公司	同一控制人
上海航锦通贸易有限公司	同一控制人
厦门捷航工程检测技术有限公司	同一控制人

关联方名称	与本公司的关系
南京中交江北城市开发有限公司	同一控制人
良业科技集团股份有限公司	同一控制人
昆明中交东盛房地产有限公司	同一控制人
湖北碧水源水务科技有限公司	同一控制人
广东中交城市投资发展有限公司	同一控制人
泛地中海工程有限公司	同一控制人
碧水源建设集团有限公司	同一控制人
北京凯通物资有限公司	同一控制人
CHINACOMMUNICATIONSCONSTRUCTION(ECRL)SDN.	同一控制人
中交资本控股有限公司	同一控制人
中国交通信息科技集团有限公司	同一控制人
上海振华重工（集团）股份有限公司	同一控制人
其他汇总	同一控制人/同一母公司/参股公司

（五） 关联方交易

1、 定价政策

参照市场价格协商确定。

2、 关联方交易

（1） 提供劳务（分包方）

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例	金额	比例
中国港湾工程有限责任公司	1,837,902,105.06	2.26	227,716,253.90	0.26
中国交通建设股份有限公司	1,373,262,223.53	1.69	1,963,892,651.09	2.22
中国路桥工程有限责任公司	1,191,810,354.23	1.47	1,062,395,838.84	1.20
中交（深圳）工程局有限公司	790,200,955.33	0.97	689,021,010.40	0.78
中国港湾沙特有限责任公司	738,307,011.63	0.91	111,148,790.00	0.13
中交城投建设（武汉）有限公司	455,046,802.64	0.56		

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例	金额	比例
中交城市投资控股有限公司	422,375,534.84	0.52	555,952,859.23	0.63
中交上海航道局有限公司	416,097,782.68	0.51	116,603,916.14	0.13
中交（资阳）投资建设有限公司	274,598,930.58	0.34		
中国港湾（马来西亚）工程有限责任公司	270,182,852.35	0.33	399,476,567.05	0.45
广州中宜南滨地产有限公司	249,183,042.47	0.31		
中交城投建设（成都）有限公司	216,762,880.12	0.27	89,004,754.72	0.10
中交（汕头市）置地有限公司	126,208,802.44	0.16	485,137,453.53	0.55
中交建设（马来西亚）有限公司	115,134,019.97	0.14	237,539,309.43	0.27
中国交建尼日利亚股份有限公司	83,335,369.52	0.10		
重庆中交城市开发有限公司	80,062,920.12	0.10		
中城乡生态环保工程有限公司	78,091,347.28	0.10	162,133,175.18	0.18
中交雄安产业发展有限公司	76,567,340.20	0.09	219,287,902.62	0.25
中国港湾（菲律宾）有限公司	66,265,790.87	0.08	12,405,401.14	0.01
中国交通建设集团有限公司	66,024,435.15	0.08	245,697,762.97	0.28
广西鹿鸣置业管理有限公司	64,236,075.41	0.08	71,219,280.68	0.08
中交城投建设（温州）有限公司	38,224,422.97	0.05		
中交城投建设有限公司	38,154,978.99	0.05	221,310,645.77	0.25
昆明中交熙盛房地产有限公司	27,409,337.57	0.03		
昆明中交东盛房地产有限公司	4,753,245.49	0.01	12,283,124.33	0.01
中交如东建设发展有限公司	3,068,239.87	0.00	96,291,034.78	0.11
惠州中交雅颂置业有限公司	2,242,068.63	0.00	38,956,287.22	0.04
嘉兴新瑞置业有限公司			42,047,492.29	0.05
长沙中交金久置业有限公司			26,343,825.55	0.03
中国港湾（泰）有限公司			340,921,615.19	0.39
中国市政工程东北设计研究总院有限公司			157,810,947.83	0.18

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例	金额	比例
中交（成都）市政建设有限公司			996,481,229.02	1.13
中交贵州房地产有限公司			61,126,713.66	0.07
中交昆明建设发展有限公司			230,068,693.19	0.26
中交长江建设发展集团有限公司			109,295,845.89	0.12
重庆中房嘉润房地产开发有限公司			12,769,227.65	0.01
其他汇总	156,049,748.21	0.19	1,959,942,717.28	2.22
合　　计	9,261,558,618.15	11.40	10,954,282,326.57	12.39

（2） 销售商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例	金额	比例
中交第二公路工程局有限公司	9,963,991.71	1.23	20,720,870.81	3.71
中交第三公路工程局有限公司	8,922,132.81	1.11	13,959,329.69	2.5
中交第四航务工程局有限公司	7,617,444.91	0.94	11,320,924.97	2.03
中交第三航务工程局有限公司	7,442,571.54	0.92	9,840,831.66	1.76
中交建筑集团有限公司	7,293,497.96	0.90	11,345,959.50	2.03
中国交通建设股份有限公司	2,977,618.97	0.37	1,130,359.54	0.20
中交第一航务工程局有限公司	2,138,364.46	0.26	4,783,893.59	0.86
中交二公局第三工程有限公司	1,743,283.44	0.22	6,270,588.97	1.12
中交（厦门）电子商务有限公司	1,723,803.15	0.21		
北京凯通物资有限公司	1,551,497.08	0.19	129,707.55	0.02
中交四航局第六工程有限公司	1,201,707.00	0.15	157,496.95	0.03
中交基础设施养护集团有限公司	1,111,064.04	0.14	1,489,522.09	0.27
中交天津航道局有限公司	1,029,159.55	0.13		
中交一公局集团有限公司	1,004,789.13	0.12		
中交一航局第二工程有限公司	989,087.43	0.12	3,333,583.92	0.60

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例	金额	比例
中交路桥建设有限公司	598,319.26	0.07	8,322,141.42	1.49
中国公路工程咨询集团有限公司	521,639.89	0.06	4,429,257.28	0.79
中交二公局第六工程有限公司	318,519.40	0.04	9,473,866.64	1.7
中交雄安建设有限公司	313,546.78	0.04	2,660,480.20	0.48
中交四公局第二工程有限公司	296,659.55	0.04	1,864,317.87	0.33
中国港湾工程有限责任公司			13,003,623.31	2.33
中交三航局工程物资有限公司			2,189,749.81	0.39
其他汇总	12,243,849.22	1.52	16,120,439.19	2.89
合　　计	71,002,547.28	8.78	142,546,944.96	25.53

（3） 接受劳务（总包）

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例	金额	比例
中交广航疏浚有限公司	178,373,722.91	0.24		
中交机电工程局有限公司	76,006,892.78	0.10	153,356,160.99	0.19
中交二公局铁路建设有限公司	53,648,765.97	0.07	47,800,588.44	0.06
中交第二公路工程局有限公司	50,263,764.71	0.07	316,918,921.76	0.4
碧水源建设集团有限公司	49,300,941.32	0.07		
中交三航局第三工程有限公司	49,250,615.41	0.07	124,261,231.38	0.16
中交天津航道局有限公司	18,411,803.59	0.03		
中交第三公路工程局有限公司	15,980,878.28	0.02	61,262,316.50	0.08
中交四航局第一工程有限公司	12,679,012.18	0.02	174,626,375.55	0.22
良业科技集团股份有限公司	12,213,507.53	0.02		
武汉中交交通工程有限责任公司	1,246,663.81		29,613,172.11	0.04
北京碧水源科技股份有限公司			25,303,192.92	0.03
湖北碧水源水务科技有限公司			27,275,978.83	0.03

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例	金额	比例
上海振华重工（集团）股份有限公司			136,296,954.52	0.17
中交第三航务工程局有限公司			402,658,342.50	0.51
中交第四航务工程局有限公司			340,847,405.55	0.43
中交第一航务工程局有限公司			187,357,592.25	0.24
中交广州航道局有限公司			17,121,094.16	0.02
中交隧道工程局有限公司			925,494,203.44	1.17
其他汇总	13,980,009.44	0.02	35,027,328.60	0.04
合　计	531,356,577.93	0.73	3,005,220,859.50	3.79

（4） 采购商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例	金额	比例
中国交通物资有限公司	1,704,128,451.71	7.05	625,261,655.54	1.60
中石油中交油品销售有限公司	308,430,099.45	1.28	229,096,979.66	0.58
中交西南物资有限公司	245,800,149.64	1.02	232,677,301.15	0.59
中交天津工贸有限公司	230,016,672.46	0.95	288,744,704.01	0.74
中交三航局工程物资有限公司	163,123,637.66	0.68	42328507.66	0.11
广州中交物流有限公司	118,320,266.43	0.49	208,451,527.50	0.53
北京凯通物资有限公司	117,535,868.56	0.49		
中交（深圳）工程局有限公司	59,851,606.87	0.25		
中交华东物资有限公司	57,984,153.04	0.24		
上海振华重工（集团）股份有限公司	22,263,548.00	0.09		
中交天航(海南)实业有限公司	19,842,415.11	0.08	94,613,159.22	0.24
中交云南能源有限公司	17,388,333.93	0.07	18,495,887.70	0.05
中交第三航务工程局有限公司	16,199,920.69	0.07	39,291,523.20	0.10
中交三航局第三工程有限公司	4,070,557.35	0.02	12,530,648.83	0.03

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例	金额	比例
其他汇总	17,716,190.33	0.07	28,554,854.64	0.07
合　计	3,102,671,871.23	12.85	1,820,046,749.11	4.64

（5） 其他关联交易

企业名称	本年发生额	上年发生额	交易性质
中交财务有限公司	4,458,333.34		支付利息
中交资本控股有限公司	1,509,433.97		支付利息
中国交通建设股份有限公司	495,027.77	336,139.27	支付利息
中交（深圳）工程局有限公司	17,966.67		支付利息
中交融资租赁有限公司		3,012,578.48	支付利息
中交商业保理有限公司		155,662.99	支付利息
中交财务有限公司	21,113,535.63	28,061,302.23	收到利息
中交投资有限公司	7,131,185.20	962,816.56	收到利息
中交城市投资（武汉）有限公司	5,796,513.14	5,610,503.89	收到利息
中交一公局集团（西藏）工程有限公司	5,323,697.00	40,246,230.00	收到利息
中交城投军山新城（武汉）投资发展有限公司	3,728,020.15		收到利息
乌鲁木齐中交城市开发投资有限公司	875,517.51		收到利息
中国交通建设股份有限公司	759,039.59	1,104,773.70	收到利息
湖北中交嘉通高速公路发展有限公司			收到利息
重庆中交城市开发有限公司		3,904,323.91	收到利息
上海交通建设总承包有限公司	21,893,767.69		其他收入
中交星宇科技有限公司	18,511,607.02	7,247,893.87	其他收入
中国交通建设股份有限公司	18,226,861.58	12,572,117.04	其他收入
中交城市投资控股有限公司	12,000,000.00	12,175,326.14	其他收入
中交一公局集团有限公司	11,167,435.31	2,838,863.75	其他收入
中交第二公路工程局有限公司	9,671,812.85	7,397,621.12	其他收入
中交第三航务工程局有限公司	8,837,235.80	19,578,154.81	其他收入

企业名称	本年发生额	上年发生额	交易性质
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	8,584,905.66	3,942,584.92	其他收入
上海振华重工（集团）股份有限公司	7,235,570.64	2,500.00	其他收入
中交四公局第三工程有限公司	6,495,900.76	5,836,430.40	其他收入
重庆丰涪高速公路发展有限公司	4,784,377.93	1,967,196.88	其他收入
中咨华科交通建设技术有限公司	3,773,584.91		其他收入
中国交通建设集团有限公司	3,452,830.19	3,173,584.91	其他收入
中国港湾工程有限责任公司	2,880,020.88		其他收入
中国港湾（菲律宾）有限公司	2,877,334.10		其他收入
中交上海航道局有限公司	2,842,200.23	38,955,398.76	其他收入
中交第一公路勘察设计研究院有限公司	1,773,207.54	1,612,084.91	其他收入
中国交通信息科技集团有限公司	962,264.15	2,600,000.00	其他收入
中交温州高铁新城投资发展有限公司	889,954.70	3,180,226.70	其他收入
中交瑞通建筑工程有限公司	461,422.99	4,176,886.40	其他收入
中交第四航务工程局有限公司	293,396.23	679,213.25	其他收入
中交一航局第五工程有限公司		4,286,238.53	其他收入
CHINACOMMUNICATIONSCONSTRUCTION(ECRL)SDN.		9,766,889.28	其他收入
其他收入汇总	11,236,728.20	7,692,106.18	其他收入
中交广航疏浚有限公司	139,498,958.29		其他支出
中国交通建设股份有限公司	98,484,021.88	61,762,094.41	其他支出
中交城市投资控股有限公司	61,369,056.61	20,188,679.25	其他支出
广东中交城市投资发展有限公司	51,454,892.95		其他支出
中交天和机械设备制造有限公司	43,827,710.04	87,872,275.41	其他支出
中交长江建设发展集团有限公司	37,735,849.05	127,509,434.00	其他支出
中国交通信息科技集团有限公司	36,809,899.33	1,249,037.71	其他支出
上海振华重工（集团）股份有限公司	29,132,764.59		其他支出
中交华中投资有限公司	6,509,433.94		其他支出
中交投资咨询（北京）有限公司	6,065,812.66	77,863,505.60	其他支出

企业名称	本年发生额	上年发生额	交易性质
中国市政工程西南设计研究总院有限公司	4,822,231.22	5,446,103.68	其他支出
厦门捷航工程检测技术有限公司	3,851,301.18	3,225,955.02	其他支出
中交公路长大桥建设国家工程研究中心有限公司	3,077,792.46	4,625,377.36	其他支出
福建无疆建设有限公司	2,863,274.33	2,389,734.51	其他支出
中交星宇科技有限公司	2,741,190.94	17,861,877.41	其他支出
中交隧道工程局有限公司	2,293,440.00	6,969,799.92	其他支出
中交基础设施养护集团有限公司	1,251,481.54	3,698,629.23	其他支出
中交上海航道局有限公司	21,226.41	9,157,227.54	其他支出
中交（深圳）工程局有限公司		53,892,322.91	其他支出
中交城投建设有限公司		12,264,150.94	其他支出
中交投资南京有限公司		16,769,205.79	其他支出
中交投资有限公司		28,301,886.78	其他支出
其他汇总	20,916,262.94	15,987,209.14	其他支出

（6） 关联方应收应付款项余额

项　目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
货币资金				
中交财务有限公司	5,124,603,327.61	360,182,830.12	无	否
合　计	5,124,603,327.61	360,182,830.12		
应收账款				
中国交通建设股份有限公司	1,160,543,708.88	1,093,911,348.88	无	否
中国港湾工程有限责任公司	274,326,129.43	147,655,040.29	无	否
中交建筑集团有限公司	235,554,836.44	168,856,374.10	无	否
中交城投建设（武汉）有限公司	184,074,784.25		无	否
中交第三公路工程局有限公司	156,952,988.34	197,105,685.78	无	否
中交第二公路工程局有限公司	135,273,082.34	105,486,154.16	无	否
渭南中交投资建设有限公司	134,154,256.92	134,145,447.80	无	否

项　目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
中交第四航务工程局有限公司	105,720,285.32	99,220,714.50	无	否
中交城市投资控股有限公司	100,523,392.05	198,813,396.79	无	否
中国路桥工程有限责任公司	94,721,966.23	145,319,938.81	无	否
中交城投建设（成都）有限公司	89,961,715.28	8,002,073.80	无	否
中交（汕头市）置地有限公司	81,633,880.86	149,163,672.55	无	否
中交第三航务工程局有限公司	80,558,165.47	184,122,424.00	无	否
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	70,081,310.62	11,020,313.13	无	否
中交如东建设发展有限公司	69,801,328.61	139,786,790.44	无	否
中交一公局集团有限公司	66,841,006.69	38,425,681.54	无	否
中交温州高铁新城投资发展有限公司	61,375,240.71		无	否
中交城投军山新城（武汉）投资发展有限公司	54,755,466.28		无	否
中城乡生态环保工程有限公司	54,112,779.27	100,043,996.63	无	否
中交昆明建设发展有限公司	48,702,419.13	218,622,607.41	无	否
乌鲁木齐中交城市开发投资有限公司	35,636,618.43	115,059,586.18	无	否
中国交通建设集团有限公司	16,156,811.91	93,405,502.96	无	否
中交城投建设有限公司	8,341,654.83	79,496,758.42	无	否
中交机电工程局有限公司		58,484,929.80	无	否
武汉黄悟高速公路建设管理有限公司	391,872,000.00		无	否
武汉汉信基础设施投资建设有限公司	117,877,345.31	117,877,345.31	无	否
湖北交投燕矶长江大桥有限公司	100,500,518.00	84,026,094.54	无	否
湖北交投宜来宜昌高速公路有限公司	108,166,823.04	57,509,656.00	无	否
长沙二航置业发展有限公司	107,423,341.24	621,683.54	无	否
邯郸鹏毅建设有限公司	412,080,096.00	80,096.00	无	否
河南交投沈皖高速公路有限公司	82,574,269.85	162,386,787.85	无	否
湖北交投利咸高速公路有限公司	90,333,130.00	40,265,202.54	无	否
湖北交投汉江十桥建设管理有限公司	60,553,667.99	46,363,965.70	无	否

项　目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
石首市三峡一期水环境综合治理有限责任公司	75,455,822.15	18,627.36	无	否
其他汇总	619,301,114.97	339,480,479.24	无	否
合　计	5,485,941,956.84	4,334,778,376.05		
应收票据				
上海振华重工启东海洋工程股份有限公司		200,000.00	无	否
北京凯通物资有限公司	2,000,000.00		无	否
中交第三公路工程局有限公司	4,000,000.00		无	否
中交第三航务工程局有限公司	1,760,000.00		无	否
中交建筑集团有限公司	1,920,954.78		无	否
中交三航局第三工程有限公司	701,165.01		无	否
中交四公局第二工程有限公司	950,000.00		无	否
中交天津航道局有限公司	200,093.49		无	否
合　计	11,532,213.28	200,000.00		
应收款项融资				
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	40,000,000.00		无	否
中交第三航务工程局有限公司	5,830,000.00	24,918,832.29	无	否
中交第四航务工程局有限公司	600,000.00		无	否
中国交通物资有限公司	275,697.09		无	否
中交建筑科技（济南）有限公司	190,000.00		无	否
中交一航局第五工程有限公司	186,190.71		无	否
中城乡生态环保工程有限公司		17,000,000.00	无	否
中交城市投资控股有限公司		62,650,500.00	无	否
中交第一航务工程局有限公司		1,573,000.00	无	否
中交建筑集团有限公司		6,500,000.00	无	否
合　计	47,081,887.80	112,642,332.29		
预付款项				

项　目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
上海振华重工（集团）股份有限公司	51,130,000.00	68,650,000.00	无	否
中交特种工程有限公司	25,116,543.54	18,637,174.86	无	否
中交投资南京有限公司	15,600,000.00		无	否
中交一公局第三工程有限公司	10,100,000.00	10,100,000.00	无	否
中国交通物资有限公司	9,060,425.04	11,382,995.53	无	否
中国港湾工程有限责任公司	8,519,162.80	9,237,732.80	无	否
中交天和机械设备制造有限公司	2,769,823.00	22,398,546.20	无	否
碧水源建设集团有限公司	2,218,850.00		无	否
中国路桥工程有限责任公司	2,000,000.00		无	否
中交天津航道局有限公司	1,970,964.69		无	否
中交基础设施养护集团有限公司	690,503.93	690,503.93	无	否
中交第三航务工程局有限公司	568,638.93	568,838.93	无	否
民航机场建设工程有限公司		3,080,000.00	无	否
中交二公局铁路建设有限公司		12,910,000.00	无	否
中交四航局第一工程有限公司		7,952,757.64	无	否
中交投资咨询（北京）有限公司		3,757,915.05	无	否
其他汇总	3,492,737.10	1,587,542.77	无	否
合　计	133,237,649.03	170,954,007.71		
应收股利				
邯郸鹏毅建设有限公司	42,973,500.00	42,973,500.00	无	否
中交（杭州）基础设施投资有限公司	41,433,128.01	16,335,430.87	无	否
成都嘉诚混凝土工程有限公司	20,792,221.54	23,242,221.54	无	否
中交特种工程有限公司	10,813,291.46	10,813,291.46	无	否
中交投资有限公司	5,445,143.62		无	否
重庆二航商品混凝土有限责任公司		15,000,000.00	无	否
其他汇总		536,699.78	无	否

项　目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
合　计	121,457,284.63	108,901,143.65		
其他应收款				
中国交通建设股份有限公司	3,342,101,151.94	5,830,096,957.12	无	否
中国交通物资有限公司	807,956,130.24	1,014,470,847.95	无	否
中交温州高铁新城投资发展有限公司	382,337,343.37	426,577,132.62	无	否
中国港湾工程有限责任公司	252,161,766.25	47,306,646.06	无	否
中交城市投资控股有限公司	173,079,788.68	1,054,071,059.60	无	否
中交投资有限公司	156,241,147.77	148,361,441.22	无	否
中国港湾沙特有限责任公司	153,733,311.46	108,499,661.58	无	否
昆明中交熙盛房地产有限公司	139,678,540.96	147,656,433.07	无	否
中交城市投资（武汉）有限公司	129,823,647.16	108,730,226.50	无	否
中交如东建设发展有限公司	103,194,391.50	102,815,139.96	无	否
中交城投建设（武汉）有限公司	97,988,539.35		无	否
海口中交海投城市更新发展有限公司	93,801,291.10		无	否
中交城投军山新城（武汉）投资发展有限公司	77,041,004.86		无	否
中交昆明建设发展有限公司	69,481,235.30	69,481,235.30	无	否
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	57,719,372.68	76,086,316.03	无	否
中交投资咨询（北京）有限公司	44,590,134.30	41,519,494.91	无	否
嘉兴新瑞置业有限公司	42,095,564.53	70,727,039.19	无	否
成都中交简州置业有限公司	27,255,113.35	27,255,113.35	无	否
海口中交国兴实业有限公司	87,018,083.34	147,604,142.23	无	否
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	15,495,204.94	57,285,203.08	无	否
中国交通建设集团有限公司	2,353,914.76	838,365.34	无	否
长沙二航置业发展有限公司	520,608,072.13	498,829,889.72	无	否
中交（成都）城市开发有限公司		90,863,891.96	无	否
中交（成都）市政建设有限公司		106,351,317.88	无	否

项　目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
中交贵州房地产有限公司		40,649,722.89	无	否
武汉欣航置业有限公司	747,682,447.06	703,522,030.12	无	否
武汉临空港网安建设发展有限公司	330,607,650.07	330,047,186.68	无	否
恩施逸晴湾置业有限公司	98,538,846.48	81,918,469.66	无	否
中交（茂名）水东湾投资建设有限公司	69,121,606.74	73,778,974.21	无	否
温州城发二航建设发展有限公司	61,603,044.54	27,545,527.87	无	否
其他汇总	774,997,380.51	112,319,919.29	无	否
合　计	8,858,305,725.37	11,545,209,385.39		
合同资产				
中国交通建设股份有限公司	1,834,096,099.40	1,699,342,934.27	无	否
中国路桥工程有限责任公司	582,763,241.37	319,967,106.32	无	否
中国港湾工程有限责任公司	293,035,989.56	84,275,546.56	无	否
中国港湾（泰）有限公司	150,123,017.42	98,598,227.90	无	否
中交（深圳）工程局有限公司	143,450,305.94	167,641,619.46	无	否
中交建设（马来西亚）有限公司	112,095,416.32	121,733,377.06	无	否
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	102,826,397.21	8,500,785.43	无	否
中交昆明建设发展有限公司	82,023,262.38	82,568,212.58	无	否
泛地中海工程有限公司	73,588,135.16	84,400,664.58	无	否
中国港湾（菲律宾）有限公司	55,242,619.62	62,122,270.10	无	否
中交重庆建设有限公司	49,298,776.79	88,409,570.13	无	否
中交城投建设（成都）有限公司	44,086,058.86	64,640,705.28	无	否
中交成都建设发展有限公司	36,976,942.55	20,025,496.73	无	否
中交第一公路勘察设计研究院有限公司	36,465,650.81	97,938,736.02	无	否
广西鹿鸣置业管理有限公司	34,170,424.81	74,794,187.42	无	否
中交城投建设有限公司	24,468,252.73	95,840,296.05	无	否
中交投资咨询（北京）有限公司	6,000,000.00	129,715,607.36	无	否

项　目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
中交城市投资控股有限公司	5,850,630.22	79,358,726.73	无	否
嘉兴新瑞置业有限公司	90,641.41	13,733,547.50	无	否
昆明中交熙盛房地产有限公司		1,179,498.03	无	否
中交贵州房地产有限公司		60,728,082.20	无	否
中交隧道工程局有限公司		59,737,526.18	无	否
其他汇总	228,915,517.07	218,943,046.53	无	否
合　计	3,895,567,379.63	3,734,195,770.42		
长期应收款				
中国交通建设股份有限公司	473,945,102.84	605,355,491.51	无	否
中交城市投资控股有限公司	351,333,220.23	292,968,923.53	无	否
中国交通建设集团有限公司	271,764,499.41	96,192,816.20	无	否
重庆中交渝西城市建设开发有限公司	182,632,110.18	73,087,071.60	无	否
中交（成都）城市开发有限公司	171,100,507.16	56,157,667.56	无	否
中交四川建设投资发展有限公司	161,502,398.81	166,149,422.34	无	否
中交温州高铁新城投资发展有限公司	128,303,472.03	76,297,302.10	无	否
中交（汕头市）置地有限公司	125,271,195.18	119,908,328.14	无	否
中交城投建设有限公司	112,347,109.61	63,702,273.92	无	否
重庆中房嘉润房地产开发有限公司	87,761,013.14	87,803,478.26	无	否
中交（深圳）工程局有限公司	82,680,714.77	74,632,731.94	无	否
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	80,552,881.62	127,319,157.05	无	否
中交(定安)水环境治理投资建设有限公司	77,419,784.38	39,394,885.85	无	否
中交（资阳）投资建设有限公司	73,087,325.05	30,275,337.42	无	否
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	57,231,723.12	36,486,545.86	无	否
中交城投建设（成都）有限公司	50,979,518.20	19,929,157.73	无	否
中交雄安产业发展有限公司	50,704,664.90	68,953,047.21	无	否
南京中交江北城市开发有限公司	50,562,400.00	50,562,400.00	无	否

项　目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
中交一公局集团（西藏）工程有限公司	47,605,087.00	142,605,152.00	无	否
广西鹿鸣置业管理有限公司	47,063,785.99	10,500,759.51	无	否
中交第一公路勘察设计研究院有限公司	40,679,983.89	32,549,778.24	无	否
惠州中交雅颂置业有限公司	35,066,488.48	40,773,638.13	无	否
中国港湾工程有限责任公司	17,550,060.56	8,181,157.19	无	否
民航机场建设工程有限公司	17,039,319.35	17,039,319.35	无	否
河南省沁伊高速公路有限公司	268,652,954.74	168,677,315.42	无	否
温州城发二航建设发展有限公司	78,306,120.50	92,475,296.85	无	否
武汉黄悟高速公路建设管理有限公司	12,964,319.00	365,421,018.32	无	否
中山中交第二航务建设发展有限公司	298,951,640.32	326,219,708.28	无	否
其他汇总	538,633,732.86	144,739,086.85	无	否
合　计	3,991,693,133.32	3,434,358,268.36		
其他非流动资产（含一年内到期）：				
中国交通建设股份有限公司	958,878,483.49	1,128,839,397.11	无	否
中国港湾工程有限责任公司	276,693,999.96	5,169,866.57	无	否
中交城市投资控股有限公司	147,849,030.04	142,330,514.86	无	否
中交温州高铁新城投资发展有限公司	138,671,011.19	126,019,810.37	无	否
中国路桥工程有限责任公司	94,491,160.28	185,104,556.54	无	否
中交（杭州）基础设施投资有限公司	78,270,917.88	185,735,340.24	无	否
中交昆明建设发展有限公司	59,416,973.89	59,416,973.89	无	否
中交四川建设投资发展有限公司	57,680,236.04	57,680,236.04	无	否
中交投资咨询（北京）有限公司	56,385,240.00	99,864,917.00	无	否
中国交通建设集团有限公司	56,320,658.37	23,303,290.08	无	否
中国港湾（马来西亚）工程有限责任公司	53,805,370.82	50,949,809.42	无	否
中交（成都）市政建设有限公司	53,398,839.04	74,840,324.03	无	否
中交如东建设发展有限公司	52,441,689.28	51,872,811.97	无	否

项　目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
中交建设（马来西亚）有限公司	47,131,781.63	39,116,622.40	无	否
中交城投建设有限公司	45,944,421.79	89,778,214.03	无	否
中交（成都）城市开发有限公司	42,775,125.14	36,755,388.23	无	否
中交（深圳）工程局有限公司	40,898,369.13	76,780,791.13	无	否
中交成都建设发展有限公司	36,976,942.55	36,976,942.55	无	否
重庆中交渝西城市建设开发有限公司	33,040,514.49	12,897,718.51	无	否
中国港湾沙特有限责任公司	32,819,313.97		无	否
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	23,127,779.14	40,573,539.70	无	否
其他汇总	390,325,742.55	439,252,958.88	无	否
合　计	2,777,343,600.67	2,963,260,023.55		
应付账款				
中国交通物资有限公司	1,471,557,133.30	935,176,737.13	无	否
上海交通建设总承包有限公司	314,632,645.74		无	否
中石油中交油品销售有限公司	258,468,881.34	122,658,240.46	无	否
中交西南物资有限公司	238,899,821.69	115,872,137.48	无	否
中交第三航务工程局有限公司	215,521,615.50	165,769,609.64	无	否
广州中交物流有限公司	212,584,655.70	99,740,755.36	无	否
中交广航疏浚有限公司	179,848,942.70		无	否
中交天津工贸有限公司	158,055,042.43	65,241,848.68	无	否
北京凯通物资有限公司	117,250,957.96	2,517,136.41	无	否
中交三航局工程物资有限公司	103,448,022.11	43,727,202.58	无	否
中交天航(海南)实业有限公司	101,449,636.39	77,441,406.38	无	否
中交隧道工程局有限公司	100,360,413.73	67,177,913.15	无	否
中交上海航道局有限公司	95,134,642.96	110,928,664.66	无	否
中交四航局第一工程有限公司	92,010,916.37	76,880,167.33	无	否
中国交通建设股份有限公司	87,954,981.33	34,102,079.30	无	否

项　目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
上海振华重工（集团）股份有限公司	85,738,447.22	80,436,990.02	无	否
中交天和机械设备制造有限公司	77,407,642.98	62,481,540.58	无	否
中和日盛（北京）国际贸易有限公司	76,956,393.45	54,890,050.64	无	否
中交第二公路工程局有限公司	71,981,213.38	10,648,602.48	无	否
中交华东物资有限公司	65,678,817.41		无	否
中交广州航道局有限公司	62,106,793.05	61,523,409.07	无	否
中交特种工程有限公司	49,302,287.82	46,977,251.18	无	否
中交（深圳）工程局有限公司	44,889,378.29	60,898,324.89	无	否
中交第三公路工程局有限公司	38,901,985.34	169,180,305.72	无	否
武汉中交交通工程有限责任公司	31,956,202.79	53,432,653.19	无	否
中交三公局第三工程有限公司	29,393,141.92	73,858,894.98	无	否
中交第一航务工程局有限公司	28,688,316.88	74,442,688.30	无	否
中交天津航道局有限公司	3,713,832.46	10,044,092.29	无	否
其他汇总	626,052,457.77	544,566,202.09	无	否
合　计	5,039,945,220.01	3,220,614,903.99		
应付票据				
中国交通物资有限公司	164,378,620.76	60,646,252.40	无	否
中交天津工贸有限公司	47,964,578.00	64,380,000.00	无	否
中石油中交油品销售有限公司	36,645,733.50	9,745,761.28	无	否
中交天和机械设备制造有限公司	28,620,577.00	15,102,200.00	无	否
中交（厦门）电子商务有限公司	24,561,291.25	14,082,899.06	无	否
北京凯通物资有限公司	22,439,610.60		无	否
中交（深圳）工程局有限公司	17,000,000.00		无	否
中交三航局工程物资有限公司	11,816,697.00	767,953.47	无	否
上海振华重工（集团）股份有限公司	10,000,000.00	93,000,000.00	无	否
上海航锦通贸易有限公司	9,120,000.00		无	否

项　目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
中交天航(海南)实业有限公司	7,730,000.00	5,990,580.00	无	否
广州中交物流有限公司	6,690,000.00	15,000,000.00	无	否
中交四航局第一工程有限公司	1,582,500.00	2,500,000.00	无	否
中交西南物资有限公司	430,000.00	1,000,000.00	无	否
中交第三航务工程局有限公司		18,516,181.95	无	否
中交机电工程局有限公司		20,740,000.00	无	否
其他汇总	26,942,812.94	14,735,701.42	无	否
合　计	415,922,421.05	336,207,529.58		
应付股利				
中国交通建设股份有限公司	81,537,913.64	78,629,613.64	无	否
合　计	81,537,913.64	78,629,613.64		
其他应付款				
中国交通建设股份有限公司	178,807,352.96	1,066,631,821.23	无	否
海口中交海投城市更新发展有限公司	131,636,981.68		无	否
珠海中交建投资有限公司	126,751,855.16	120,251,855.16	无	否
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	74,867,742.67	70,000,000.00	无	否
中和物产株式会社	72,987,297.20		无	否
中国港湾工程有限责任公司	53,391,453.87	8,000,761.10	无	否
中国交通建设集团有限公司	52,746,061.85	46,446,884.92	无	否
上海振华重工（集团）股份有限公司	43,060,157.95	39,196,587.24	无	否
中交四航局第一工程有限公司	39,909,952.46	47,523,299.04	无	否
中交建设（马来西亚）有限公司	31,800,000.00		无	否
中国港湾（泰）有限公司	28,427,358.48	23,219,712.22	无	否
中交一公局集团有限公司	28,208,952.02	203,485,936.20	无	否
中交特种工程有限公司	20,853,427.75	13,766,096.97	无	否
中交第三公路工程局有限公司	19,424,309.85	19,782,986.05	无	否

项　目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
海陆（烟台）环保疏浚有限公司	9,256,926.93	9,256,926.93	无	否
中交第三航务工程局有限公司	3,205,235.29	702,926.97	无	否
中交上海航道局有限公司	602,393.73	7,573,686.61	无	否
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	25,274.00	21,903,798.76	无	否
中交投资南京有限公司	22,051.28	28,058,063.67	无	否
中交商业保理有限公司		83,000,000.00	无	否
其他汇总	263,726,756.47	3,288,982.38	无	否
合　计	1,179,711,541.60	1,812,090,325.45		
合同负债				
中国港湾工程有限责任公司	215,379,197.92	115,673,608.75	无	否
中国交通建设股份有限公司	159,665,463.00	101,827,093.78	无	否
中国港湾（泰）有限公司	41,088,096.26		无	否
中交上海航道局有限公司	35,375,698.66	380,616.17	无	否
中交城投（郑州）开发建设有限公司	17,833,958.59		无	否
中国路桥工程有限责任公司	13,159,593.90	45,261,025.49	无	否
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	13,141,916.32	19,300,914.51	无	否
中交城投军山新城（武汉）投资发展有限公司	11,355,595.23		无	否
重庆中交城市开发有限公司	10,537,739.70		无	否
上海振华重工（集团）股份有限公司	10,525,501.26		无	否
中交华南投资有限公司	7,423,872.37	9,952,790.27	无	否
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	6,381,591.40	10,236,839.79	无	否
中交温州高铁新城投资发展有限公司	5,323,845.09	27,656,045.75	无	否
中交第三公路工程局有限公司	5,161,720.06	15,751,981.78	无	否
中国交通建设集团有限公司	705,627.81	28,998,652.95	无	否
中交（成都）市政建设有限公司		11,930,387.02	无	否
其他汇总	1,882,469.45	61,268,307.52	无	否

项　目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
合　计	554,941,887.02	448,238,263.78		
长期应付款（含1年内到期）				
中交四航局第一工程有限公司	98,597,506.80	34,469,971.92	无	否
中交第三公路工程局有限公司	84,948,938.69	88,748,461.00	无	否
中交隧道工程局有限公司	82,585,602.87	20,659,784.26	无	否
中交第四航务工程局有限公司	50,484,595.97	16,153,815.23	无	否
中交第三航务工程局有限公司	48,242,369.46	10,441,146.78	无	否
上海振华重工（集团）股份有限公司	47,264,362.36	45,686,377.38	无	否
中交投资南京有限公司	41,606,470.95		无	否
中交特种工程有限公司	34,633,033.27	34,448,042.49	无	否
中交第二公路工程局有限公司	32,105,227.79		无	否
中交第一航务工程局有限公司	24,916,150.14	14,245,712.00	无	否
中交广航疏浚有限公司	21,175,458.80		无	否
武汉中交交通工程有限责任公司	18,536,931.19	11,318,713.46	无	否
中交上海航道局有限公司	16,677,103.22	16,396,643.25	无	否
中交融资租赁有限公司	15,872,644.36	42,607,950.60	无	否
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	14,352,763.41		无	否
中交天津航道局有限公司	12,579,402.02	11,627,776.80	无	否
中交一航局第二工程有限公司	10,273,270.38	11,523,488.52	无	否
中交机电工程局有限公司	6,175,318.98	13,579,800.93	无	否
中交基础设施养护集团有限公司	727,121.31	3,373,439.03	无	否
上海交通建设总承包有限公司		18,555,993.29	无	否
其他汇总	83,093,917.53	98,568,979.21	无	否
合　计	744,848,189.50	492,406,096.15		

十二、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1、 应收账款基本情况

（1）按账龄披露应收账款

账　龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	13,909,873,279.68	158,611,547.51	12,409,236,978.17	83,033,436.19
1至2年	1,599,159,604.80	180,730,779.71	1,319,186,509.94	141,721,646.69
2至3年	589,444,292.52	140,921,826.76	730,646,477.41	104,895,217.80
3至4年	536,361,053.22	156,913,391.85	351,254,103.95	136,948,258.00
4至5年	334,009,648.36	183,685,194.28	589,762,947.09	425,134,596.76
5年以上	701,770,490.28	517,300,797.51	376,811,906.86	267,499,862.12
合　计	17,670,618,368.86	1,338,163,537.62	15,776,898,923.42	1,159,233,017.56

（2）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,314,093.81	0.04	7,312,093.81	99.97	2,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,663,304,275.05	99.96	1,330,851,443.81	7.53	16,332,452,831.24
合　计	17,670,618,368.86	——	1,338,163,537.62	——	16,332,454,831.24

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备的应收账款	742,470,362.90	4.71	486,374,045.16	65.51	256,096,317.74
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,034,428,560.52	95.29	672,858,972.40	4.48	14,361,569,588.12
合　计	15,776,898,923.42	——	1,159,233,017.56	——	14,617,665,905.86

2、 年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
启东衡美置业有限公司	994,333.03	994,333.03	100.00	票据逾期，无法收回
儋州祥雷投资有限公司	10,000.00	8,000.00	80.00	存在一定回收风险
SP-SSA INTERNATIONAL CONTAINER SERVICES JV COMPANY	6,309,760.78	6,309,760.78	100.00	预计无法收回
合　计	7,314,093.81	7,312,093.81	——	——

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账　龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内(含1年)	6,493,076,929.95	66.50	158,603,547.51	6,632,577,483.30	76.74	76,577,234.91
1-2年 (含2年)	1,329,686,442.59	13.62	179,736,446.68	890,741,964.00	10.31	119,100,809.08
2-3年 (含3年)	565,410,036.52	5.79	140,921,826.76	424,676,995.16	4.91	104,895,217.80
3-4年 (含4年)	401,635,101.30	4.11	156,913,391.85	350,603,703.95	4.06	136,948,258.00
4-5年 (含5年)	333,359,248.36	3.41	183,685,194.28	187,438,243.03	2.17	103,274,833.51
5年以上	641,311,245.91	6.57	510,991,036.73	156,258,520.70	1.81	125,614,417.82
合　计	9,764,479,004.63	—	1,330,851,443.81	8,642,296,910.14	—	666,410,771.12

注：本公司本年末应收武威交通建设有限责任公司57,332.87万元，本年度由单项计提改为账龄组合计提减值准备，导致年初和年末账龄不勾稽。

（2）其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
中交集团内部单位款项	7,898,825,270.42			6,392,131,650.38	0.10	6,448,201.28
合　计	7,898,825,270.42	—		6,392,131,650.38	—	6,448,201.28

4、收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
武威交通建设有限责任公司	101,233,082.88	467,234,418.79	款项收回
SP-SSA INTERNATIONAL CONTAINER SERVICES JV COMPANY	12,821,865.59	19,131,626.37	款项收回

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
合　计	114,054,948.47	486,366,045.16	—

5、 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例	坏账准备
长江国际水利水电工程建设有限公司	677,578,160.14	3.83	
中交（扬州）城市投资有限公司	652,049,308.03	3.69	
湖北蕲水春风投资有限公司	647,117,500.00	3.66	4,270,975.50
中交二航局第一工程有限公司	634,505,748.24	3.59	
中国交通建设股份有限公司	595,966,915.80	3.37	
合　　计	3,207,217,632.21	18.14	4,270,975.50

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“-”填列）
文山天文高速公路投资开发有限公司	500,000,000.00	-13,687,500.00
武汉车谷城市建设有限公司	430,000,000.00	-11,566,500.00
湖北交投燕矶长江大桥有限公司	226,000,000.00	-6,874,166.67
芜湖前湾集团有限公司	150,000,000.00	-5,697,774.65
湖北交投宜来宜昌高速公路有限公司	174,000,000.00	-5,292,500.00
其他汇总	6,959,000,000.00	-180,168,184.05
合　计	8,439,000,000.00	-223,286,625.37

（二） 其他应收款

项　　目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	288,239,030.87	189,723,033.72
其他应收款项	47,854,301,950.67	38,661,271,321.23
合　　计	48,142,540,981.54	38,850,994,354.95

1、 应收股利

项　目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

项　目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利：	167,328,313.54	135,427,041.99		
中交二航局第一工程有限公司		9,777,495.00		
中交二航局第三工程有限公司	30,813,757.97	23,248,757.48		
中交二航局（南京）建设有限公司				
中交二航局科工（武汉）有限公司	35,577,164.05	37,461,858.64		
邯郸鹏毅建设有限公司		42,973,500.00		
中交（杭州）基础设施投资有限公司	25,097,697.14	16,335,430.87		
长江国际水利水电工程建设有限公司	5,398,300.00	5,630,000.00		
中交投资有限公司	5,445,143.62			
中交二航局第四工程有限公司	63,094,154.40			
中交二航局鄂州建设有限公司	1,231,596.36			
武汉港湾质量检测有限公司	670,500.00			
账龄一年以上的应收股利：	120,910,717.33	54,295,991.73		
中交二航局第三工程有限公司		7,565,000.49		
中交特种工程有限公司	10,813,291.46	10,813,291.46	支持公司运营	否
中交二航局建筑工程有限公司	35,380,700.00	35,380,700.00	支持公司运营	否
中交二航局第一工程有限公司	9,777,495.00		支持公司运营	否
海南南山旅游发展有限公司		536,699.78		
中交二航局第二工程有限公司	300.00	300.00		
邯郸鹏毅建设有限公司	42,973,500.00		支持公司运营	否
中交（杭州）基础设施投资有限公司	16,335,430.87		支持公司运营	否
长江国际水利水电工程建设有限公司	5,630,000.00		支持公司运营	否
合　计	288,239,030.87	189,723,033.72		

2、 其他应收款项

（1） 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账　龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

账　龄	年末余额		年初余额	
1年以内（含1年）	46,330,552,605.77	95,133,485.41	36,581,314,281.30	28,438,865.00
1至2年	1,257,186,016.35	109,660,667.99	1,695,097,643.02	128,820,179.30
2至3年	424,780,973.28	89,038,393.80	437,853,110.59	87,932,250.76
3至4年	107,514,947.43	74,799,553.33	289,378,689.87	108,555,386.53
4至5年	177,728,701.47	75,151,385.66	18,738,227.56	11,666,163.70
5年以上	882,191.10	559,998.54	5,153,585.00	851,370.82
合　计	48,298,645,435.40	444,343,484.73	39,027,535,537.34	366,264,216.11

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,101,543.50	0.00	881,234.80	80.00	220,308.70
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	48,297,543,891.90	100	443,462,249.93	0.92	47,854,081,641.97
合　计	48,298,645,435.40	——	444,343,484.73	——	47,854,301,950.67

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,101,543.50	0.00	881,234.80	80.00	220,308.70
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	39,026,433,993.84	100.00	365,382,981.31	0.94	38,661,051,012.53
合　计	39,027,535,537.34	——	366,264,216.11	——	38,661,271,321.23

（2） 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
儋州诺亚投资有限公司	991,543.50	793,234.80	80.00	存放一定回收风险
儋州祥雷投资有限公司	110,000.00	88,000.00	80.00	存放一定回收风险

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
合计	1,101,543.50	881,234.80	——	——

（3） 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账　龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内（含 1 年）	2,913,575,889.85	59.81	93,769,681.17	2,658,254,389.43	52.27	27,521,616.80
1-2 年（含 2 年）	1,249,866,076.17	25.66	109,660,667.99	1,677,888,167.51	32.99	128,311,480.83
2-3 年（含 3 年）	422,051,421.49	8.66	88,173,544.51	436,192,336.23	8.58	87,817,663.70
3-4 年（含 4 年）	107,060,307.60	2.20	74,621,971.02	289,378,689.87	5.69	108,555,386.53
4-5 年（含 5 年）	177,728,701.47	3.65	75,151,385.66	18,738,227.56	0.37	11,666,163.70
5 年以上	882,191.10	0.02	559,998.54	5,153,585.00	0.10	851,370.82
合　　计	4,871,164,587.68	—	441,937,248.89	5,085,605,395.60	—	364,723,682.38

②其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
中交集团内部单位款项	43,382,744,999.23	0.00	480,812.41	33,833,737,503.76		
备用金、垫付职工个人款	43,634,304.99	2.39	1,044,188.63	107,091,094.48	0.62	659,298.93
合　　计	43,426,379,304.22	—	1,525,001.04	33,940,828,598.24	—	659,298.93

③其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	217,960,111.57	140,078,089.77	8,226,014.77	366,264,216.11
年初余额在本年：				
——转入第二阶段	-4,943,642.84	4,943,642.84		
——转入第三阶段	-1,371,777.58	-254,802.38	1,626,579.96	

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）	
——转回第二阶段		238,000.00	-238,000.00	
——转回第一阶段	4,270,971.63	-3,131,406.46	-1,139,565.17	
本年计提	32,473,635.94	44,710,999.53	894,633.15	78,079,268.62
本年转回				
本年核销				
其他变动				
年末余额	248,389,298.72	186,584,523.30	9,369,662.71	444,343,484.73

（4） 本按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例	坏账准备
中国交通建设股份有限公司	内部往来	3,176,693,875.34	1年以内	6.58	
中交二航局第二工程有限公司	内部往来	6,718,270,839.54	1年以内	13.91	
中交二航局第一工程有限公司	内部往来	2,891,342,573.09	1年以内	5.99	
中交二航局第四工程有限公司	内部往来	5,057,393,999.73	1年以内	10.47	
中交二航局第三工程有限公司	内部往来	4,441,207,693.50	1年以内	9.20	
合　　计	—	22,284,908,981.20	—	46.15	

（三） 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	14,895,083,783.47	329,576,468.00	616,159,540.44	14,608,500,711.03
对合营企业投资	2,214,677,776.63	192,255,075.09	28,628,746.13	2,378,304,105.59
对联营企业投资	4,342,963,052.34	255,521,917.79	479,038,934.65	4,119,446,035.48
小　　计				
减：长期股权投资减值准备				
合　　计	21,452,724,612.44	777,353,460.88	1,123,827,221.22	21,106,250,852.10

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合　计	20,931,215,370.89	21,452,724,612.44	540,942,568.00	931,513,711.59	95,756,815.62	
一、子公司	14,608,500,711.03	14,895,083,783.47	329,576,468.00	616,159,540.44		
重庆中交二航长江大桥建设发展有限公司	855,000,000.00	855,000,000.00				
襄阳中交基础设施建设有限公司	826,070,000.00	826,070,000.00				
六安中交二航建设发展有限公司	736,000,001.00	736,000,001.00				
中交华中武汉置业发展有限公司	550,000,000.00	550,000,000.00				
中交二航局第四工程有限公司	517,030,000.00	517,030,000.00				
中交（扬州）城市投资有限公司	608,560,000.00	508,560,000.00	100,000,000.00			
重庆中交二航空港城市建设发展有限公司	524,950,000.00	499,950,000.00	25,000,000.00			
中交二航江苏建设发展有限公司	475,550,442.00	475,550,442.00				
中交二航局第三工程有限公司	461,570,753.83	461,570,753.83				
重庆中交新生港建设发展有限公司	515,961,800.00	456,657,100.00	59,304,700.00			
北京中交建壹期股权投资基金合伙企业	419,474,009.50	419,474,009.50				
中交二航局（南京）建设有限公司	418,170,000.00	418,170,000.00				
中交二航局（成都）建设工程有限公司	397,000,000.00	397,000,000.00				
孝感中交二航建设发展有限公司	396,200,000.00	396,200,000.00				

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
周口沙颍河航道建设有限公司	391,080,000.00	391,080,000.00				
中交（大连）置业发展有限公司		382,500,000.00		382,500,000.00		
中交二航局第二工程有限公司	351,016,622.94	351,016,622.94				
济宁航路城市建设发展有限公司	315,554,200.00	315,554,200.00				
中交二航局（武汉）城市运营管理有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00				
中交武汉经开智联实业投资有限公司	290,000,000.00	290,000,000.00				
其他汇总	5,259,312,881.76	5,347,700,654.20	145,271,768.00	233,659,540.44		
二、合营企业	2,236,314,610.65	2,214,677,776.63	90,000,000.00		73,626,328.96	
中交二航局潜江环保有限公司	144,675,558.00	118,930,048.44			2,931,467.65	
中交二航（大连）建设发展有限责任公司	135,840,000.00	135,824,695.73			20,503,175.48	
中交金牌教育科技（大连）有限公司	134,000,000.00	151,324,815.96			18,126,154.07	
珠海中交建投资有限公司	100,000,000.00	120,753,743.60			1,421,873.08	
乌鲁木齐中交城市开发投资有限公司	71,800,000.00	73,437,656.75			740,373.08	
中交温州高铁新城投资发展有限公司	480,000,000.00	495,783,297.93	40,000,000.00		30,924,853.76	
呼和浩特市天虹公路建设有限责任公司	82,519,052.65	79,059,329.04			-8,156,485.37	
鄂州中交顺丰空港产业园投资发展有限公司	96,000,000.00	97,337,518.91			4,556,241.90	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
中交二航（大连）城市发展投资有限公司	105,790,000.00	108,221,633.89			6,109,791.24	
邯郸鹏毅建设有限公司	735,000,000.00	740,913,321.44			-20,190,142.07	
其他汇总	150,690,000.00	93,091,714.94	50,000,000.00		16,659,026.14	
三、联营企业	4,086,400,049.21	4,342,963,052.34	121,366,100.00	315,354,171.15	22,130,486.66	
昆明中交熙盛房地产有限公司	174,000,000.00	213,813,062.90			-16,375,211.04	
成都城投城建科技有限公司	120,000,000.00	138,285,747.31			-131,421.99	
宁夏银百高速公路建设管理有限公司	423,465,000.00	423,377,786.64			13,287,705.30	
汉江孤山水电开发有限责任公司	268,315,725.00	282,784,773.75				
武汉汉信基础设施投资建设有限公司	194,662,000.00	201,573,139.72			7,513,566.77	
恩施逸晴湾置业有限公司	100,615,500.00	119,516,087.51			-583,008.11	
武汉中交沌口长江大桥投资有限公司	367,500,000.00	286,476,000.00			-2,152,060.08	
中交镇江投资建设管理发展有限公司	107,553,886.79	94,560,000.00			33,113,019.09	
中交如东建设发展有限公司	144,505,301.00	166,350,551.00			7,167,271.22	
中交（杭州）基础设施投资有限公司	384,560,040.42	407,123,040.42			58,670,494.70	
中交城市投资（成都）有限公司	125,000,000.00	150,908,773.37		25,000,000.00	3,393.65	
中交城投（郑州）开发建设有限公司	100,000,000.00	102,977,504.64			6,200,094.45	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
芜湖丽景江湾置业有限公司	220,098,600.00	187,271,499.99	32,552,600.00		-2,489,890.13	
其他汇总	1,356,123,996.00	1,567,945,085.09	88,813,500.00	290,354,171.15	-82,093,467.17	

（续）

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合　计		51,659,432.37			21,106,250,852.10	
一、子公司					14,608,500,711.03	
重庆中交二航长江大桥建设发展有限公司					855,000,000.00	
襄阳中交基础设施建设有限公司					826,070,000.00	
六安中交二航建设发展有限公司					736,000,001.00	
中交华中武汉置业发展有限公司					550,000,000.00	
中交二航局第四工程有限公司					517,030,000.00	
中交（扬州）城市投资有限公司					608,560,000.00	
重庆中交二航空港城市建设发展有限公司					524,950,000.00	
中交二航江苏建设发展有限公司					475,550,442.00	
中交二航局第三工程有限公司					461,570,753.83	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
重庆中交新生港建设发展有限公司					515,961,800.00	
北京中交建壹期股权投资基金合伙企业					419,474,009.50	
中交二航局（南京）建设有限公司					418,170,000.00	
中交二航局（成都）建设工程有限公司					397,000,000.00	
孝感中交二航建设发展有限公司					396,200,000.00	
周口沙颍河航道建设有限公司					391,080,000.00	
中交（大连）置业发展有限公司						
中交二航局第二工程有限公司					351,016,622.94	
济宁航路城市建设发展有限公司					315,554,200.00	
中交二航局（武汉）城市运营管理有限公司					300,000,000.00	
中交武汉经开智联实业投资有限公司					290,000,000.00	
其他汇总					5,259,312,881.76	
二、合营企业					2,378,304,105.59	
中交二航局潜江环保有限公司					121,861,516.09	
中交二航（大连）建设发展有限责任公司					156,327,871.21	
中交金牌教育科技（大连）有限公司					169,450,970.03	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
珠海中交建投资有限公司					122,175,616.68	
乌鲁木齐中交城市开发投资有限公司					74,178,029.83	
中交温州高铁新城投资发展有限公司					566,708,151.69	
呼和浩特市天虹公路建设有限责任公司					70,902,843.67	
鄂州中交顺丰空港产业园投资发展有限公司					101,893,760.81	
中交二航（大连）城市发展投资有限公司					114,331,425.13	
邯郸鹏毅建设有限公司					720,723,179.37	
其他汇总					159,750,741.08	
三、联营企业		51,659,432.37			4,119,446,035.48	
昆明中交熙盛房地产有限公司					197,437,851.86	
成都城投城建科技有限公司		3,116,591.61			135,037,733.71	
宁夏银百高速公路建设管理有限公司					436,665,491.94	
汉江孤山水电开发有限责任公司					282,784,773.75	
武汉汉信基础设施投资建设有限公司					209,086,706.49	
恩施逸晴湾置业有限公司					118,933,079.40	
武汉中交沌口长江大桥投资有限公司					284,323,939.92	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
中交镇江投资建设管理发展有限公司		18,000,000.00			109,673,019.09	
中交如东建设发展有限公司					173,517,822.22	
中交（杭州）基础设施投资有限公司		30,542,840.76			435,250,694.36	
中交城市投资（成都）有限公司					125,912,167.02	
中交城投（郑州）开发建设有限公司					109,177,599.09	
芜湖丽景江湾置业有限公司					217,334,209.86	
其他汇总					1,284,310,946.77	

（四） 营业收入、营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	67,644,205,533.15	62,834,986,831.10	71,073,282,665.19	65,422,773,802.23
其中：基建业务	67,644,205,533.15	62,834,986,831.10	71,073,282,665.19	65,422,773,802.23
2、其他业务小计	210,173,316.48	149,472,425.58	244,236,894.47	210,367,988.05
其中：其他	210,173,316.48	149,472,425.58	244,236,894.47	210,367,988.05
合　计	67,854,378,849.63	62,984,459,256.68	71,317,519,559.66	65,633,141,790.28

（五） 投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	95,756,815.62	217,100,996.83
处置长期股权投资产生的投资收益	299,353,169.90	56,972,772.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-223,286,625.37	-153,235,572.91
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	29,354,640.33	34,993,056.01
成本法核算的长期股权投资取得股利产生的投资收益	375,020,606.59	327,094,194.29
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	307,740.00	
债务重组形成的投资收益	2,631,681.08	
处置其他权益工具投资产生的投资收益		36,400.00
合　计	579,138,028.15	482,961,846.51

（六） 现金流量表

1、 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	1,483,061,881.89	1,290,540,902.60
加：资产减值损失	159,761,296.63	258,979,704.69
信用资产减值损失	277,210,426.23	326,307,360.76
固定资产折旧	140,161,915.01	212,149,373.47
使用权资产折旧	225,708,872.13	141,373,731.91

补充资料	本年发生额	上年发生额
无形资产摊销	7,534,955.18	7,241,932.65
长期待摊费用摊销	12,142,828.60	23,525,699.56
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）	-9,434,939.30	-1,296,675.53
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	40,235.83	-2,129,155.70
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	189,345,024.21	176,323,645.36
财务费用（收益以“－”号填列）	307,448,109.53	241,627,910.74
投资损失（收益以“－”号填列）	-802,424,653.52	-636,197,419.42
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-30,849,968.05	-165,777,618.31
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-43,063,608.52	34,361,843.19
存货的减少（增加以“－”号填列）	-201,647,193.27	-422,822,825.84
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-15,171,866,408.91	-11,149,514,079.32
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	14,447,397,059.89	11,489,135,415.38
其他	58,996,284.16	1,991,495.18
经营活动产生的现金流量净额	1,049,522,117.72	1,825,821,241.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	——	—
现金的年末余额	9,588,903,270.10	5,532,430,054.22
减：现金的年初余额	5,532,430,054.22	7,884,245,135.59
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,056,473,215.88	-2,351,815,081.37

2、 现金和现金等价物的构成

项　　目	本年余额	上年余额
一、现金	9,588,903,270.10	5,532,430,054.22
其中：库存现金	798,412.91	1,630,605.00

项　　目	本年余额	上年余额
可随时用于支付的银行存款	9,564,017,466.72	5,525,902,789.94
可随时用于支付的其他货币资金	24,087,390.47	4,896,659.28
二、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	9,588,903,270.10	5,532,430,054.22
四、使用受限制的现金及现金等价物	114,669,821.92	131,413,257.89

十三、　按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司无应披露的其他内容。

十四、　财务报表的批准

本财务报表已经本公司批准。

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

营业执照

（副 本） 5 — 1

统一社会信用代码

91420106081978608B

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

名　　称　中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　石文先、管云鸿、杨荣华

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；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）

出　资　额　叁仟捌佰捌拾万圆人民币

成立日期　2013年11月6日

主要经营场所　湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江证券大厦17—18楼

仅供出具报告使用

登记机关

2025 年 1 月 17 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：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

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

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0017829

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：湖北省财政厅

二〇二四年十二月五日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 张锐

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1972/12/13

工作单位 Working unit 哈尔滨建兴会计师事务所有限责任公司

身份证号码 Identity card No. 230102721213102

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

张锐 230100081828

证书编号：No. of Certificate 230100081828

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 黑龙江省注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2001年/y 11月/m 23日/d

CPA任职资格检查合格 BICPA 2015 2016 2017

2002年/y 4月/m 19日/d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011 年/y 1 月/m 12 日/d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华(特殊普通合伙) 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年/y 1 月/m 12 日/d

转出：瑞华(特殊普通合伙) 2013.5.15

注意事项

一、注册会计师执行业务时，须向委托方出示本证书。
二、本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

转入：瑞华 2013.5.17

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

转出：瑞华

转入：中审众环

2017.12.10

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

证书编号：
No. of Certificate 370100050025

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2006 年 /y 3 月 /m 1 日 /d

CPA任职资格检查合格 BICPA 2014

CPA任职资格检查合格 BICPA 2015

CPA任职资格检查合格 BICPA 2016

CPA任职资格检查合格 BICPA 2017

李松林 2022 年

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)

4201060003116 05

姓名 Full name 李松林

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1969-12-14

工作单位 Working unit 长城会计师事务所有限责任公司

身份证号码 Identity card No. 371202691214035

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 /y 1 月 /m 12 日 /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华(特殊普通合伙) 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 /y 1 月 /m 12 日 /d

姓名：中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)

转入：瑞华事务所

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。

二、本证书只限本人使用，不得转让、涂改。

三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。

四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

转入：瑞华会所 2020.12.28