

中交融资租赁有限公司  
2023 年年度报告



2024年4月28日

## 重要提示

中交融资租赁有限公司（以下简称：发行人）承诺将及时、公平地履行信息披露义务，企业及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证定期报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

全体董事、监事、高级管理人员已按照《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

# 目录

重要提示 .....	2
第一章 企业基本情况 .....	4
第二章 债务融资工具存续情况 .....	8
第三章 报告期内重要事项 .....	12
第四章 财务信息 .....	13
第五章 备查文件 .....	108

## 第一章 企业基本情况

### 一、企业基本信息

企业中文名称	中交融资租赁有限公司
企业中文简称	中交租赁
企业外文名称	CCCC FINANCIAL LEASING CO., LTD
企业外文简称	CCCCLC

### 二、债务融资工具信息披露事务负责人信息

姓名	李青岸
职位	董事长
联系地址	上海市浦东新区东方路 3261 号振华企业广场 B 座 18 楼
电话	021-68386860
传真	021-68386850
电子信箱	zjzl-xxpl@ccccltd.cn

### 三、报告期内发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况

报告期内公司人员变动情况如下：

姓名	担任的职务	变更情况	变更原因
李青岸	董事长	选举	中国交通建设股份有限公司任免
刘军军	董事、总经理	选举	中国交通建设股份有限公司任免
李长贵	董事	选举	股东会决议
姚至怡	董事	选举	股东会决议

#### 四、报告期内与控股股东、实际控制人在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面的相互独立情况；控股股东对企业非经营性资金占用情况

报告期内公司资产完整、人员独立、机构独立、财务独立、业务经营独立，拥有独立完整的法人治理结构和组织机构，依法自主经营、独立核算、自负盈亏、独立承担民事责任，并以其全部财产对公司的债务承担责任。

#### 五、报告期内是否有违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况，并披露相关情况对债务融资工具投资者权益的影响

报告期内公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况。

#### 六、报告期内业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况发生的重大变化，以及上述重大变化对发行人经营情况及偿债能力的影响

报告期内，公司业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况未发生重大变化，公司经营情况良好，具备较好的偿债能力。

#### 七、报告期末除债券外的其他有息债务的逾期情况，包括但不限于逾期金额、发生原因及处置进展

报告期末公司除债券外的其他有息债务不存在逾期情况。

#### 八、存续非金融企业债务融资工具相关中介机构情况

截至本报告出具日，公司共有三笔存续非金融企业债务融资工具：22 中交租赁 MTN001、21 中交租赁 MTN001、24 中交租赁 SCP001，债务融资工具相关中介机构情况分别如下：

22 中交租赁 MTN001	
主承销商及存续期	上海银行股份有限公司

<b>管理机构：</b>	<p>地址：中国（上海）自由贸易试验区银城中路 168 号</p> <p>联系人：段淋</p> <p>联系电话：021-68472890</p>
<b>联席主承销商：</b>	<p><b>中国银行股份有限公司</b></p> <p>地址：北京市西城区复兴门内大街 1 号</p> <p>联系人：傅吉娜</p> <p>联系电话：010-66591106</p>
<b>审计机构：</b>	<p><b>中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）</b></p> <p>地址：北京市东城区安定门外大街 189 号首开广场安定门 11 层</p> <p>签字会计师姓名：夏宏林、周稳</p> <p>联系人：孙吾伊</p> <p>联系电话：021-23237233</p>

<b>21 中交租赁 MTN001</b>	
<b>主承销商及存续期管理机构：</b>	<p><b>上海银行股份有限公司</b></p> <p>地址：中国（上海）自由贸易试验区银城中路 168 号</p> <p>联系人：段淋</p> <p>联系电话：021-68472890</p>
<b>联席主承销商：</b>	<p><b>中国银行股份有限公司</b></p> <p>地址：北京市西城区复兴门内大街 1 号</p> <p>联系人：傅吉娜</p> <p>联系电话：010-66591106</p>
<b>审计机构：</b>	<p><b>中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）</b></p> <p>地址：北京市东城区安定门外大街 189 号首开广场安定门 11 层</p> <p>签字会计师姓名：夏宏林、周稳</p> <p>联系人：孙吾伊</p> <p>联系电话：021-23237233</p>

24 中交租赁 SCP001	
主承销商及存续期 管理机构：	北京银行股份有限公司
	地址：北京市西城区金融大街丙 17 号北京银行大厦 联系人：张国霞 联系电话：010-66223400
联席主承销商：	江苏银行股份有限公司
	地址：江苏省南京市秦淮区中华路 26 号江苏银行总行 1710 室 联系人：彭释之 联系电话：025-51811241
审计机构：	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
	地址：北京市东城区安定门外大街 189 号首开广场安定门 11 层 签字会计师姓名：夏宏林、周稳 联系人：孙吾伊 联系电话：021-23237233

报告期内上述中介结构未发生变更。

## 第二章 债务融资工具存续情况

### 一、所有在定期报告批准报出日发行人存续的债券情况

图表一：截止定期报告批准报出日发行人存续期非金融企业债务融资工具情况

序号	债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额 (亿元)	利率 (%)	付息兑付 方式	交易场所	主承销商	存续期管理机 构	受托 管理 人(如 有)
1	中交融资租赁有限公司2024年度第一期超短期融资券	24 中交租 赁 SCP001	012481302.IB	2024-04-16	2024-04-17	2024-10-14	10	1.89	到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付	银行间债券市场	北京银行股份有限公司，江苏银行股份有限公司	北京银行股份有限公司	/
									每年付息一次，到期一		上海银行股份		

2	中交融资租赁有限公司 2022 年度第一期中期票据	22 中交租赁 MTN001	102281225.IB	2022-06-08	2022-06-10	2025-06-10	10	2.90	次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付	银行间市场 债券市场	有限公司, 中国银行股份有限公司	上海银行股份有限公司	/
3	中交融资租赁有限公司 2021 年度第一期中期票据	21 中交租赁 MTN001	102102223.IB	2021-11-02	2021-11-04	2024-11-04	20	3.58	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金	银行间市场 债券市场	上海银行股份有限公司, 中国银行股份有限公司	上海银行股份有限公司	/
合计							40						

截至本报告批准报出日，发行人不存在逾期未偿还的债务融资工具。

## 二、报告期内信用评级机构对企业或债务融资工具作出的信用评级结果调整情况

无调整。

## 三、报告期末存续债务融资工具附特殊条款的（发行人或投资者选择权条款、投资人保护条款等），报告期内相关条款的触发和执行情况

（一）发行人或投资者选择权条款行权情况

不涉及。

（二）投资人保护条款触发和执行情况

截至本报告期末，存续债务融资工具投资人保护条款触发和执行情况如下：

序号	债券简称	投资人保护条款类型(一级条款)	投资人保护条款类型(二级条款)	是否触发	执行情况
1	22 中交租赁 MTN001	事先约束条款	财务指标承诺	否	/
2	21 中交租赁 MTN001	事先约束条款	财务指标承诺	否	/

除上表列示的债务融资工具外，截至本报告期末，发行人其他存续债务融资工具均未附发行人或投资者选择权条款。

## 四、报告期末存续债务融资工具增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的现状、执行情况和变化情况以及对债务融资工具投资者权益的影响

（一）增信机制现状、执行情况及变化情况

---

截至本报告期末，发行人存续债务融资工具均未添加增信机制。

## （二）偿债计划及其他偿债保障措施的现状、执行情况及变化情况

截至本定期报告披露日，发行人存续债务融资工具偿债计划与募集说明书无变化，本金及利息按期支付，通过登记托管机构和有关机构办理。发行人存续债务融资工具的其他偿债保障措施未发生变更，且均得到有效执行。

### 第三章 报告期内重要事项

#### 一、会计政策、会计估计变更以及会计差错更正的说明

##### （一）会计政策变更

不涉及。

##### （二）会计估计变更

本报告期内，公司主要会计估计未发生变更。

##### （三）重要前期差错更正

本报告期内，公司未发生重要的前期会计差错更正事项。

#### 二、公司合并报表范围亏损的情况

本报告期内，公司未出现合并报表范围亏损超过上年末净资产10%的情况。

#### 三、公司资产抵押、质押、被查封、扣押、冻结的情况

本报告期末，发行人不存在资产抵押、质押、被查封、扣押、冻结超过上年末经审计净资产百分之五十的情况。

#### 四、对外担保情况以及重大未决诉讼情况

截至报告期末，公司无对外担保。

截至报告期末，公司无重大未决诉讼情况。

#### 五、报告期内发行人变更信息披露事务管理制度

不涉及。

## 第四章 财务信息

# 中交融资租赁有限公司

# 审计报告

众环审字（2024）0203426号

## 目 录

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



## 审计报告

众环审字(2024)0203426号

中交融资租赁有限公司:

### 一、审计意见

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

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

### 二、形成审计意见的基础

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

中交租赁管理层(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租赁的持续经营能力,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租赁、终止运营或别无其

他现实的选择。

治理层负责监督中交租赁的财务报告过程。

#### 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，就可能导致对中交租赁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租赁不能持续经营。

（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）就中交租赁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：



周 稳

中国注册会计师：



李雪姣

中国·武汉

2024年4月25日

# 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：中交融资租赁有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>		—	—
货币资金	八（一）	402,099,461.22	409,730,482.84
交易性金融资产	八（二）	1,971,359.98	
衍生金融资产			
应收票据	八（三）	40,772,814.76	220,791,222.91
应收账款	八（四）	1,903,652,019.65	1,765,934,271.02
应收款项融资			
预付款项	八（五）	397,612,430.37	533,328,474.89
其他应收款	八（六）	2,153,337,404.90	2,786,232,727.70
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八（七）	24,450,264,079.30	19,046,790,212.39
其他流动资产	八（八）	4,986,728.83	512,094.49
<b>流动资产合计</b>		<b>29,354,696,299.01</b>	<b>24,763,319,486.24</b>
<b>非流动资产：</b>		—	—
债权投资	八（九）	316,439,154.47	313,503,229.43
其他债权投资			
长期应收款	八（十）	27,933,695,748.10	28,246,265,862.03
长期股权投资	八（十一）	10,562,514.41	10,419,014.41
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	八（十二）	243,963,958.31	85,246,039.11
在建工程			
使用权资产	八（十三）	33,816,552.30	46,987,408.19
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八（十四）	1,738,829.13	1,510,515.75
递延所得税资产	八（十五）	719,077,922.03	604,245,527.05
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>29,259,294,678.75</b>	<b>29,308,177,595.97</b>
<b>资产总计</b>		<b>58,613,990,977.76</b>	<b>54,071,497,082.21</b>

单位负责人：

岸李青印

主管会计工作负责人：

朝叶

会计机构负责人：

李晏

# 合并资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位：中交融资租赁有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>		—	—
短期借款	八（十六）	1,902,562,033.82	3,944,729,578.64
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八（十七）	54,926,990.99	
应付账款	八（十八）	319,842,823.89	277,362,737.12
预收款项			
合同负债	八（十九）	726,763,844.26	778,592,063.33
应付职工薪酬	八（二十）	660,295.23	293,565.06
应交税费	八（二十一）	272,473,671.71	265,214,191.08
其他应付款	八（二十二）	1,485,474,201.51	2,027,037,844.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八（二十三）	20,683,748,474.87	11,931,041,656.39
其他流动负债	八（二十四）	1,487,981,660.34	1,422,682,789.69
<b>流动负债合计</b>		<b>26,934,433,996.62</b>	<b>20,646,954,425.81</b>
<b>非流动负债：</b>		—	—
长期借款	八（二十五）	11,069,153,526.88	13,669,142,908.59
应付债券	八（二十六）	2,000,000,000.00	4,562,122,320.85
租赁负债	八（二十八）	15,276,890.46	18,637,375.80
长期应付款	八（二十九）	3,873,857,155.80	3,298,085,541.52
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	八（十五）	8,454,138.08	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>16,966,741,711.22</b>	<b>21,547,988,146.76</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>43,901,175,707.84</b>	<b>42,194,942,572.57</b>
<b>所有者权益：</b>		—	—
实收资本	八（三十）	8,726,350,321.00	5,700,000,000.00
其他权益工具	八（三十一）	1,000,000,000.00	998,000,000.00
资本公积	八（三十二）	288,817,134.31	14,705.41
其他综合收益	八（四十三）	-2,291,352.44	4,021,271.81
专项储备			
盈余公积	八（三十三）	599,067,701.27	456,421,202.21
未分配利润	八（三十四）	774,558,194.78	1,332,093,190.21
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>11,386,501,998.92</b>	<b>8,490,550,369.64</b>
*少数股东权益		3,326,313,271.00	3,386,004,140.00
<b>所有者权益合计</b>		<b>14,712,815,269.92</b>	<b>11,876,554,509.64</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>58,613,990,977.76</b>	<b>54,071,497,082.21</b>

单位负责人：

李青印

主管会计工作负责人：

朝叶

会计机构负责人：

李晏

# 合并利润表

2023年度

编制单位：中交融资租赁有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		3,988,743,326.80	3,877,175,203.02
其中：营业收入	八（三十五）	3,988,743,326.80	3,877,175,203.02
二、营业总成本		1,879,568,076.67	1,963,690,665.69
其中：营业成本	八（三十五）	1,573,495,129.89	1,723,344,383.50
税金及附加		22,420,448.30	14,389,593.63
销售费用	八（三十六）	139,331,964.39	79,300,759.73
管理费用	八（三十六）	131,617,048.79	116,396,673.45
研发费用			
财务费用	八（三十六）	12,703,485.30	30,259,255.38
其中：利息费用		10,869,872.60	2,936,399.47
利息收入		23,247,315.98	14,910,306.99
其他			
加：其他收益	八（三十七）	50,598,660.76	30,133,432.39
投资收益（损失以“-”号填列）	八（三十八）	-80,458,991.65	-40,232,144.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		143,500.00	-1,866,230.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-107,401,732.94	-68,761,312.06
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（三十九）	-458,176,287.67	-502,887,715.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,621,138,631.57	1,400,498,110.09
加：营业外收入	八（四十）	291.06	55,175.50
减：营业外支出	八（四十一）	950,000.00	445,609.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,620,188,922.63	1,400,107,675.91
减：所得税费用	八（四十二）	410,890,621.38	342,767,440.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,209,298,301.25	1,057,340,235.75
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		899,611,503.65	795,189,257.93
*少数股东损益		309,686,797.60	262,150,977.82
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,209,298,301.25	1,057,340,235.75
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-6,312,624.25	6,950,951.13
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八（四十三）	-6,312,624.25	6,950,951.13
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	八（四十三）	-6,312,624.25	6,950,951.13
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	八（四十三）	-6,312,624.25	6,950,951.13
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		1,202,985,677.00	1,064,291,186.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		893,298,879.40	802,140,209.06
*归属于少数股东的综合收益总额		309,686,797.60	262,150,977.82

单位负责人：

李青印

主管会计工作负责人：

朝叶

会计机构负责人：

李晏

# 合并现金流量表

2023年度

编制单位：中交融资租赁有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		4,231,395,128.23	66,952,823,663.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,371,587,325.47	1,713,847,692.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		10,602,982,453.70	68,666,671,356.63
购买商品、接受劳务支付的现金		1,634,423,579.66	67,279,995,961.00
支付给职工及为职工支付的现金		193,112,935.26	163,270,584.65
支付的各项税费		699,829,986.48	731,726,335.02
支付其他与经营活动有关的现金		5,712,424,194.06	1,450,782,147.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		8,239,790,695.46	69,625,775,027.86
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	八（四十五）	2,363,191,758.24	-959,103,671.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		—	—
收回投资收到的现金		35,372,701,958.38	127,067,995.46
取得投资收益收到的现金		23,877,810.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,962.37	10,843.61
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		35,396,595,730.75	127,078,839.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,187,658.70	2,167,143.56
投资支付的现金		39,558,588,996.40	428,209,633.25
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			1,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		39,563,776,655.10	431,376,776.81
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,167,180,924.35	-304,297,937.74
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		—	—
吸收投资收到的现金		3,465,474,502.21	100,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		150,000,000.00	100,000,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		40,849,837,452.72	5,486,680,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		44,315,311,954.93	5,586,680,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		373,621,752.33	314,578,601.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		58,800,000.00	80,647,171.93
支付其他与筹资活动有关的现金		42,145,600,325.69	4,110,400,636.47
<b>筹资活动现金流出小计</b>		42,519,222,078.02	4,424,979,238.35
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,796,089,876.91	1,161,700,761.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		268,267.58	9,258,273.36
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	八（四十五）	-7,631,021.62	-92,442,573.96
加：期初现金及现金等价物余额	八（四十五）	409,730,482.84	502,173,056.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	八（四十五）	402,099,461.22	409,730,482.84

单位负责人：

李青印

主管会计工作负责人：

朝叶

会计机构负责人：

李晏

# 合并所有者权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

	本金额									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,700,000,000.00	998,000,000.00	14,705.41	4,021,271.81		456,421,202.21	1,332,093,190.21	8,490,550,369.64	3,386,004,140.00	11,876,554,509.64
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	5,700,000,000.00	998,000,000.00	14,705.41	4,021,271.81		456,421,202.21	1,332,093,190.21	8,490,550,369.64	3,386,004,140.00	11,876,554,509.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,026,350,321.00	2,000,000.00	288,802,428.90	-6,312,624.25		142,646,499.06	-557,534,995.43	2,895,951,629.28	-59,690,869.00	2,836,260,760.28
（一）综合收益总额				-6,312,624.25			899,611,503.65	893,298,879.40	309,686,797.60	1,202,985,677.00
（二）所有者投入和减少资本	2,908,024,289.00	2,000,000.00	288,802,428.90					3,198,826,717.90	150,000,000.00	3,348,826,717.90
1、所有者投入的普通股	2,908,024,289.00		290,802,428.90					3,198,826,717.90	150,000,000.00	3,348,826,717.90
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他		2,000,000.00	-2,000,000.00							
（三）专项储备提取和使用										
1、提取专项储备										
2、使用专项储备										
（四）利润分配										
1、提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
△2、提取一般风险准备										
3、对所有者的分配										
4、其他										
（五）所有者权益内部结转	118,326,032.00									
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本	118,326,032.00									
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
四、本年年末余额	8,726,350,321.00	1,000,000,000.00	288,817,134.31	-2,291,352.44		599,067,701.27	774,558,194.78	11,386,501,998.92	3,326,313,271.00	14,712,815,269.92

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

单位负责人：

李青印

朝叶

李晏

# 合并所有者权益变动表 (续)

2023年度

金额单位：人民币元

项 目	上年金额							所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		小计	少数股东权益
一、上年年末余额	5,700,000,000.00	998,000,000.00	14,705.41	-2,929,679.32		338,917,830.85	654,407,303.64	7,688,410,160.58	3,105,521,230.00	10,793,931,390.58
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	5,700,000,000.00	998,000,000.00	14,705.41	-2,929,679.32		338,917,830.85	654,407,303.64	7,688,410,160.58	3,105,521,230.00	10,793,931,390.58
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				6,950,951.13		117,503,371.36	677,685,886.57	802,140,209.06	280,482,910.00	1,082,623,119.06
(一) 综合收益总额				6,950,951.13			795,189,257.93	802,140,209.06	262,150,977.82	1,064,291,186.88
(二) 所有者投入和减少资本									100,000,000.00	100,000,000.00
1、所有者投入的普通股									100,000,000.00	100,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
(三) 专项储备提取和使用										
1、提取专项储备										
2、使用专项储备										
(四) 利润分配										
1、提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
☆2、提取一般风险准备										
3、对所有者的分配										
4、其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
四、本年年末余额	5,700,000,000.00	998,000,000.00	14,705.41	4,021,271.81		456,421,202.21	1,332,093,190.21	8,490,550,369.64	3,386,004,140.00	11,876,554,509.64

李晏

朝阳

李青

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

单位负责人：

本报告书共86页第6页

# 合并资产减值准备情况表

2023年12月31日

金额单位：人民币元

项 目	年初账面余额	本年增加额			本年减少额			年末账面余额	项 目	金额
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	转销额	合并减少额			
一、坏账准备	1,688,768,249.87	458,176,287.67	79,505.84	458,255,793.51				2,147,024,043.38	补充资料：	
其中：应收账款坏账准备	27,288,106.76	-17,823,780.81		-17,823,780.81				9,464,325.95	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									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										
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	1,688,768,249.87	458,176,287.67	79,505.84	458,255,793.51				2,147,024,043.38		

单位负责人：

李青印

主管会计工作负责人：

朝叶

会计机构负责人：

李晏

# 资产负债表

2023年12月31日

编制单位：中交融资租赁有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>		—	—
货币资金		136,708,123.74	233,644,077.45
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		17,661,947.01	147,845,074.91
应收账款	十二（一）	1,904,875,685.44	683,804,769.70
应收款项融资			
预付款项		396,320,753.43	227,368,713.17
其他应收款	十二（二）	2,419,551,558.65	1,919,920,381.02
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		8,180,445,753.33	6,311,108,855.88
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>13,055,563,821.60</b>	<b>9,523,691,872.13</b>
<b>非流动资产：</b>		—	—
债权投资		316,439,154.47	313,503,229.43
其他债权投资			
长期应收款		14,067,741,339.45	14,787,580,983.51
长期股权投资	十二（三）	3,070,579,564.81	3,070,436,064.81
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		112,550,748.74	112,443,476.98
投资性房地产			
固定资产		214,907,396.04	1,829,306.04
在建工程			
使用权资产		15,182,813.10	21,771,128.48
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		279,634,400.56	299,221,509.98
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,077,035,417.17</b>	<b>18,606,785,699.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>31,132,599,238.77</b>	<b>28,130,477,571.36</b>

单位负责人：

岸李青印

主管会计工作负责人：

朝叶

会计机构负责人：

汪李晏

# 资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位：中交融资租赁有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		898,022,346.12	943,943,872.27
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		54,926,990.99	
应付账款		318,217,489.03	268,171,489.03
预收款项			
合同负债		307,170,479.91	341,714,910.36
应付职工薪酬		396,606.00	138,739.55
应交税费		86,275,246.47	105,148,374.93
其他应付款		994,336,011.11	1,826,596,534.53
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,289,636,528.97	4,753,309,568.79
其他流动负债		1,363,814,573.07	1,336,295,233.90
<b>流动负债合计</b>		<b>12,312,796,271.67</b>	<b>9,575,318,723.36</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		4,706,040,986.17	5,654,811,115.78
应付债券		2,000,000,000.00	4,296,439,583.69
租赁负债		3,019,464.92	
长期应付款		1,051,347,735.27	855,824,476.27
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,795,703.28	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,764,203,889.64</b>	<b>10,807,075,175.74</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>20,077,000,161.31</b>	<b>20,382,393,899.10</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本		8,726,350,321.00	5,700,000,000.00
其他权益工具		1,000,000,000.00	998,000,000.00
资本公积		288,817,134.31	14,705.41
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		599,067,701.27	456,421,202.21
未分配利润		441,363,920.88	593,647,764.64
归属于母公司所有者权益合计		11,055,599,077.46	7,748,083,672.26
*少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>11,055,599,077.46</b>	<b>7,748,083,672.26</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>31,132,599,238.77</b>	<b>28,130,477,571.36</b>

单位负责人：

岸李  
印青

主管会计工作负责人：

朝叶

会计机构负责人：

凌李

# 利润表

2023年度

编制单位：中交融资租赁有限公司

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		1,657,394,524.33	1,729,513,721.90
其中：营业收入	十二（四）	1,657,394,524.33	1,729,513,721.90
二、营业总成本		782,892,002.91	919,036,357.88
其中：营业成本	十二（四）	611,726,703.84	781,118,837.52
税金及附加		3,378,143.31	1,168,619.23
销售费用		73,593,623.40	44,594,438.22
管理费用		76,962,170.72	52,837,169.77
研发费用			
财务费用		17,231,361.64	39,317,293.14
其中：利息费用		688,791.59	1,535,231.78
利息收入		8,150,001.59	4,285,055.31
其他			
加：其他收益		30,064,882.27	29,000,409.04
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	593,865,160.02	62,607,909.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		143,500.00	-1,866,230.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-39,865,667.22	-27,924,719.98
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		46,674,876.06	-146,834,341.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,545,107,439.77	755,251,340.68
加：营业外收入		200.07	9,805.66
减：营业外支出		950,000.00	408,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,544,157,639.84	754,853,146.34
减：所得税费用		239,294,984.52	167,336,289.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,304,862,655.32	587,516,856.84
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		1,304,862,655.32	587,516,856.84
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,304,862,655.32	587,516,856.84
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,304,862,655.32	587,516,856.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,304,862,655.32	587,516,856.84
*归属于少数股东的综合收益总额			

单位负责人：

李青印

主管会计工作负责人：

朝叶

会计机构负责人：

李晏

# 现金流量表

2023年度

编制单位：中交融资租赁有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		1,711,977,461.70	21,999,113,818.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,788,658,531.36	554,338,725.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		4,500,635,993.06	22,553,452,544.50
购买商品、接受劳务支付的现金		645,635,204.45	22,797,001,461.35
支付给职工及为职工支付的现金		106,902,220.02	85,413,182.93
支付的各项税费		252,307,336.52	306,136,815.45
支付其他与经营活动有关的现金		2,693,038,541.10	289,793,837.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		3,697,883,302.09	23,478,345,296.93
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	十二（六）	802,752,690.97	-924,892,752.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		—	—
收回投资收到的现金		12,002,205,018.98	127,067,995.46
取得投资收益收到的现金		61,200,000.00	88,100,606.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,962.37	10,843.61
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		12,063,420,981.35	215,179,445.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,170,438.50	1,319,309.58
投资支付的现金		14,804,910,293.47	125,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			1,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		14,807,080,731.97	127,319,309.58
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,743,659,750.62	87,860,136.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		—	—
吸收投资收到的现金		3,315,474,502.21	
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			
收到其他与筹资活动有关的现金		16,253,504,754.56	4,644,340,976.48
<b>筹资活动现金流入小计</b>		19,568,979,256.77	4,644,340,976.48
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		314,821,752.33	203,408,651.57
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		17,410,186,398.50	3,507,086,968.16
<b>筹资活动现金流出小计</b>		17,725,008,150.83	3,710,495,619.73
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,843,971,105.94	933,845,356.75
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	十二（六）	-96,935,953.71	96,812,740.38
加：期初现金及现金等价物余额	十二（六）	233,644,077.45	136,831,337.07
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	十二（六）	136,708,123.74	233,644,077.45

单位负责人：

岸李  
印青

主管会计工作负责人：

朝叶

会计机构负责人：

溥李  
晏李

# 所有者权益变动表

2023年度

金额单位：人民币元

项目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,700,000,000.00	998,000,000.00	14,705.41			456,421,202.21	593,647,764.64	7,748,083,672.26		7,748,083,672.26
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	5,700,000,000.00	998,000,000.00	14,705.41			456,421,202.21	593,647,764.64	7,748,083,672.26		7,748,083,672.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,026,350,321.00	2,000,000.00	288,802,428.90			142,646,499.06	-152,283,843.76	3,307,515,405.20		3,307,515,405.20
（一）综合收益总额							1,304,862,655.32	1,304,862,655.32		1,304,862,655.32
（二）所有者投入和减少资本	2,908,024,289.00	2,000,000.00	288,802,428.90					3,198,826,717.90		3,198,826,717.90
1、所有者投入的普通股	2,908,024,289.00	2,000,000.00	290,802,428.90					3,198,826,717.90		3,198,826,717.90
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）专项储备提取和使用										
1、提取专项储备										
2、使用专项储备										
（四）利润分配										
1、提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
△2、提取一般风险准备										
3、对所有者的分配										
4、其他										
（五）所有者权益内部结转	118,326,032.00									
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
四、本年年末余额	8,726,350,321.00	1,000,000,000.00	288,817,134.31			599,067,701.27	441,363,920.88	11,055,599,077.46		11,055,599,077.46

朝阳

李晏

李青印

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

单位负责人：

# 所有者权益变动表 (续)

2023年度

编制单位: 中交融资租赁有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	上年金额							所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		小计	少数股东权益
一、上年年末余额	5,700,000,000.00	998,000,000.00	14,705.41			338,917,830.85	123,634,279.16	7,160,566,815.42		7,160,566,815.42
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	5,700,000,000.00	998,000,000.00	14,705.41			338,917,830.85	123,634,279.16	7,160,566,815.42		7,160,566,815.42
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						117,503,371.36	470,013,485.48	587,516,856.84		587,516,856.84
(一) 综合收益总额							587,516,856.84	587,516,856.84		587,516,856.84
1、所有者投入和减少资本										
2、所有者投入的普通股										
3、其他权益工具持有者投入资本										
4、股份支付计入所有者权益的金额										
5、其他										
(二) 专项储备提取和使用										
1、提取专项储备										
2、使用专项储备										
(三) 利润分配										
1、提取盈余公积						117,503,371.36	-117,503,371.36			
其中: 法定公积金						117,503,371.36	-117,503,371.36			
任意公积金										
2、对所有者分配						58,751,685.68	-58,751,685.68			
3、其他						58,751,685.68	-58,751,685.68			
(四) 所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本										
2、盈余公积转增资本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
四、本年年末余额	5,700,000,000.00	998,000,000.00	14,705.41			456,421,202.21	593,647,764.64	7,748,083,672.26		7,748,083,672.26

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李朝叶

李朝叶

李朝青

本报告书共86页第13页

# 资产减值准备情况表

2023年12月31日

金额单位：人民币元

编制单位：中交融资租赁有限公司



项 目	年初账面余额	本年增加额			本年减少额			年末账面余额	项 目	金 额
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	转销额	合并减少额			
一、坏账准备	855,171,129.53	-46,674,876.06			-46,674,876.06			808,496,253.47	补充资料：	
其中：应收账款坏账准备	12,700,940.08	-3,236,614.13			-3,236,614.13			9,464,325.95	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									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										
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	855,171,129.53	-46,674,876.06			-46,674,876.06			808,496,253.47		

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 中交融资租赁有限公司

## 2023年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 企业的基本情况

中交融资租赁有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 于2014年5月8日取得上海市自由贸易试验区市场监督管理局核发的企业法人营业执照, 统一社会信用代码为91310000094401955G; 公司成立时注册资本180,000万元, 2023年公司新增股东中国民航机场建设集团有限公司(以下简称“机场建设集团”)、中路(香港)园区投资发展有限公司(以下简称“中路香港公司”), 公司以盈余公积转增资本、现金增资的方式增加注册资本金, 截止2023年末公司注册资本900,000万元, 其中中交资本控股有限公司(以下简称“中交资本”)认缴516,800.00万元、持股比例62.42%, 中和物产株式会社(以下简称“中和物产”)认缴103,086.63万元、持股比例11.45%, 中路香港公司认缴78,185.62万元、持股比例8.69%, 中交国际(香港)控股有限公司(以下简称“中交国际”)认缴68,725.75万元、持股比例7.64%, 上海振华重工(集团)股份有限公司(以下简称“振华重工”)认缴52,364.93万元、持股比例5.82%, 机场建设集团认缴35,835.07万元、持股比例3.98%; 法定代表人: 李青岸。

公司注册地址: 中国(上海)自由贸易试验区正定路530号A5库区集中辅助区三层318室, 公司总部地址: 上海市浦东新区东方路3261号B座18楼; 公司的经营期限是自2014年5月8日至2044年5月7日; 本公司的母公司为中交资本, 所属的集团总部(最终母公司)为中国交通建设集团有限公司(以下简称“中交集团”)。

本公司属融资租赁行业, 公司的经营范围包括: 融资租赁服务; 租赁业务; 向国内外购买租赁资产; 租赁财产的残值处理及维修; 租赁交易咨询和担保; 从事与主营业务有关的商业保理。客户的性质主要是生产企业、施工企业等; 公司的销售策略是大力拓展传统融资租赁业务, 积极开展基础设施领域的融资租赁业务, 在风险可控的前提下同时开展商业保理业务。

### 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、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

### 三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况及 2023 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、（十一）“长期股权投资”或（八）“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、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本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。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。公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### （九） 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险，如：应收关联方票据；已有明显迹象表明承兑人很可能无法履行承兑义务的应收票据等。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于其信用风险特征，将应收票据划分为不同组合：

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

### （十） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款及长期应收款等。应收款项以摊余成本计量。

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

#### 1、 租赁业务产生的应收款项坏账准备计提方法

本公司对租赁业务产生的应收款项按五级分类进行资产风险等级认定，并按所认定的风险等级进行减值计提。

##### （1） 风险类资产减值准备金计提

次级、可疑、损失类资产以公司最近一次分类认定结果为依据，采取“单独测试法”计提减值准备金。风险类资产在资产分类时点的账面价值与该资产未来可回收金额于分类时点的折现值之间的差额，即为该项资产的减值准备金金额。其中，折现率为该资产所属项目的内含利率。

##### （2） 非风险类资产减值准备金计提

正常、关注类资产以最近一次的分类认定结果为依据，按照“组合测算法”计提减值准备金。非风险类资产减值准备金按照如下公式计算：

正常（关注）类资产减值准备金=期末正常（关注）类资产余额×正常（关注）类资产加权减值

## 准备率×调整系数

### 2、保理及其他业务产生的应收款项坏账准备计提方法

#### (1) 单项计提应收款项坏账准备

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

#### (2) 按信用风险特征组合计提应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

##### ①信用风险特征组合的确定依据

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

##### ②根据信用风险特征组合确定的计提方法

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

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

### 3、坏账准备的转回

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

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

### 4、坏账损失的确认标准

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

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

## （十一） 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、（八）“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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### 2、 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核

算。此外，本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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本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股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（八）“合并财务报表编制的方法”、2 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、（十五）“非流动非金融资产减值”。

## （十二） 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

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
机械设备	施工机械	10 年	0	10%
	生产设备	10 年	0	10%
	运输设备	5 年	0	20%

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
	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%
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、（十五）“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。

### （十三） 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。

#### （十四） 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。

#### （十五） 非流动非金融资产减值

对于固定资产、使用权资产及对子公司、联营企业的长期股权投资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。

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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

#### （十六） 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。

#### （十七） 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。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。

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。

#### （十八） 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。

#### （十九） 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、（十三）“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） 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。

## （二十一） 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。

## （二十二） 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。

### （二十三） 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。

##### （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、（十二）“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。

## （二十四）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。

### 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。

#### （二十五） 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

本公司 2023 年度无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

## 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为增值税一般纳税人，按照应税收入6%、9%或13%的税率计算销项税，并按扣除当年允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；不动产租赁业务选择简易征收办法的，按照5%的征收率计税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴，注册地为香港的两个子公司按应税所得额16.50%计缴。

## 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	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
1	中交融资租赁（广州）有限公司	2	境内金融子企业	广州	广州	融资租赁	300,000.00	51.00	51.00	153,000.00	投资设立
2	中交雄安融资租赁有限公司	2	境内金融子企业	雄安	雄安	融资租赁	300,000.00	51.00	51.00	153,000.00	投资设立
3	中交租赁佳华壹有限公司	2	境外子企业	香港	香港	融资租赁	港币 1.00	100.00	100.00	0.85	投资设立
4	中交租赁佳华贰有限公司	2	境外子企业	香港	香港	融资租赁	港币 1.00	100.00	100.00	0.85	投资设立

## (二) 重要非全资子公司情况

## 1、 少数股东

单位：人民币万元

序号	企业名称	少数股东持股比例	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	中交融资租赁（广州）有限公司	49.00	15,473.80	33,241.89	167,569.65
2	中交雄安融资租赁有限公司	49.00	15,494.88	18,695.88	165,061.68

## 2、 主要财务信息

单位：人民币万元

项 目	本年数		上年数	
	中交融资租赁（广州）有限公司	中交雄安融资租赁有限公司	中交融资租赁（广州）有限公司	中交雄安融资租赁有限公司
流动资产	847,763.74	830,402.49	749,172.46	766,964.18
非流动资产	719,566.60	718,696.49	689,943.05	696,905.17
资产合计	1,567,330.34	1,549,098.98	1,439,115.51	1,463,869.35
流动负债	712,308.35	861,689.35	590,208.26	573,968.06
非流动负债	513,043.12	350,549.06	470,666.99	558,951.86
负债合计	1,225,351.47	1,212,238.41	1,060,875.25	1,132,919.92
营业收入	121,877.40	111,197.33	104,729.89	109,554.91
净利润	31,579.18	31,500.47	26,985.23	27,104.94
综合收益总额	31,579.18	31,500.47	26,985.23	27,104.94
经营活动现金流量	63,594.08	90,019.24	-8,645.62	-8,705.20

#### 八、 合并财务报表重要项目的说明

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

##### （一） 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	4,800.00	20,000.00
银行存款	402,094,661.22	409,710,482.84
合 计	402,099,461.22	409,730,482.84
其中：存放财务公司的款项总额	11,842,749.96	

##### （二） 交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,971,359.98	
其中：权益工具投资	1,971,359.98	
合 计	1,971,359.98	

## (三) 应收票据

## 1、 应收票据分类

种类	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑 汇票						
商业承兑 汇票	41,043,703.21	270,888.45	40,772,814.76	221,773,483.32	982,260.41	220,791,222.91
合计	41,043,703.21	270,888.45	40,772,814.76	221,773,483.32	982,260.41	220,791,222.91

## 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	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,043,703.21	100.00	270,888.45	0.66	40,772,814.76
合计	41,043,703.21	100.00	270,888.45	—	40,772,814.76

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					
按组合计提坏账准备	221,773,483.32	100.00	982,260.41	0.44	220,791,222.91
合计	221,773,483.32	100.00	982,260.41	—	220,791,222.91

## (1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率
商业承兑汇票小计	41,043,703.21	270,888.45	—
集团内部应收款项			
账龄组合	41,043,703.21	270,888.45	0.66
合计	41,043,703.21	270,888.45	—

## (3) 本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	982,260.41	270,888.45	982,260.41			270,888.45
其中：						
集团内部应收款项						
账龄组合	982,260.41	270,888.45	982,260.41			270,888.45
合计	982,260.41	270,888.45	982,260.41			270,888.45

## (四) 应收账款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收租赁款				26,716,668.00	267,166.68	26,449,501.32
应收保理款	1,913,116,345.60	9,464,325.95	1,903,652,019.65	1,766,505,709.78	27,020,940.08	1,739,484,769.70
合计	1,913,116,345.60	9,464,325.95	1,903,652,019.65	1,793,222,377.78	27,288,106.76	1,765,934,271.02

注：所有权和使用权受限情况详见“八、（四十八）所有权和使用权受到限制的资产”。

## 1、 应收租赁款

类别	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	
正常				26,716,668.00	100.00	267,166.68
关注						
次级						
可疑						
损失						
合计				26,716,668.00	100.00	267,166.68

## 2、 应收保理款

## (1) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用 损失率	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,913,116,345.60	100.00	9,464,325.95	0.49	1,903,652,019.65
合 计	1,913,116,345.60	—	9,464,325.95	—	1,903,652,019.65

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用 损失率	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,766,505,709.78	100.00	27,020,940.08	1.53	1,739,484,769.70
合 计	1,766,505,709.78	—	27,020,940.08	—	1,739,484,769.70

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## ① 账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内(含 1 年)	1,142,014,595.80	99.22	8,259,984.86	483,475,770.16	84.31	14,870,940.08
1-2 年 (含 2 年)	8,921,045.10	0.78	1,204,341.09	90,000,000.00	15.69	12,150,000.00
2-3 年 (含 3 年)						
3-4 年 (含 4 年)						
4-5 年 (含 5 年)						
5 年以上						
合 计	1,150,935,640.90	—	9,464,325.95	573,475,770.16	—	27,020,940.08

## ② 其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
中交集团内部应收款项	762,180,704.70			1,193,029,939.62		
合计	762,180,704.70			1,193,029,939.62		

## 3、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）	1,904,195,300.50	8,259,984.86	1,703,222,377.78	15,138,106.76
1 至 2 年	8,921,045.10	1,204,341.09	90,000,000.00	12,150,000.00
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	1,913,116,345.60	9,464,325.95	1,793,222,377.78	27,288,106.76

## 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
金华金开城市更新发展有限公司	14,320,000.00	14,320,000.00	款项收回
天津临港建设开发有限公司	12,150,000.00	12,150,000.00	款项收回
其他	818,106.76	818,106.76	款项收回
合计	27,020,940.08	27,020,940.08	—

## 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
温州浙南科技城建设投资集团有限公司	475,248,951.78	24.84	3,136,643.08
中交城市投资控股有限公司（含下属公司）	404,129,638.31	21.12	
广州市白云城市开发投资集团有限公司	365,191,299.79	19.09	2,410,262.58
金华金开城市更新发展有限公司	160,209,643.60	8.37	1,057,383.65
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	146,552,279.90	7.66	

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例	坏账准备
合 计	1,551,331,813.38	81.08	6,604,289.31

### （五） 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）	397,612,430.37	100.00		441,585,355.59	82.80	
1-2 年（含 2 年）				91,743,119.30	17.20	
2-3 年（含 3 年）						
3 年以上						
合 计	397,612,430.37	—		533,328,474.89	—	

#### 2、 按欠款方归集的重要预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例	坏账准备
中交第一航务工程局有限公司（含下属公司）	205,891,813.36	51.78	
中交第三航务工程局有限公司（含下属公司）	188,728,940.07	47.47	
合 计	394,620,753.43	99.25	

### （六） 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,153,337,404.90	2,786,232,727.70
合 计	2,153,337,404.90	2,786,232,727.70

注 1：所有权和使用权受限情况详见“八、（四十八）所有权和使用权受到限制的资产”。

注 2：其他应收款中存放中国交通建设股份有限公司结算中心款项年末余额 0 元，年初余额 342,571,853.29 元。

#### 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)	2,127,589,060.41	2,856,702.29	2,581,907,856.58	922,627.47
1 至 2 年	31,252,267.00	2,824,613.60	152,140,639.51	17,924,522.59
2 至 3 年	6,048.00	36.29	100,000,000.00	29,140,000.00
3 至 4 年				
4 至 5 年			71,737.39	430.43
5 年以上	172,547.23	1,165.56	100,809.84	735.13
合计	2,159,019,922.64	5,682,517.74	2,834,221,043.32	47,988,315.62

## (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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,159,019,922.64	100.00	5,682,517.74	0.26	2,153,337,404.90
合计	2,159,019,922.64	—	5,682,517.74	—	2,153,337,404.90

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,834,221,043.32	100.00	47,988,315.62	1.69	2,786,232,727.70
合计	2,834,221,043.32	—	47,988,315.62	—	2,786,232,727.70

## 2、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）	145,289,747.20	85.61	2,856,702.29	159,893,591.05	51.21	922,627.47
1-2 年（含 2 年）	24,252,267.00	14.28	2,824,613.60	152,140,639.51	48.73	17,924,522.59
2-3 年（含 3 年）	6,048.00	0.01	36.29			
3-4 年（含 4 年）						
4-5 年（含 5 年）				71,737.39	0.02	430.43
5 年以上	172,547.23	0.10	1,165.56	100,809.84	0.03	735.13
合计	169,720,609.43	—	5,682,517.74	312,206,777.79	—	18,848,315.62

## (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	1,988,647,819.12			2,521,001,076.88	1.16	29,140,000.00
备用金、垫付职工个人款	651,494.09			1,013,188.65		
合计	1,989,299,313.21	—		2,522,014,265.53	—	29,140,000.00

## (3) 其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	1,065,808.88	46,922,506.74		47,988,315.62
年初余额在本年：				
——转入第二阶段	-2,800.00	2,800.00		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	5,309,399.03	102,300.00		5,411,699.03
本年转回	-794,990.17	-46,922,506.74		-47,717,496.91

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）	
本年核销				
其他变动				
年末余额	5,577,417.74	105,100.00		5,682,517.74

## 3、重要的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
北京北方华德尼奥普兰客车股份有限公司	29,140,000.00	29,140,000.00	债务重组
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	17,658,000.00	17,658,000.00	款项收回
合计	46,798,000.00	46,798,000.00	—

## 4、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	关联方借款及利息	850,137,578.61	1 年以内	39.38	
中交资本控股有限公司	关联方借款及利息	550,809,748.44	1 年以内	25.51	
中交一公局集团有限公司（含下属公司）	集团内保理款	152,550,000.00	1 年以内	7.07	
中交第四航务工程局有限公司（含下属公司）	集团内保理款	140,319,975.26	1 年以内	6.50	
中交投资有限公司（含下属公司）	集团内保理款	136,047,461.28	1 年以内	6.30	
合计	—	1,829,864,763.59		84.76	

## 5、由金融资产转移而终止确认的应收款项

本公司以摊余成本计量的应收款项以无追索权保理及资产证券化方式转移给第三方，终止确认的其他应收款账面余额为人民币 190,000,000.00 元，长期应收款账面余额为 11,465,126,610.92 元，合计为人民币 11,655,126,610.92 元，确认了金融资产终止确认损失人民币 107,401,732.94 元，计入投资收益。

**(七) 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	24,450,264,079.30	19,046,790,212.39
合 计	24,450,264,079.30	19,046,790,212.39

**(八) 其他流动资产**

项 目	年末余额	年初余额
待确认待抵扣增值税	4,986,728.83	512,094.49
合 计	4,986,728.83	512,094.49

**(九) 债权投资**

## 1、 债权投资情况

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
遵义道桥建设（集团）有限公司 4500 万美元债投资	316,439,154.47		316,439,154.47	313,503,229.43		313,503,229.43
合 计	316,439,154.47		316,439,154.47	313,503,229.43		313,503,229.43

## 2、 年末重要的债权投资情况

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
遵义道桥建设（集团）有限公司 4500 万美元债投资	100.00	7.50	8.58	2025/11/30
合 计	—	—	—	—

**(十) 长期应收款**

## 1、 长期应收款情况

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收保理款	1,542,115,397.72	197,492,689.38	1,344,622,708.34
应收租赁款	27,820,495,181.74	1,231,422,141.98	26,589,073,039.76
合 计	29,362,610,579.46	1,428,914,831.36	27,933,695,748.10

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收保理款	2,034,524,928.50	14,296,057.52	2,020,228,870.98
应收租赁款	27,674,095,000.61	1,448,058,009.56	26,226,036,991.05
合 计	29,708,619,929.11	1,462,354,067.08	28,246,265,862.03

注：所有权和使用权受限情况详见“八、（四十八）所有权和使用权受到限制的资产”。

## 2、 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

因金融资产转移而终止确认的长期应收款，参见附注八、（六）5、由金融资产转移而终止确认的应收款项。

## （十一） 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
对联营企业投资	10,419,014.41	143,500.00		10,562,514.41
小 计	10,419,014.41	143,500.00		10,562,514.41
减：长期股权投资减值准备				
合 计	10,419,014.41	143,500.00		10,562,514.41

### 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	21,000,000.00	10,419,014.41			143,500.00	
一、联营企业						
中交交旅投资控股有限公司	21,000,000.00	10,419,014.41			143,500.00	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计					10,562,514.41	

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、联营企业						
中交交旅投资控 股有限公司					10,562,514.41	

## 3、不important合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本年数	上年数
<b>联营企业：</b>	—	—
投资账面价值合计	10,562,514.41	10,419,014.41
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	143,500.00	-1,866,230.13
其他综合收益		
综合收益总额	143,500.00	-1,866,230.13

## (十二) 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	243,963,958.31	85,246,039.11
固定资产清理		
合 计	243,963,958.31	85,246,039.11

## 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	153,940,651.34	219,741,571.07	64,489,229.10	309,192,993.31
其中：机器设备	142,322,038.97	218,237,794.66	64,424,627.49	296,135,206.14
运输工具	1,927,434.63			1,927,434.63
办公及电子设备	9,691,177.74	1,503,776.41	64,601.61	11,130,352.54
二、累计折旧合计	68,694,612.23	19,873,069.37	23,338,646.60	65,229,035.00
其中：机器设备	58,234,280.38	18,540,716.32	23,291,276.44	53,483,720.26
运输工具	1,847,229.25	69,601.80		1,916,831.05
办公及电子设备	8,613,102.60	1,262,751.25	47,370.16	9,828,483.69
三、账面净值合计	85,246,039.11	—	—	243,963,958.31

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：机器设备	84,087,758.59	—	—	242,651,485.88
运输工具	80,205.38	—	—	10,603.58
办公及电子设备	1,078,075.14	—	—	1,301,868.85
四、减值准备合计				
五、账面价值合计	85,246,039.11	—	—	243,963,958.31
其中：机器设备	84,087,758.59	—	—	242,651,485.88
运输工具	80,205.38	—	—	10,603.58
办公及电子设备	1,078,075.14	—	—	1,301,868.85

**(十三) 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	95,380,037.99	25,176,021.73	59,364,327.49	61,191,732.23
其中：房屋及建筑物	95,380,037.99	25,176,021.73	59,364,327.49	61,191,732.23
二、累计折旧合计	48,392,629.80	24,798,642.04	45,816,091.91	27,375,179.93
其中：房屋及建筑物	48,392,629.80	24,798,642.04	45,816,091.91	27,375,179.93
三、账面净值合计	46,987,408.19	—	—	33,816,552.30
其中：房屋及建筑物	46,987,408.19	—	—	33,816,552.30
四、减值准备合计				
五、账面价值合计	46,987,408.19	—	—	33,816,552.30
其中：房屋及建筑物	46,987,408.19	—	—	33,816,552.30

**(十四) 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
办公室装修	1,510,515.75	1,738,829.13	1,510,515.75		1,738,829.13	
合 计	1,510,515.75	1,738,829.13	1,510,515.75		1,738,829.13	

**(十五) 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	719,077,922.03	2,889,952,436.22	604,245,527.05	2,428,048,096.06
信用减值准备	536,350,719.87	2,147,024,043.38	421,793,529.48	1,688,768,249.79
合同负债税会差异	165,799,193.80	675,216,359.43	180,852,961.87	732,883,703.47
租赁负债	8,874,975.08	35,499,900.31		
折现的长期应收款	8,053,033.28	32,212,133.10		
固定资产折旧			1,599,035.70	6,396,142.80
二、递延所得税负债	8,454,138.08	33,816,552.30		
使用权资产	8,454,138.08	33,816,552.30		

**(十六) 短期借款**

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	1,265,371,689.59	2,141,401,453.03
信用借款	637,190,344.23	1,803,328,125.61
合 计	1,902,562,033.82	3,944,729,578.64

注：质押借款的质押物主要系保理项目受让的应收账款和融资租赁项目产生的应收款项（即租金）。

**(十七) 应付票据**

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	54,926,990.99	
合 计	54,926,990.99	

**(十八) 应付账款**

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	168,812,576.90	268,392,490.13
1-2 年（含 2 年）	150,000,000.00	8,940,000.00
2-3 年（含 3 年）	1,000,000.00	30,246.99

账 龄	年末余额	年初余额
3 年以上	30,246.99	
合 计	319,842,823.89	277,362,737.12

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
贵州西南交通投资实业集团有限公司	150,000,000.00	未到付款期
合 计	150,000,000.00	—

### (十九) 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收服务款、销售款	726,763,844.26	778,592,063.33
合 计	726,763,844.26	778,592,063.33

### (二十) 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	293,565.06	169,325,036.54	168,958,306.37	660,295.23
二、离职后福利-设定提存计划		20,419,448.11	20,419,448.11	
三、辞退福利		20,575.92	20,575.92	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他		4,109,460.07	4,109,460.07	
合 计	293,565.06	193,874,520.64	193,507,790.47	660,295.23

#### 2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		130,897,524.58	130,897,524.58	
二、职工福利费	18,096.46	8,165,868.16	8,138,972.92	44,991.70
三、社会保险费		9,809,712.15	9,809,712.15	
其中：医疗保险费及生育保险费		7,850,664.32	7,850,664.32	
工伤保险费		552,200.77	552,200.77	
其他		1,406,847.06	1,406,847.06	

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
四、住房公积金		9,885,953.06	9,885,953.06	
五、工会经费和职工教育经费	275,468.60	3,593,180.00	3,253,345.07	615,303.53
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		6,972,798.59	6,972,798.59	
合 计	293,565.06	169,325,036.54	168,958,306.37	660,295.23

## 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		11,264,020.25	11,264,020.25	
二、失业保险费		430,942.86	430,942.86	
三、企业年金缴费		8,724,485.00	8,724,485.00	
合 计		20,419,448.11	20,419,448.11	

## (二十一) 应交税费

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	5,715,867.38	162,667,820.63	148,765,334.88	19,618,353.13
企业所得税	256,311,838.20	517,438,905.23	531,843,472.95	241,907,270.48
城市维护建设税	400,110.72	9,643,319.53	8,670,145.53	1,373,284.72
个人所得税	2,484,081.99	18,644,570.55	12,534,806.81	8,593,845.73
教育费附加（含地方附加）	285,793.37	8,039,129.39	7,344,005.11	980,917.65
其他税费	16,499.42	4,737,999.38	4,754,498.80	
合 计	265,214,191.08	721,171,744.71	713,912,264.08	272,473,671.71

## (二十二) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	460,577,666.60	
其他应付款项	1,024,896,534.91	2,027,037,844.50
合 计	1,485,474,201.51	2,027,037,844.50

## 1、 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	460,577,666.60	
合 计	460,577,666.60	

## 2、 其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项 目	年末余额	年初余额
中交集团内部往来	453,803,890.76	1,593,783,860.09
应付 ABS、保理款项	546,002,634.38	422,004,075.93
保险费	7,107,045.37	6,988,539.42
其他	17,982,964.40	4,261,369.06
合 计	1,024,896,534.91	2,027,037,844.50

## (二十三) 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	17,001,448,090.39	11,009,344,741.71
一年内到期的应付债券	3,485,042,525.00	840,782,231.64
一年内到期的长期应付款	177,034,849.63	59,995,115.67
一年内到期的租赁负债	20,223,009.85	20,919,567.37
合 计	20,683,748,474.87	11,931,041,656.39

## (二十四) 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
短期应付债券	1,005,043,333.34	1,009,444,444.44
增值税待转销项税额	482,938,327.00	413,238,345.25
合 计	1,487,981,660.34	1,422,682,789.69

其中：短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
22 中交租赁 SCP002	100.00	2022-07-13	180 日	1,000,000,000.00	1,009,444,444.44
23 中交租赁 SCP001	100.00	2023-01-06	155 日	1,000,000,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
23 中交租赁 SCP002	100.00	2023-04-28	175 日	1,000,000,000.00	
23 中交租赁 SCP003	100.00	2023-10-23	180 日	1,000,000,000.00	
小 计				4,000,000,000.00	1,009,444,444.44

(续)

债券名称	本年发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本年偿还	年末余额
22 中交租赁 SCP002		500,000.00		1,009,944,444.44	
23 中交租赁 SCP001	1,000,000,000.00	10,573,972.60		1,010,573,972.60	
23 中交租赁 SCP002	1,000,000,000.00	11,714,480.87		1,011,714,480.87	
23 中交租赁 SCP003	1,000,000,000.00	5,043,333.34			1,005,043,333.34
小 计	3,000,000,000.00	27,831,786.81		3,032,232,897.91	1,005,043,333.34

## (二十五) 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	23,098,713,113.11	18,195,382,943.26	2.45-5.20
信用借款	4,971,888,504.16	6,483,104,707.04	2.85-5.00
小 计	28,070,601,617.27	24,678,487,650.30	
减：一年内到期部分	17,001,448,090.39	11,009,344,741.71	
合 计	11,069,153,526.88	13,669,142,908.59	

## (二十六) 应付债券

## 1、 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
21 中交租赁 MTN001	2,013,325,555.65	2,012,331,111.16
21 交租 01 公司债	1,021,217,500.00	1,020,705,000.00
2022 年第一期中期票据	1,016,836,111.11	1,016,433,333.33
2022 年第一期资产证券化 ABS	231,851,818.91	695,628,557.29
中交租赁 2021 年第一期资产支持专项计划	134,324,048.39	436,486,538.50
中交租赁 2020 年第一期资产支持专项计划	49,777,490.94	221,320,012.21

项 目	年末余额	年初余额
2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	1,017,710,000.00	
小 计	5,485,042,525.00	5,402,904,552.49
减：一年内到期部分	3,485,042,525.00	840,782,231.64
合 计	2,000,000,000.00	4,562,122,320.85

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
21 中交租赁 MTN001	100.00	2021-11-04	3 年	2,000,000,000.00	2,012,331,111.16
21 交租 01 公司债	100.00	2021-06-15	3 年	1,000,000,000.00	1,020,705,000.00
2022 年第一期中期票据	100.00	2022-06-10	3 年	1,000,000,000.00	1,016,433,333.33
2022 年第一期资产证券化 ABS	100.00	2022-09-07	2 年	1,048,000,000.00	695,628,557.29
中交租赁 2020 年第一期资产支持专项计划	100.00	2021-01-26	3 年	940,000,000.00	221,320,012.21
中交租赁 2021 年第一期资产支持专项计划	100.00	2022-01-18	3 年	940,000,000.00	436,486,538.50
2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	100.00	2023-06-07	3 年	1,000,000,000.00	
合计	—	—	—	7,928,000,000.00	5,402,904,552.49

(续)

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
21 中交租赁 MTN001		72,594,444.49		71,600,000.00	2,013,325,555.65
21 交租 01 公司债		37,412,500.00		36,900,000.00	1,021,217,500.00
2022 年第一期中期票据		29,402,777.78		29,000,000.00	1,016,836,111.11
2022 年第一期资产证券化 ABS		10,917,243.62		474,693,982.00	231,851,818.91
中交租赁 2020 年第一期资产支持专项计划		6,568,968.47		178,111,489.74	49,777,490.94
中交租赁 2021 年第一期资产支持专项计划		11,083,904.21		313,246,394.32	134,324,048.39

债券名称	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	1,000,000,000.00	17,710,000.00			1,017,710,000.00
合计	1,000,000,000.00	185,689,838.57		1,103,551,866.06	5,485,042,525.00

## （二十七） 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	数量
2023 年可续期公司债（第一期）	2023-08-10	其他权益工具	3.20%	100.00	10,000,000.00
合计	—	—	—	—	10,000,000.00

（续）

发行在外的金融工具	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
2023 年可续期公司债（第一期）	1,000,000,000.00	未到期	无	无
合计	1,000,000,000.00	—	—	—

### 2、 金融工具的主要条款（分项说明）

本公司发行的可续期公司债等永续债，在本公司依照发行条款的约定赎回之前长期存续。除非发生强制付息事件，于永续债的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照发行条款约定已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受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）赎回永续债。本公司发行的永续债的利率未超过同期同行业同类型金融工具平均的利率水平。

综上，本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，本公司按永续债发行总额计入其他权益工具，相关交易费用亦从权益中扣减，宣告派发利息作为利润分配处理。

## （二十八） 租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额	37,530,974.36	42,825,384.77
减：未确认的融资费用	2,031,074.05	3,268,441.60
重分类至一年内到期的非流动负债	20,223,009.85	20,919,567.37

项 目	年末余额	年初余额
租赁负债净额	15,276,890.46	18,637,375.80

**(二十九) 长期应付款**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	3,298,085,541.52	826,260,636.96	250,489,022.68	3,873,857,155.80
合 计	3,298,085,541.52	826,260,636.96	250,489,022.68	3,873,857,155.80

**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
中交疏浚（集团）股份有限公司（含下属公司）	624,924,789.74	727,275,882.71
中和物产株式会社	373,780,078.00	349,851,715.67
中国城乡控股集团有限公司	110,000,000.00	95,000,000.00
中交第二公路工程局有限公司（含下属公司）	89,291,377.80	82,071,420.15
青岛开发区投资建设集团有限公司	67,350,000.00	63,000,000.00
合 计	1,265,346,245.54	1,317,199,018.53

**(三十) 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	5,700,000,000.00	100.00	3,026,350,321.00		8,726,350,321.00	100.00
中交资本控股有限公司	3,762,000,000.00	66.00	1,856,000,000.00		5,618,000,000.00	64.38
中和物产株式会社	855,000,000.00	15.00	175,886,264.00		1,030,886,264.00	11.81
中交国际（香港）控股有限公司	570,000,000.00	10.00	117,257,509.00		687,257,509.00	7.88
上海振华重工（集团）有限公司	513,000,000.00	9.00	10,649,343.00		523,649,343.00	6.00
中路（香港）园区投资发展有限公司			508,206,548.00		508,206,548.00	5.82
中国民航机场建设集团有限公司			358,350,657.00		358,350,657.00	4.11

注：中交资本对本公司进行增资，以现金增资 1,190,310,482.00 元、盈余公积转增 78,095,181.00

元、分配现金股利转增 765,384,818.89 元, 合计 2,033,790,481.89 元, 其中计入实收资本 1,856,000,000.00 元, 计入资本公积 177,790,481.89 元;

中和物产对本公司进行增资, 以分红后现金增资 173,951,095.21 元、盈余公积转增 17,748,905.00 元, 合计 191,700,000.21 元, 其中计入实收资本 175,886,264.00 元, 计入资本公积 15,813,736.21 元;

中交国际对本公司进行增资, 以盈余公积转增 11,832,603.00 元、分配现金股利转增 115,967,396.80 元, 合计 127,799,999.80 元, 其中计入实收资本 117,257,509.00 元, 计入资本公积 10,542,490.80 元;

振华重工以盈余公积 10,649,343.00 元转增资本, 全部计入实收资本;

中路香港公司以现金 559,027,202.00 元对本公司进行增资, 其中计入实收资本 508,206,548.00 元, 计入资本公积 50,820,654.00 元;

机场建设集团以现金 394,185,723.00 元对本公司进行增资, 其中计入实收资本 358,350,657.00 元, 计入资本公积 35,835,066.00 元;

上述出资事项已经上会会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具上自贸报字(2023)第 0278 号验资报告。

### (三十一) 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
20 中交租赁 MTN001	10,000,000.00	998,000,000.00		
2023 年可续期公司债			10,000,000.00	1,000,000,000.00
合 计	10,000,000.00	998,000,000.00	10,000,000.00	1,000,000,000.00

(续)

发行在外的金融工具	本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值
20 中交租赁 MTN001	10,000,000.00	998,000,000.00		
2023 年可续期公司债			10,000,000.00	1,000,000,000.00
合 计	10,000,000.00	998,000,000.00	10,000,000.00	1,000,000,000.00

### (三十二) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	14,705.41	290,802,428.90		290,817,134.31

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其它资本公积			2,000,000.00	-2,000,000.00
合 计	14,705.41	290,802,428.90	2,000,000.00	288,817,134.31

注 1：资本公积本年增加系股东以现金增资及分红转增资本进行股本折算时的资本溢价部分；

注 2：资本公积本年减少系赎回永续债时所支付赎回价款与账面价值之间的差额。

### （三十三） 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	230,102,686.16	130,486,265.53		360,588,951.69	
任意盈余公积金	226,318,516.05	130,486,265.53	118,326,032.00	238,478,749.58	
合 计	456,421,202.21	260,972,531.06	118,326,032.00	599,067,701.27	—

注 1：法定盈余公积金及任意盈余公积金本年增加系依据母公司净利润 10% 计提；

注 2：任意盈余公积金本年减少系盈余公积转增资本。

### （三十四） 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	1,332,093,190.21	654,407,303.64
年初调整金额		
本年年初余额	1,332,093,190.21	654,407,303.64
本年增加额	899,611,503.65	795,189,257.93
其中：本年净利润转入	899,611,503.65	795,189,257.93
其他调整因素		
本年减少额	1,457,146,499.08	117,503,371.36
其中：本年提取盈余公积数	260,972,531.06	117,503,371.36
本年分配现金股利数	1,159,673,968.02	
转增资本		
其他减少（注）	36,500,000.00	
本年年末余额	774,558,194.78	1,332,093,190.21

注：其他减少系分配永续债股利。

**(三十五) 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
租赁业务	3,525,778,844.65	1,382,228,356.05	3,306,961,945.79	1,426,174,160.26
保理业务	462,964,482.15	191,266,773.84	570,213,257.23	297,170,223.24
合 计	3,988,743,326.80	1,573,495,129.89	3,877,175,203.02	1,723,344,383.50

## 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）	3,988,141,850.72	3,872,334,209.01
其他国家和地区	601,476.08	4,840,994.01
合 计	3,988,743,326.80	3,877,175,203.02

**(三十六) 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
人员费用	111,729,290.97	71,628,040.60
差旅交通费	13,448,483.14	7,280,995.87
使用权资产折旧费	9,107,587.92	
业务费	1,389,317.17	
固定资产折旧费	195,701.47	221,967.22
办公费	176,948.45	94,284.34
其他	3,284,635.27	75,471.70
合 计	139,331,964.39	79,300,759.73

## 2、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人员费用	83,666,023.12	74,118,898.18
信息化费用	6,736,073.83	5,228,069.08
物业管理费	4,212,133.59	3,415,306.80

项 目	本年发生额	上年发生额
差旅交通费	4,100,829.38	3,657,642.27
业务招待费	2,411,984.64	2,810,295.37
咨询费	2,306,208.49	717,265.76
固定资产使用费	1,998,389.05	2,117,294.29
办公费	1,812,956.96	3,666,931.06
聘请中介机构费用	1,179,286.99	663,766.02
其他	23,193,162.74	20,001,204.62
合 计	131,617,048.79	116,396,673.45

## 3、 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	10,869,872.60	2,936,399.47
减：利息收入	23,247,315.98	14,910,306.99
汇兑损益	-0.07	-2,839.19
手续费	23,526,509.99	42,074,237.41
其他	1,554,418.76	161,764.68
合 计	12,703,485.30	30,259,255.38

## (三十七) 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
开发扶持资金	19,815,000.00	23,693,000.00
融资租赁业增资补贴	10,000,000.00	5,000,000.00
经营贡献奖	18,036,500.00	
其他	2,747,160.76	1,440,432.39
合 计	50,598,660.76	30,133,432.39

## (三十八) 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-107,401,732.94	-68,761,312.06
债权投资持有期间的投资收益	26,799,241.29	2,230,257.68

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	143,500.00	-1,866,230.13
处置交易性金融资产、其他非流动金融资产取得的投资收益		26,097,144.70
处置交易性金融资产取得的投资收益		2,067,995.46
合 计	-80,458,991.65	-40,232,144.35

**(三十九) 信用减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-458,176,287.67	-502,887,715.28
合 计	-458,176,287.67	-502,887,715.28

注：上表中，损失以“－”号填列。

**(四十) 营业外收入**

## 1、 营业外收入类别

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	90.99		90.99
一次性留工培训补助		27,000.00	
广东省社保失业保险待遇		18,369.84	
其他	200.07	9,805.66	200.07
合 计	291.06	55,175.50	291.06

## 2、 与企业日常活动无关的政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额
一次性留工培训补助		27,000.00
广东省社保失业保险待遇		18,369.84
合 计		45,369.84

**(四十一) 营业外支出**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	950,000.00	408,000.00	950,000.00

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
罚没及滞纳金支出		37,609.68	
合 计	950,000.00	445,609.68	950,000.00

**(四十二) 所得税费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	517,172,269.09	561,000,618.98
递延所得税调整	-106,281,647.71	-218,233,178.82
合 计	410,890,621.38	342,767,440.16

**(四十三) 归属于母公司所有者的其他综合收益**

项 目	本年发生额			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
将重分类进损益的其他综合收益						
外币财务报表折算差额	-6,312,624.25		-6,312,624.25	6,950,951.13		6,950,951.13
其他综合收益合计	-6,312,624.25		-6,312,624.25	6,950,951.13		6,950,951.13

**(四十四) 租赁****1、 融资租赁出租人**

项 目	金 额
一、收入情况	
销售损益	
租赁投资净额的融资收益	2,943,024,026.60
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	54,796,367,489.05
第 1 年	23,921,880,167.93
第 2 年	17,509,292,844.98
第 3 年	8,942,963,515.27

项 目	金 额
第 4 年	2,721,693,916.30
第 5 年	1,088,583,112.44
5 年以上	611,953,932.13
三、未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	54,796,367,489.05
减：未实现融资收益	4,116,710,558.23
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	50,679,656,930.82

## 2、经营租赁出租人

项 目	金 额
收入情况	
租赁收入	13,909,160.81

## 3、承租人信息

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	2,074,419.69
与租赁相关的总现金流出	18,567,797.85

## (四十五) 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	1,209,298,301.25	1,057,340,235.75
加：资产减值损失		
信用资产减值损失	458,176,287.67	502,887,715.28
固定资产折旧	19,873,069.37	29,273,728.62
使用权资产折旧	24,798,642.04	13,166,735.63
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,510,515.75	1,510,515.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收		

补充资料	本年发生额	上年发生额
益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-90.99	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,074,419.69	4,914,656.82
投资损失(收益以“-”号填列)	80,458,991.65	-28,529,167.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-114,735,785.79	-218,233,178.82
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	8,454,138.08	
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	174,779,621.29	-2,402,276,306.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	498,503,648.23	80,841,394.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,363,191,758.24	-959,103,671.23
2、现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的年末余额	402,099,461.22	409,730,482.84
减: 现金的年初余额	409,730,482.84	502,173,056.80
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	-7,631,021.62	-92,442,573.96
2、 现金和现金等价物的构成		
项    目	年末余额	年初余额
一、 现金	402,099,461.22	409,730,482.84
其中: 库存现金	4,800.00	20,000.00
可随时用于支付的银行存款	402,094,661.22	409,710,482.84
可随时用于支付的其他货币资金		
二、 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、 年末现金及现金等价物余额	402,099,461.22	409,730,482.84

## (四十六) 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：美元	5,057,109.38	7.0827	35,817,988.61
长期应收款	—	—	—
其中：美元	102,001,185.66	7.0827	722,443,797.67
合同负债	—	—	—
其中：美元	4,991,277.10	7.0827	35,351,718.32
其他应付款	—	—	—
其中：美元	1,003,437.30	7.0827	7,107,045.37
长期应付款	—	—	—
其中：美元	80,000,000.00	7.0827	566,616,000.00

#### (四十七) 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
应收账款	52,352,950.78	质押借款
其他应收款	733,159,788.83	质押借款
长期应收款	30,957,450,361.57	质押借款

#### 九、 或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 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
中交资本控股有限公司	北京市	投资与资产管理、 咨询策划、技术开 发等	1,000,000.00	64.38	64.38

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 59.47%，中国交建直接持有中交资本的股权比例为 100.00%。

## （二） 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

## （三） 联营企业情况

详见附注八、（十一）长期股权投资。

## （四） 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
中交商业保理有限公司	同一母公司
中和物产株式会社	股东、同一控制人
中交疏浚（集团）股份有限公司（含下属公司）	同一控制人
中交第三航务工程局有限公司（含下属公司）	同一控制人
中交路桥建设有限公司（含下属公司）	同一控制人
中交一公局集团有限公司（含下属公司）	同一控制人
中交投资有限公司（含下属公司）	同一控制人
中交建筑集团有限公司（含下属公司）	同一控制人
中交第二公路工程局有限公司（含下属公司）	同一控制人
中交西部投资有限公司（含下属公司）	同一控制人
中交第四航务工程局有限公司（含下属公司）	同一控制人
中交第三公路工程局有限公司（含下属公司）	同一控制人
中交基础设施养护集团有限公司（含下属公司）	同一控制人
中交城市投资控股有限公司（含下属公司）	同一控制人
中交第一航务工程局有限公司（含下属公司）	同一控制人
中交泉州高速公路有限责任公司	同一控制人
中交西安筑路机械有限公司	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
中国公路工程咨询集团有限公司（含下属公司）	同一控制人
中交财务有限公司	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
中交第二航务工程局有限公司（含下属公司）	同一控制人

关联方名称	与本公司的关系
中国交通物资有限公司（含下属公司）	同一控制人
北京北方华德尼奥普兰客车股份有限公司	同一控制人
中交海洋投资控股有限公司（含下属公司）	同一控制人
中国公路车辆机械有限公司	同一控制人
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	同一控制人
中国城乡控股集团有限公司	同一控制人
中国民航机场建设集团有限公司（含下属公司）	同一控制人
中国交通信息科技集团有限公司	同一控制人
北京中交紫光科技有限公司	同一控制人
北京碧水源科技股份有限公司（含下属公司）	同一控制人
上海振华重工（集团）股份有限公司（含下属公司）	同一控制人
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	最终控制人之联营企业
巴中川商投资建设有限公司	最终控制人之联营企业
中交小洋口如东开发建设有限公司	最终控制人之联营企业
中交四航（广州）投资有限公司	最终控制人之联营企业
包头市中交基础设施投资建设有限公司	最终控制人之合营企业
其他关联方	同一控制人等

### （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） 提供租赁服务

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例	金额	比例
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	74,569,868.23	2.11		
北京碧水源科技股份有限公司（含下属公司）	51,661,539.06	1.47	82,715,017.32	2.50
巴中川商投资建设有限公司	48,843,752.13	1.39		
中交疏浚（集团）股份有限公司（含下属公司）	42,435,005.37	1.20	84,608,106.62	2.56

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例	金额	比例
中交小洋口如东开发建设有限公司	27,231,089.56	0.77		
中交第三航务工程局有限公司（含下属公司）	24,324,381.28	0.69	33,096,584.68	1.00
中交路桥建设有限公司（含下属公司）	23,799,168.83	0.68	16,640,648.04	0.50
中交一公局集团有限公司（含下属公司）	21,588,697.29	0.61	39,625,253.85	1.20
中交投资有限公司（含下属公司）	18,317,823.04	0.52	20,786,654.67	0.63
中交建筑集团有限公司（含下属公司）	16,765,409.25	0.48	73,089,519.74	2.21
中交第二公路工程局有限公司（含下属公司）	16,347,462.96	0.46	28,893,170.50	0.87
中交西部投资有限公司（含下属公司）	14,517,035.15	0.41	47,855,328.07	1.45
其他关联方	53,973,869.61	1.53	134,680,283.94	4.07
合计	434,375,101.76	12.32	561,990,567.43	16.99

## (2) 提供保理服务

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例	金额	比例
中交第四航务工程局有限公司（含下属公司）	65,354,009.56	14.12	54,935,575.82	9.63
中交第三公路工程局有限公司（含下属公司）	29,814,058.40	6.44	65,937,439.46	11.56
中交基础设施养护集团有限公司（含下属公司）	22,955,708.05	4.96	22,544,901.29	3.95
中交疏浚（集团）股份有限公司（含下属公司）	17,214,944.33	3.72	25,219,755.86	4.42
中交城市投资控股有限公司（含下属公司）	13,013,179.12	2.81	32,561,601.17	5.71
北京碧水源科技股份有限公司（含下属公司）	11,724,392.47	2.53	44,618,062.02	7.82
中交西部投资有限公司（含下属公司）	14,957,651.50	3.23	17,969,542.48	3.15
中交第二公路工程局有限公司（含下属公司）	10,184,955.37	2.20	4,831,177.02	0.85
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	10,009,460.94	2.16		

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例	金额	比例
其他关联方	52,908,738.77	11.43	73,734,175.16	12.94
合 计	248,137,098.51	53.60	342,352,230.28	60.03

## (3) 租赁业务投放本金

关联方名称	租赁业务向关联方投放的本金
中交投资有限公司（含下属公司）	715,000,000.00
中交建筑集团有限公司（含下属公司）	620,000,000.00
北京碧水源科技股份有限公司（含下属公司）	580,000,000.00
中交第四航务工程局有限公司（含下属公司）	286,147,169.98
中交第一航务工程局有限公司（含下属公司）	223,978,000.00
中交泉州高速公路有限责任公司	150,000,000.00
中交西安筑路机械有限公司	100,000,000.00
中交一公局集团有限公司（含下属公司）	100,000,000.00
中交第三航务工程局有限公司（含下属公司）	1,794,000.00
合 计	2,776,919,169.98

## (4) 保理业务投放本金

关联方名称	保理业务向关联方投放的本金
中交城市投资控股有限公司（含下属公司）	1,190,000,000.00
中交第四航务工程局有限公司（含下属公司）	899,593,754.93
中交一公局集团有限公司（含下属公司）	440,450,000.00
中交投资有限公司（含下属公司）	389,648,408.64
重庆中交渝西城市建设开发有限公司	310,351,734.80
中交疏浚（集团）股份有限公司（含下属公司）	224,830,000.00
北京碧水源科技股份有限公司（含下属公司）	200,000,000.00
上海振华重工（集团）股份有限公司（含下属公司）	158,922,800.00
中国公路工程咨询集团有限公司（含下属公司）	150,000,000.00
中国民航机场建设集团有限公司（含下属公司）	141,641,700.00
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	130,800,000.00
中交西部投资有限公司（含下属公司）	100,000,000.00

关联方名称	保理业务向关联方投放的本金
其他关联方	234,419,719.60
合 计	4,570,658,117.97

## (5) 提供资金（贷款）

关联方名称	向关联方提供资金	关联方向本公司提供资金
中国交通建设股份有限公司	850,000,000.00	
中交资本控股有限公司	550,000,000.00	
中和物产株式会社		140,265,400.00

## (6) 其他关联交易

企业名称	本年发生额	上年发生额	交易性质
中国交通建设股份有限公司	1,763,921.10	5,523,424.64	利息收入
中交财务有限公司	1,027,985.70		利息收入
中交资本控股有限公司	995,911.94		利息收入
中和物产株式会社	41,561,032.18	30,409,849.08	利息支出
中国交通建设股份有限公司	4,148,111.11	17,435,633.34	利息支出
中交资本控股有限公司	452,830.19		利息支出
中交第四航务工程局有限公司（含下属公司）	4,770,534.92	3,728,796.28	租赁支出
中国交通信息科技集团有限公司	5,045,040.42		信息化费用
中国交通建设股份有限公司	644,660.10		信息化费用
中交疏浚（集团）股份有限公司（含下属公司）	41,133,350.90		处置资产
中交疏浚（集团）股份有限公司（含下属公司）	425,000.00		其他

## (7) 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	11,842,749.96		无	否
合 计	11,842,749.96			
应收账款				
中交城市投资控股有限公司（含下属公司）	404,129,638.31	399,513,811.58	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
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	146,552,279.90	117,331,889.30	无	否
中交投资有限公司（含下属公司）	146,090,015.73	270,000,000.00	无	否
中交四航（广州）投资有限公司	97,701,519.87		无	否
中交第二航务工程局有限公司（含下属公司）	66,632,436.55	89,124,860.85	无	否
中国交通建设股份有限公司		158,551,324.94	无	否
其他关联方		185,224,720.95	无	否
合计	861,105,890.36	1,219,746,607.62		
应收账款坏账准备				
中交四航（广州）投资有限公司	644,830.03		无	否
其他关联方		267,166.68	无	否
合计	644,830.03	267,166.68		
应收票据				
中国民航机场建设集团有限公司（含下属公司）		72,946,148.00	无	否
合计		72,946,148.00		
预付款项				
中交第一航务工程局有限公司（含下属公司）	205,891,813.36	191,678,473.97	无	否
中交第三航务工程局有限公司（含下属公司）	188,728,940.07	35,690,239.20	无	否
中国交通信息科技集团有限公司	1,700,000.00		无	否
北京碧水源科技股份有限公司（含下属公司）		216,513,761.55	无	否
北京中交紫光科技有限公司		88,496,283.40	无	否
合计	396,320,753.43	532,378,758.12		
其他应收款（含应收利息、应收股利）				
中国交通建设股份有限公司	850,137,578.61	342,571,853.29	无	否
中交资本控股有限公司	550,809,748.44		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
中交一公局集团有限公司(含下属公司)	152,550,000.00	47,450,000.00	无	否
中交第四航务工程局有限公司(含下属公司)	140,319,975.26	164,949,602.76	无	否
中交投资有限公司(含下属公司)	136,047,461.28	176,454,942.37	无	否
上海振华重工(集团)股份有限公司(含下属公司)	110,168,055.53	20,022,499.97	无	否
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	65,000,000.00	130,800,000.00	无	否
中交商业保理有限公司		500,091,719.08	无	否
中国交通物资有限公司(含下属公司)		432,929,799.59	无	否
中交疏浚(集团)股份有限公司(含下属公司)		336,573,130.66	无	否
其他关联方	49,466,219.10	499,957,529.16	无	否
合计	2,054,499,038.22	2,651,801,076.88		
其他应收款坏账准备				
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	2,327,000.00	17,658,000.00	无	否
北京北方华德尼奥普兰客车股份有限公司		29,140,000.00	无	否
合计	2,327,000.00	46,798,000.00		
长期应收款(含一年内到期)				
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	1,536,053,602.29	1,461,934,291.55	无	否
北京碧水源科技股份有限公司(含下属公司)	953,083,937.33	1,105,519,960.63	无	否
中交疏浚(集团)股份有限公司(含下属公司)	713,359,490.74	923,588,964.80	无	否
中交投资有限公司(含下属公司)	680,774,919.51	200,828,223.26	无	否
中交西部投资有限公司(含下属公司)	541,918,998.66	532,330,813.52	无	否
巴中川商投资建设有限公司	536,007,353.82	629,365,708.22	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
中交小洋口如东开发建设有限公司	368,847,295.32	445,250,256.92	无	否
中交第三公路工程局有限公司(含下属公司)	350,637,862.94	352,751,527.53	无	否
重庆中交渝西城市建设开发有限公司	306,012,739.41		无	否
中交海洋投资控股有限公司(含下属公司)	237,903,437.96	298,544,791.81	无	否
其他关联方	1,247,981,558.77	2,163,565,090.84	无	否
合计	7,472,581,196.75	8,113,679,629.08		
长期应收款坏账准备				
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	46,744,803.12	59,939,305.95	无	否
北京碧水源科技股份有限公司(含下属公司)	6,634,336.03	11,531,919.07	无	否
中交疏浚(集团)股份有限公司(含下属公司)	3,293,062.42	10,676,152.71	无	否
中交投资有限公司(含下属公司)	9,368,480.99	3,968,220.91	无	否
中交西部投资有限公司(含下属公司)	7,770,307.90	5,426,881.71	无	否
巴中川商投资建设有限公司	16,884,231.65	21,524,307.23	无	否
中交小洋口如东开发建设有限公司	10,327,724.27	11,042,206.37	无	否
中交海洋投资控股有限公司(含下属公司)	180,128.48	1,047,717.63	无	否
其他关联方	8,691,747.47	18,064,132.35	无	否
合计	109,894,822.33	143,220,843.93		
应付账款				
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	37,113,899.50	37,113,899.50	无	否
中交第一航务工程局有限公司(含下属公司)	35,005,439.47	35,005,439.47	无	否
上海振华重工(集团)股份有限公司(含下属公司)	17,627,416.11	17,627,416.11	无	否
中交西安筑路机械有限公司	6,840,000.00		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
中交投资有限公司（含下属公司）		25,000,000.00	无	否
其他关联方	2,666,751.54	2,631,534.22	无	否
合计	99,253,506.62	117,378,289.30		
其他应付款（含应付利息、应付股利）				
中交城市投资控股有限公司（含下属公司）	273,618,851.19		无	否
中交疏浚（集团）股份有限公司（含下属公司）	192,665,811.85	108,166,369.91	无	否
中和物产株式会社	147,006,739.80	586,691,103.88	无	否
中交商业保理有限公司	120,832,677.14	210,517,644.47	无	否
中交建筑集团有限公司（含下属公司）	93,686,436.53	123,862,371.16	无	否
中国交通建设股份有限公司	52,561.54	400,010,277.77	无	否
其他关联方	87,052,236.53	100,855,832.90	无	否
合计	914,915,314.58	1,530,103,600.09		
合同负债				
中交一公局集团有限公司（含下属公司）	82,695,258.87	67,470,223.48	无	否
中交建筑集团有限公司（含下属公司）	29,053,182.28	4,153,958.72	无	否
中交路桥建设有限公司（含下属公司）	23,632,977.93	25,257,991.74	无	否
中交第三航务工程局有限公司（含下属公司）	20,177,600.11	29,627,553.64	无	否
中交第二航务工程局有限公司（含下属公司）	17,655,628.98	17,854,074.35	无	否
中交第二公路工程局有限公司（含下属公司）	17,109,502.52	26,084,850.05	无	否
中国民航机场建设集团有限公司（含下属公司）	12,646,158.53	18,319,648.72	无	否
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	12,591,394.92	16,668,489.68	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
北京碧水源科技股份有限公司(含下属公司)	11,506,347.17	4,915,838.77	无	否
中交第四航务工程局有限公司(含下属公司)	10,977,014.67	19,479,590.24	无	否
巴中川商投资建设有限公司	9,724,014.33	12,243,638.26	无	否
中交第一航务工程局有限公司(含下属公司)	9,002,903.69	1,925,886.10	无	否
中国城乡控股集团有限公司	8,723,818.38	5,569,703.50	无	否
中交小洋口如东开发建设有限公司	5,479,245.95	8,371,710.33	无	否
其他关联方	17,995,840.03	33,879,527.22	无	否
合计	288,970,888.36	291,822,684.80		
长期应付款				
中交疏浚(集团)股份有限公司(含下属公司)	624,924,789.74	727,275,882.71	无	否
中和物产株式会社	373,780,078.00	349,851,715.67	无	否
中国城乡控股集团有限公司	110,000,000.00	95,000,000.00	无	否
中交第二公路工程局有限公司(含下属公司)	89,291,377.80	82,071,420.15	无	否
中国民航机场建设集团有限公司(含下属公司)	43,349,992.00	16,555,000.00	无	否
中交一公局集团有限公司(含下属公司)	21,595,138.89	16,864,583.33	无	否
中交第三公路工程局有限公司(含下属公司)	17,220,000.00	15,720,000.00	无	否
中交路桥建设有限公司(含下属公司)	15,300,000.00	3,000,000.00	无	否
巴中川商投资建设有限公司	14,997,713.00	14,997,713.00	无	否
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	14,138,379.63	14,138,379.63	无	否
中交小洋口如东开发建设有限公司	11,473,489.00	11,473,489.00	无	否
中交投资有限公司(含下属公司)	10,000,000.00	2,500,000.00	无	否
其他关联方	26,430,458.00	33,562,458.00	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
合计	1,372,501,416.06	1,383,010,641.49		

## 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)	1,905,418,966.29	8,259,984.86	606,505,709.78	550,940.08
1 至 2 年	8,921,045.10	1,204,341.09	90,000,000.00	12,150,000.00
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	1,914,340,011.39	9,464,325.95	696,505,709.78	12,700,940.08

##### (2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,914,340,011.39	100.00	9,464,325.95	0.49	1,904,875,685.44
合计	1,914,340,011.39	—	9,464,325.95	—	1,904,875,685.44

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	

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	696,505,709.78	100.00	12,700,940.08	1.82	683,804,769.70
合计	696,505,709.78	—	12,700,940.08	—	683,804,769.70

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## (1) 账龄组合

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内(含1年)	1,142,014,595.80	99.22	8,259,984.86	83,475,770.16	48.12	550,940.08
1-2年(含2年)	8,921,045.10	0.78	1,204,341.09	90,000,000.00	51.88	12,150,000.00
2-3年(含3年)						
3-4年(含4年)						
4-5年(含5年)						
5年以上						
合计	1,150,935,640.90	—	9,464,325.95	173,475,770.16	—	12,700,940.08

## (2) 其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
中交集团内部单位款项	763,404,370.49			523,029,939.62		
合计	763,404,370.49	—		523,029,939.62	—	

## 3、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
天津临港建设开发有限公司	12,150,000.00	12,150,000.00	款项正常收回
其它	550,940.08	550,940.08	款项正常收回
合计	12,700,940.08	12,700,940.08	—

## 4、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
温州浙南科技城建设投资集团有限公司	475,248,951.78	24.83	3,136,643.08
中交城市投资控股有限公司（含下属公司）	404,129,638.31	21.11	
广州市白云城市开发投资集团有限公司	365,191,299.79	19.08	2,410,262.58
金华金开城市更新发展有限公司	160,209,643.60	8.37	1,057,383.65
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	146,552,279.90	7.66	
合 计	1,551,331,813.38	81.05	6,604,289.31

## (二) 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	545,588,085.95	
其他应收款项	1,873,963,472.70	1,919,920,381.02
合 计	2,419,551,558.65	1,919,920,381.02

注：其他应收款中存放中国交建结算中心款项年末余额 0 元、年初余额 61,120.89 元。

## 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			——	——
其中：（1）中交融资租赁（广州）有限公司	284,786,967.56		经营需要	否
（2）中交雄安融资租赁有限公司	218,934,389.64		经营需要	否
（3）中交租赁佳华贰有限公司	41,866,728.75		经营需要	否
合 计	545,588,085.95		——	——

## 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）	1,855,391,854.26	2,856,034.96	1,786,242,173.78	551,527.67

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 至 2 年	24,252,267.00	2,824,613.60	152,134,591.51	17,904,856.60
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合 计	1,879,644,121.26	5,680,648.56	1,938,376,765.29	18,456,384.27

## ②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,879,644,121.26	100.00	5,680,648.56	0.30	1,873,963,472.70
合 计	1,879,644,121.26	——	5,680,648.56	——	1,873,963,472.70

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,938,376,765.29	100.00	18,456,384.27	0.95	1,919,920,381.02
合 计	1,938,376,765.29	——	18,456,384.27	——	1,919,920,381.02

## (2) 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)	145,156,813.42	85.68	2,856,034.96	100,505,913.44	39.78	531,897.07
1-2 年 (含 2 年)	24,252,267.00	14.32	2,824,613.60	152,134,591.51	60.22	17,924,487.20
2-3 年 (含 3 年)						

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	
3-4 年（含 4 年）						
4-5 年（含 5 年）						
5 年以上						
合 计	169,409,080.42	—	5,680,648.56	252,640,504.95	—	18,456,384.27

## 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	1,709,583,546.75			1,684,736,154.26		
备用金、垫付 职工个人款	651,494.09			1,000,106.08		
合 计	1,710,235,040.84	—		1,685,736,260.34	—	

## 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	673,877.53	17,782,506.74		18,456,384.27
年初余额在本年：				
——转入第二阶段	-2,800.00	2,800.00		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	5,309,178.36	102,300.00		5,411,478.36
本年转回	-404,707.33	-17,782,506.74		-18,187,214.07
本年核销				
其他变动				
年末余额	5,575,548.56	105,100.00		5,680,648.56

## (3) 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
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	17,658,000.00	17,658,000.00	款项正常收回
其它	529,214.07	548,727.67	款项正常收回
合计	18,187,214.07	18,206,727.67	—

## (4) 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	关联方借款及利息	850,137,578.61	0-1年	45.23	
中交资本控股有限公司	关联方借款及利息	550,809,748.44	0-1年	29.30	
中交租赁佳华壹有限公司	集团内部往来款	168,863,356.37	0-1年	8.98	
中交第四航务工程局有限公司(含下属公司)	集团内部保理款	139,468,756.16	0-1年	7.42	
安徽德青源食品有限公司	保理款	80,156,813.42	0-1年	4.26	529,034.96
合计	—	1,789,436,253.00		95.19	529,034.96

## (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	3,060,017,050.40			3,060,017,050.40
对联营企业投资	10,419,014.41	143,500.00		10,562,514.41
小计	3,070,436,064.81	143,500.00		3,070,579,564.81
减：长期股权投资减值准备				
合计	3,070,436,064.81	143,500.00		3,070,579,564.81

## 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	3,081,017,050.40	3,070,436,064.81			143,500.00	

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
一、子公司	3,060,017,050.40	3,060,017,050.40				
中交融资租赁（广州）有限公司	1,530,000,000.00	1,530,000,000.00				
中交雄安融资租赁有限公司	1,530,000,000.00	1,530,000,000.00				
中交租赁佳华贰有限公司	8,525.20	8,525.20				
中交租赁佳华壹有限公司	8,525.20	8,525.20				
二、联营企业	21,000,000.00	10,419,014.41			143,500.00	
中交交旅投资控股有限公司	21,000,000.00	10,419,014.41			143,500.00	

(续)

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计					3,070,579,564.81	
一、子公司					3,060,017,050.40	
中交融资租赁（广州）有限公司					1,530,000,000.00	
中交雄安融资租赁有限公司					1,530,000,000.00	
中交租赁佳华贰有限公司					8,525.20	
中交租赁佳华壹有限公司					8,525.20	
二、联营企业					10,562,514.41	
中交交旅投资控股有限公司					10,562,514.41	

## 3、不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本年数	上年数
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	10,562,514.41	10,419,014.41
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	143,500.00	-1,866,230.13
其他综合收益		
综合收益总额	143,500.00	-1,866,230.13

**(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
租赁业务	1,417,805,343.93	512,226,703.79	1,567,289,955.22	681,013,871.73
保理业务	239,589,180.40	99,500,000.05	162,223,766.68	100,104,965.79
合 计	1,657,394,524.33	611,726,703.84	1,729,513,721.90	781,118,837.52

**(五) 投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	143,500.00	-1,866,230.13
成本法核算的长期股权投资收益	606,788,085.95	88,100,606.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-39,865,667.22	-27,924,719.98
持有债券投资取得的投资收益	26,799,241.29	2,230,257.68
处置以交易性金融资产取得的投资收益		2,067,995.46
合 计	593,865,160.02	62,607,909.60

**(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	1,304,862,655.32	587,516,856.84
加：资产减值损失		
信用资产减值损失	-46,674,876.06	146,834,341.98
固定资产折旧	5,557,275.07	6,274,377.87
使用权资产折旧	17,332,580.76	7,150,973.25
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本年发生额	上年发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	688,791.59	3,535,231.78
投资损失（收益以“-”号填列）	-593,865,160.02	-90,532,629.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	19,587,109.42	-121,019,431.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,795,703.28	
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	346,276,240.42	380,771,281.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-254,807,628.81	-1,845,423,754.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	802,752,690.97	-924,892,752.43
2、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	136,708,123.74	233,644,077.45
减：现金的年初余额	233,644,077.45	136,831,337.07
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	-96,935,953.71	96,812,740.38

## 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	136,708,123.74	233,644,077.45
其中：库存现金	4,800.00	20,000.00
可随时用于支付的银行存款	136,703,323.74	233,624,077.45
可随时用于支付的其他货币资金		
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	136,708,123.74	233,644,077.45

## 十三、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

资产证券化

本公司将部分应收款项（“资产支持专项计划”）证券化，将资产专项计划给专为该目的而设立的结构化主体，由该主体向投资者发行优先级和次级资产支持证券。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行规模为人民币 35.65 亿元的资产支持专项计划，相关资产支持证券的次级份额为人民币 1.85 亿元，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司持有资产支持专项计划的次级份额为人民币 1.72 亿元。本公司对人民币 33.80 亿元优先级资产支持证券专项计划本金及固定收益与资产支持证券专项计划可分配资金的差额部分承担补足义务。

#### 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

统一社会信用代码

91420106081978608B



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

(副本)

5 - 1

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业

出资额 叁仟捌佰贰拾万圆人民币

成立日期 2013年11月6日

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

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资报告；代理记账、纳税申报；法律、法规规定的其他业务；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关

2024年1月26日

武昌区行政审批局



# 会计师事务所

# 执业证书



名称：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：石文先

主任会计师：

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

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发(2013)25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0017829

## 说明

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

发证机关：



二〇一四年二月五日

中华人民共和国财政部制



姓名 Full name 周稳  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1990-05-04  
 工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 342427199005043118



证书编号: 110101300783  
 No. of Certificate  
 批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs  
 注册日期: 2015年12月31日  
 Registration Date: 2015/12/31



周稳 2022 年  
 年 月 日

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

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2020 年 7 月 22 日

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2020 年 7 月 22 日

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

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

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



李雪皎 2022 年 月 日  
Lǐ Xuějiǎo 2022 yǎn yuè rì

证书编号: 110101301772  
No. of Certificate  
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs  
发证日期: 2019 年 08 月 15 日  
Date of Issuance

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  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2020 年 7 月 22 日



同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2020 年 7 月 22 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日  
y m d



中国注册会计师协会

姓名: 李雪皎  
Full name: Lǐ Xuějiǎo  
性别: 女  
Sex: F  
出生日期: 1989-05-14  
Date of Birth: 1989-05-14  
工作单位: 瑞华会计师事务所(普通合伙)  
Working Unit: Ruihua Accounting Firm (General Partnership)  
身份证号码: 130634198905142129  
Identity Card No.:



## 第五章 备查文件

### 一、备查文件

(一) 中交融资租赁有限公司 2023 年年度合并及母公司财务报表;

(二) 中交融资租赁有限公司 2023 年年度报告信息披露文件原件;

### 二、查询地址

发行人：中交融资租赁有限公司

地址：上海市浦东新区东方路 3261 号振华企业广场 B 座 16 楼

联系人：朱聿非

联系电话：021-50971192

主承销商：上海银行股份有限公司

地址：上海市浦东新区银城中路 168 号

联系人：段淋

电话：021-68472890

### 三、查询网站

投资者可通过中国货币网 ([www.chinamoney.com.cn](http://www.chinamoney.com.cn)) 或上海清算所网站 ([www.shclearing.com](http://www.shclearing.com)) 等交易商协会认可的网站下载本报告，或者在办公时间，到上述地点查阅本报告全文及上述

备查文件。

(此页无正文，为中交融资租赁有限公司 2023 年年度报告的签章页)



中交融资租赁有限公司

2024 年 4 月 28 日