

中国交通建设股份有限公司

已审财务报表

2023 年度

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

报告编码: 京248AH5KHRM



目 录

	页 次
审计报告	1-5
已审财务报表	
合并资产负债表	6-8
合并利润表	9-10
合并股东权益变动表	11-12
合并现金流量表	13-14
公司资产负债表	15-17
公司利润表	18
公司股东权益变动表	19-20
公司现金流量表	21-22
财务报表附注	23-317
补充资料	
一、非经常性损益明细表	1
二、净资产收益率及每股收益	2
三、中国企业会计准则与国际财务报告准则财务报表编报差异调节表	3





Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 17, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue  
Dongcheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼17层  
邮政编码：100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000  
Fax 传真: +86 10 8518 8298  
ey.com

## 审计报告

安永华明（2024）审字第70028071\_A01号  
中国交通建设股份有限公司

中国交通建设股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了中国交通建设股份有限公司的财务报表，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、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的中国交通建设股份有限公司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，公允反映了中国交通建设股份有限公司2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中国交通建设股份有限公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本年财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。



审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70028071\_A01号  
中国交通建设股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对
<b>建造合同收入确认</b>	
<p>中国交通建设股份有限公司收入主要来自于按照履约进度确认收入的建造合同。按照履约进度确认收入涉及对合同预计收入和合同预计成本的重大判断和估计，包括管理层在合同执行过程中持续依据对合同交付范围、尚未完工成本等因素对合同预计收入和合同预计成本进行评估和修正。此外，由于情况的变化，合同预计收入和合同预计成本会较原有的估计发生变化（有时可能是重大的）。</p> <p>建造合同收入确认的会计政策和披露信息见财务报表附注三、25及36、附注五、53以及附注十七、10。</p>	<p>我们的审计程序主要包括：我们评价和测试了中国交通建设股份有限公司收入确认流程的内部控制，包括合同预计收入和合同预计成本编制及按照履约进度计算收入的内部控制；选取了重大建造合同，复核关键合同条款并检查合同预计收入及合同预计成本；抽样检查了相关文件核对已发生的合同成本；执行了截止性测试程序，检查相关合同成本是否被记录在恰当的会计期间；根据已发生成本和预计合同成本重新计算履约进度及收入；对重大建造合同的毛利率执行了分析程序。</p>
<b>合同资产、应收账款及长期应收款预期信用损失</b>	
<p>合同资产、应收账款及长期应收款减值准备以预期信用损失为基础确认，涉及重大判断和估计。中国交通建设股份有限公司管理层分析应收账款和长期应收款的历史回款情况及合同资产的历史结算情况、交易对方的信用等级及未来经济状况，以评估合同资产、应收账款及长期应收款的信用风险。</p> <p>合同资产、应收账款及长期应收款减值准备会计政策及披露信息见财务报表附注三、10及36、附注五、4、9、13及25以及附注十七、2。</p>	<p>我们的审计程序主要包括：我们评价和测试了中国交通建设股份有限公司合同资产、应收账款及长期应收账款减值准备流程的内部控制；复核了管理层对应收账款和长期应收款历史回款情况及合同资产历史结算情况的分析；对选定的样本检查相关文件以复核应收账款账龄的准确性；评价了管理层对合同资产、应收账款及长期应收账款的信用风险的评估。</p>



## 审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70028071\_A01号  
中国交通建设股份有限公司

### 三、关键审计事项（续）

特许经营权减值测试	
对于出现减值迹象的特许经营权资产，中国交通建设股份有限公司管理层执行减值测试以确定相关特许经营权资产的可收回金额。特许经营权资产的可收回金额通过现金流量折现方法确定，涉及重大判断和估计。中国交通建设股份有限公司管理层估计未来交通量、运营成本以及采用合理的折现率以评估资产的可收回金额。	我们的审计程序主要包括：我们评价和测试了中国交通建设股份有限公司特许经营权资产减值测试流程的内部控制；评估了管理层聘请的外部专家的专业胜任能力、专业素质和客观性，了解了其执行的程序，评价了其执行程序过程中所使用的相关支持证据的适当性；评估了未来现金流量预测中采用的基础和假设的合理性，包括预计未来的交通量、特许经营权资产的运营状况以及这些特许经营权资产运营地区的发展规划；对以前年度的预测与2023年度实际业绩表现进行比较；评价了现金流折现率的合理性。
特许经营权减值准备的会计政策及披露信息见财务报表附注三、18及36和附注五、21。	

### 四、其他信息

中国交通建设股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中国交通建设股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国交通建设股份有限公司的财务报告过程。



## 审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70028071\_A01号  
中国交通建设股份有限公司

### 六、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：

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中国交通建设股份有限公司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国交通建设股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就中国交通建设股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。



### 审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70028071\_A01号  
中国交通建设股份有限公司

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本年财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



陈静

中国注册会计师：陈 静  
（项目合伙人）



李小冬

中国注册会计师：李小冬  
（项目合伙人）

中国 北京

2024年3月28日







中国交通建设股份有限公司  
合并资产负债表  
2023年12月31日

人民币元

资产	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日 (经重述)
流动资产			
货币资金	1	120,933,655,473	113,323,163,924
交易性金融资产	2	837,997,809	1,306,353,981
应收票据	3	1,807,129,078	2,861,163,780
应收账款	4	116,424,517,658	106,513,050,392
应收款项融资	5	960,911,064	1,754,786,089
预付款项	6	27,034,719,013	29,061,395,598
其他应收款	7	56,112,245,035	45,761,999,375
存货	8	88,021,215,071	78,262,893,548
合同资产	9	170,256,765,969	150,554,390,553
持有待售资产	10	3,901,607,794	-
一年内到期的非流动资产	13/25	78,700,474,259	71,125,878,689
其他流动资产	11	21,149,154,620	19,040,018,956
流动资产合计		686,140,392,843	619,565,094,885
非流动资产			
债权投资	12	1,239,902,378	1,629,217,793
长期应收款	13	223,684,346,609	178,125,494,341
长期股权投资	14	113,490,396,858	99,318,584,921
其他权益工具投资	15	21,425,460,986	24,127,435,400
其他非流动金融资产	16	27,728,686,245	22,169,987,777
投资性房地产	17	11,453,961,589	12,437,295,655
固定资产	18	63,662,549,889	50,500,975,200
在建工程	19	10,717,146,231	9,615,303,014
使用权资产	20	3,126,138,896	2,870,187,681
无形资产	21	210,091,297,362	227,663,679,599
开发支出	22	357,734,723	292,281,964
商誉	23	5,454,638,748	5,181,642,166
长期待摊费用		1,405,975,860	1,168,633,867
递延所得税资产	24	10,117,040,956	7,848,732,138
其他非流动资产	25	294,167,115,991	254,198,051,652
非流动资产合计		998,122,393,321	897,147,503,168
资产总计		1,684,262,786,164	1,516,712,598,053

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





中国交通建设股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2023年12月31日

人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>附注五</u>	<u>2023年12月31日</u>	<u>2022年12月31日</u> (经重述)
流动负债			
短期借款	27	49,029,315,519	36,029,244,673
交易性金融负债	28	5,380,841	7,050,532
应付票据	29	35,532,504,102	46,375,981,867
应付账款	30	356,256,876,199	306,787,863,521
合同负债	31	73,475,830,407	77,419,590,478
应付职工薪酬	32	2,863,686,755	2,430,156,948
应交税费	33	15,987,451,010	13,918,996,520
其他应付款	34	112,256,593,925	80,929,744,734
持有待售负债	10	2,688,491,255	-
一年内到期的非流动负债	35	73,898,925,965	63,166,970,602
其他流动负债	36	40,185,796,840	37,313,967,571
流动负债合计		<u>762,180,852,818</u>	<u>664,379,567,446</u>
非流动负债			
长期借款	37	372,310,055,891	344,551,158,478
应付债券	38	25,553,716,711	26,509,978,952
租赁负债	39	1,850,186,785	1,585,391,267
长期应付款	40	52,513,307,696	41,573,278,116
长期应付职工薪酬	41	906,932,817	846,532,970
预计负债	42	3,250,946,539	3,206,482,351
递延收益	43	1,261,803,481	1,324,200,921
递延所得税负债	24	4,379,117,205	4,475,604,381
其他非流动负债	44	931,365,552	768,770,778
非流动负债合计		<u>462,957,432,677</u>	<u>424,841,398,214</u>
负债合计		<u>1,225,138,285,495</u>	<u>1,089,220,965,660</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



中国交通建设股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2023年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日 (经重述)
股东权益			
股本	45	16,263,661,425	16,165,711,425
其他权益工具	46	34,999,575,472	37,988,455,302
其中：永续债		34,999,575,472	37,988,455,302
资本公积	47	42,616,721,823	37,718,066,059
减：库存股	48	522,073,500	-
其他综合收益	49	10,079,627,973	12,249,254,530
专项储备	50	4,851,463,830	3,929,328,906
盈余公积	51	11,282,925,028	9,023,418,248
一般风险准备金		873,106,489	777,980,481
未分配利润	52	181,289,461,670	164,646,958,587
归属于母公司股东权益合计		301,734,470,210	282,499,173,538
少数股东权益		157,390,030,459	144,992,458,855
股东权益合计		459,124,500,669	427,491,632,393
负债和股东权益总计		1,684,262,786,164	1,516,712,598,053

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：王彤宙



主管会计工作负责人：刘正昶



会计机构负责人：江峰



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





中国交通建设股份有限公司  
合并利润表  
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年 (经重述)
营业收入	53	758,676,426,548	721,887,459,619
减：营业成本	53	663,150,168,954	637,367,882,652
税金及附加	54	2,169,756,340	2,595,711,935
销售费用	55	2,542,583,933	2,018,497,388
管理费用	56	18,798,389,937	19,610,855,866
研发费用	57	27,316,200,265	23,474,756,681
财务费用	58	( 1,137,292,727)	( 1,210,701,136)
其中：利息费用		21,808,761,138	20,345,250,311
利息收入		23,896,197,081	21,319,313,931
加：其他收益	59	582,073,667	704,672,598
投资(损失)/收益	60	( 894,540,912)	1,337,410,929
其中：对联营企业和合营企业的			
投资损失		( 1,002,107,838)	( 323,195,861)
以摊余成本计量的金融			
资产及合同资产终止			
确认损失		( 1,872,926,169)	( 2,555,406,836)
公允价值变动损失	61	( 1,048,183,094)	( 135,148,528)
信用减值损失	62	( 6,892,586,319)	( 9,231,776,081)
资产减值损失	63	( 1,710,912,242)	( 837,930,931)
资产处置收益	64	510,969,168	1,384,703,725
营业利润		36,383,440,114	31,252,387,945
加：营业外收入	65	509,474,920	546,963,961
减：营业外支出	66	529,119,426	529,924,207
利润总额		36,363,795,608	31,269,427,699
减：所得税费用	68	6,139,680,772	6,259,386,355
净利润		30,224,114,836	25,010,041,344
其中：同一控制下企业合并中被			
合并方合并前净利润		158,673,560	247,042,258
按经营持续性分类			
持续经营净利润		30,224,114,836	25,010,041,344
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		23,811,610,826	19,263,300,632
少数股东损益		6,412,504,010	5,746,740,712

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分







中国交通建设股份有限公司  
合并利润表(续)  
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年 (经重述)
其他综合亏损的税后净额		( 2,097,972,207)	( 1,406,240,325)
归属于母公司股东的其他综合亏损的税后净额	49	( 2,115,036,777)	( 1,582,341,993)
不能重分类进损益的其他综合亏损			
重新计量设定受益计划变动额		( 194,142)	( 31,200)
权益法下不可转损益的其他综合(亏损)/收益		( 496,176)	993,277
其他权益工具投资公允价值变动		( 2,729,317,564)	( 4,837,184,858)
		( 2,730,007,882)	( 4,836,222,781)
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		24,320,503	337,911,207
现金流量套期储备		( 3,351,492)	( 10,420,462)
外币财务报表折算差额		594,002,094	2,926,390,043
		614,971,105	3,253,880,788
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	49	17,064,570	176,101,668
综合收益总额		28,126,142,629	23,603,801,019
其中:			
归属于母公司股东的综合收益总额		21,696,574,049	17,680,958,639
归属于少数股东的综合收益总额		6,429,568,580	5,922,842,380
每股收益	69		
基本每股收益		1.39	1.10
稀释每股收益		1.39	1.10

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



中国交通建设股份有限公司

合并股东权益变动表

2023年度

人民币元

2023年度

	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	16,165,711,425	37,988,455,302	37,923,044,255	-	12,242,135,196	3,929,328,906	9,023,418,248	777,980,481	165,928,002,656	281,978,076,469	144,198,003,865	426,176,080,334
加：同一控制下企业合并	-	-	( 204,978,196)	-	7,119,334	-	-	-	717,845,958	519,987,096	794,332,745	1,314,319,841
加：会计政策变更(附注三、37)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,109,973	1,109,973	122,245	1,232,218
二、本年年初余额	16,165,711,425	37,988,455,302	37,718,066,059	-	12,249,254,530	3,929,328,906	9,023,418,248	777,980,481	164,646,958,587	282,499,173,538	144,992,458,855	427,491,632,393
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-	23,811,610,826	23,811,610,826	6,412,504,010	30,224,114,836
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	( 2,115,036,777)	-	-	-	-	( 2,115,036,777)	17,064,570	( 2,097,972,207)
1.净利润	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,636,394,252	4,636,394,252
2.其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 2,927,045,360)	( 2,927,045,360)
股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,962,954,642	30,962,954,642
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,985,149,688	2,985,149,688
2.股东减少的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 5,988,879,830)	( 5,988,879,830)
3.其他权益工具持有者投入资本	-	3,000,000,000	( 14,850,312)	-	-	-	-	-	-	-	25,824,048,330	( 31,812,928,160)
4.其他权益工具持有者减少资本	-	( 5,988,879,830)	-	-	-	-	-	-	-	-	228,115,461	( 240,586,060)
5.与少数股东权益性交易	-	-	( 463,050,564)	-	-	-	-	-	( 5,650,957)	( 468,701,521)	105,952,782	( 2,026,972,758)
6.收购子公司(附注七、1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 87,873,200)	( 87,873,200)
7.处置子公司(附注七、3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	522,073,500	522,073,500
8.同一控制下企业合并(附注七、2)	-	-	( 87,873,200)	-	-	-	-	-	-	( 87,873,200)	-	-
9.股份支付-授予限制性股票员工投入(附注五、45)	97,950,000	-	424,123,500	-	-	-	-	-	-	522,073,500	-	522,073,500
10.股份支付-限制性股票回购义务(附注五、48)	-	-	-	522,073,500	-	-	-	-	-	( 522,073,500)	-	-
11.股份支付-限制性股票回购义务(附注五、48)	-	-	146,070,160	-	-	-	-	-	-	146,070,160	-	146,070,160
12.设计院分拆上市	-	-	4,890,100,939	-	-	-	-	-	-	4,890,100,939	-	4,890,100,939
13.其他	-	-	4,135,241	-	38,437,201	( 32,523,668)	-	-	-	4,890,100,939	7,372,804,641	12,268,819,113
(二) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,135,241	-	4,135,241
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	2,259,506,780	-	-	( 2,259,506,780)	-	-	-
2.计提一般风险准备	-	-	-	-	-	-	95,126,008	-	( 95,126,008)	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	( 3,509,090,979)	( 3,509,090,979)	( 3,509,090,979)	( 2,712,754,381)	( 6,221,845,360)
4.分配永续债利息	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,392,760,000)	( 1,392,760,000)	( 3,841,560,730)	( 5,234,320,730)
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	-	-	-	12,449,725,147	-	-	-	12,449,725,147	37,864,969	12,487,590,116
2.本年使用	-	-	-	-	-	( 11,495,066,555)	-	-	-	( 11,495,066,555)	( 43,702,164)	( 11,538,768,719)
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	( 93,026,981)	-	-	-	93,026,981	-	-	-
1.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	( 93,026,981)	-	-	-	93,026,981	-	-	-
四、本年年末余额	16,263,661,425	34,999,575,472	42,616,721,823	522,073,500	10,079,627,973	4,851,463,830	11,282,925,028	873,106,489	181,289,461,670	301,734,470,210	157,390,030,459	459,124,500,669

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



中国交通建设股份有限公司  
合并股东权益变动表(续)  
2023年度

人民币元

2022年度  
(经重述)

	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计			
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计	
一、上年年末余额	16,165,711,425	33,959,449,641	33,859,188,886	13,924,468,682	2,968,617,989	8,279,956,338	637,416,340	150,552,906,839	280,347,716,150	131,006,420,877	391,354,137,027	
加：同一控制下企业合并	-	-	419,976,804	(7,075,128)	-	-	-	543,340,052	956,241,728	712,581,366	1,668,823,094	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	569,815	569,815	85,904	655,719	
二、本年年初余额	16,165,711,425	33,959,449,641	34,279,165,690	13,917,393,564	2,968,617,989	8,279,956,338	637,416,340	151,096,816,706	281,304,527,693	131,719,088,147	393,023,615,840	
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(一) 综合收益总额	-	-	-	(1,582,341,993)	-	-	-	19,263,300,632	19,263,300,632	(1,582,341,993)	5,746,740,712	25,010,041,344
1. 净利润	-	-	-	-	-	-	-	-	-	176,101,668	(1,406,240,325)	
2. 其他综合收益(亏损)/收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,335,212,942	12,318,369,450	16,653,582,392
(二) 股东投入和减少资本	-	-	4,335,212,942	-	-	-	-	-	-	(111,669,666)	(111,669,666)	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 股东减少的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	28,855,095	-	-	-	-	-	-	17,971,144,905	25,331,485,849	43,302,630,754
4. 其他权益工具持有者减少资本	-	-	(13,970,994,339)	-	-	-	-	-	-	(13,970,994,339)	(24,019,030,302)	(37,990,024,641)
5. 与少数股东权益性交易	-	-	(78,574,513)	-	-	-	-	-	-	(78,574,513)	(78,574,513)	
6. 收购子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88,532,988	88,532,988	
7. 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(740,800,049)	(740,800,049)	
8. 同一控制下企业合并	-	-	(752,803,400)	-	-	-	-	-	(752,803,400)	-	(752,803,400)	
9. 其他	-	-	(36,079,565)	-	-	-	-	-	(36,079,565)	35,070,157	(71,149,722)	
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	743,461,910	-	(743,461,910)	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	140,564,141	(140,564,141)	-	-	
2. 计提一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	3,293,117,074	(3,293,117,074)	(1,951,790,815)	(5,244,907,889)	
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,621,812,667	1,621,812,667	
4. 分配永续债利息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取	-	-	-	-	10,963,529,137	-	-	-	10,963,529,137	67,445,137	11,030,974,274	
2. 本年使用	-	-	-	-	(10,002,818,220)	-	-	-	(10,002,818,220)	(67,124,811)	(10,069,943,031)	
(五) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	(85,797,041)	-	-	-	-	85,797,041	-	-	
四、本年年末余额	16,165,711,425	37,988,455,302	37,718,066,059	12,249,254,530	3,929,328,906	9,023,418,248	777,980,481	164,646,958,587	282,499,173,538	144,992,458,855	427,491,632,393	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分







中国交通建设股份有限公司  
合并现金流量表  
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年 (经重述)
<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		716,770,898,980	685,417,194,462
收到的税费返还		2,790,698,894	7,785,670,839
收到其他与经营活动有关的现金	70	24,506,545,679	22,416,509,603
经营活动现金流入小计		744,068,143,553	715,619,374,904
购买商品、接受劳务支付的现金	(	611,092,496,359)	( 609,526,440,033)
支付给职工以及为职工支付的现金	(	54,063,012,079)	( 50,486,116,034)
支付的各项税费	(	24,823,890,131)	( 23,674,672,805)
支付其他与经营活动有关的现金	70	( 42,014,486,891)	( 30,793,606,043)
经营活动现金流出小计	(	731,993,885,460)	( 714,480,834,915)
经营活动产生的现金流量净额	71	12,074,258,093	1,138,539,989
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		16,841,494,897	22,390,306,289
取得投资收益收到的现金		2,604,881,802	1,560,991,717
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		1,569,264,134	2,193,430,701
处置子公司及其他营业单位收到的 现金净额	附注七	5,088,440,496	9,054,304,592
收到其他与投资活动有关的现金	70	9,289,628,365	9,647,483,005
投资活动现金流入小计		35,393,709,694	44,846,516,304
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	(	38,956,518,113)	( 34,168,309,943)
投资支付的现金	(	34,428,605,960)	( 42,120,816,578)
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额		-	( 2,721,257,293)
支付其他与投资活动有关的现金	70	( 17,893,623,779)	( 12,763,132,219)
投资活动现金流出小计	(	91,278,747,852)	( 91,773,516,033)
投资活动产生的现金流量净额	(	55,885,038,158)	( 46,926,999,729)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





中国交通建设股份有限公司  
合并现金流量表(续)  
2023年度

人民币元

	附注五	2023年	2022年 (经重述)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		4,445,522,599	16,641,570,380
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,923,449,099	16,641,570,380
发行其他权益工具收到的现金		33,962,954,642	43,302,630,754
取得借款收到的现金		271,467,038,201	200,965,736,148
发行债券和短期融资券收到的现金		96,638,200,000	85,878,225,636
收到其他与筹资活动有关的现金	70	<u>10,850,832,354</u>	<u>6,436,190,276</u>
筹资活动现金流入小计		<u>417,364,547,796</u>	<u>353,224,353,194</u>
偿还债务支付的现金		(287,091,787,691)	(223,975,950,652)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(33,830,662,654)	(32,128,529,976)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(5,773,939,625)	(4,850,656,621)
赎回其他权益工具支付的现金		(31,936,597,047)	(37,990,024,641)
支付其他与筹资活动有关的现金	70	<u>(14,173,833,483)</u>	<u>(6,497,939,726)</u>
筹资活动现金流出小计		<u>(367,032,880,875)</u>	<u>(300,592,444,995)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>50,331,666,921</u>	<u>52,631,908,199</u>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<u>173,716,477</u>	<u>699,324,310</u>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<u>6,694,603,333</u>	<u>7,542,772,769</u>
加：年初现金及现金等价物余额	71	<u>103,663,464,782</u>	<u>96,120,692,013</u>
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	71	<u>110,358,068,115</u>	<u>103,663,464,782</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





中国交通建设股份有限公司  
公司资产负债表  
2023年12月31日

人民币元

资产	附注十七	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金	1	23,346,169,151	17,786,030,310
交易性金融资产		15,966	15,966
应收票据		89,980,000	-
应收账款	2	11,280,362,914	15,536,141,142
应收款项融资		94,505,787	215,420,035
预付款项		1,596,709,216	3,237,176,849
其他应收款	3	41,699,995,204	47,784,701,149
存货		488,053,672	470,732,835
合同资产		7,368,588,206	5,950,585,584
一年内到期的非流动资产		3,414,541,933	2,048,320,246
其他流动资产		634,389,733	256,820,760
流动资产合计		<u>90,013,311,782</u>	<u>93,285,944,876</u>
非流动资产			
长期应收款		4,258,566,586	5,535,706,796
长期股权投资	4	175,843,437,920	156,727,522,514
其他权益工具投资	5	5,609,170,154	7,507,457,281
其他非流动金融资产		798,562,876	536,595,697
投资性房地产		1,644,745,112	1,698,813,774
固定资产		142,993,109	130,757,642
在建工程		1,325,501	485,955
使用权资产		79,173,893	16,247,852
无形资产		440,674,426	224,261,548
开发支出		195,479,508	175,793,407
长期待摊费用		26,227,157	3,117,716
其他非流动资产		1,482,322,407	1,633,907,828
非流动资产合计		<u>190,522,678,649</u>	<u>174,190,668,010</u>
资产总计		<u>280,535,990,431</u>	<u>267,476,612,886</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分







中国交通建设股份有限公司  
公司资产负债表(续)  
2023年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十七	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
短期借款	6	24,932,148,280	17,071,042,300
应付账款	7	17,009,707,218	16,603,159,582
合同负债		3,428,570,543	6,326,003,487
应付职工薪酬		119,313,907	71,826,955
应交税费		1,998,872,675	1,473,425,571
其他应付款	8	42,706,975,940	41,628,165,279
一年内到期的非流动负债		14,626,274,137	19,096,713,673
其他流动负债		1,937,397,780	7,875,498,155
流动负债合计		106,759,260,480	110,145,835,002
非流动负债			
长期借款	9	13,544,096,290	7,818,871,080
应付债券		10,758,690,635	12,990,239,302
租赁负债		78,612,869	10,246,771
长期应付款		6,475,311,667	6,443,074,899
长期应付职工薪酬		21,606,747	22,510,000
预计负债		4,245,330	4,245,330
递延收益		5,422,987	12,752,121
递延所得税负债		570,305,376	1,061,189,049
其他非流动负债		-	17,755,286
非流动负债合计		31,458,291,901	28,380,883,838
负债合计		138,217,552,381	138,526,718,840

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分






中国交通建设股份有限公司  
 公司资产负债表(续)  
 2023年12月31日


人民币元

<u>负债和股东权益</u>	<u>2023年12月31日</u>	<u>2022年12月31日</u>
股东权益		
股本	16,263,661,425	16,165,711,425
其他权益工具	34,999,575,472	37,988,455,302
其中：永续债	34,999,575,472	37,988,455,302
资本公积	26,098,106,825	25,629,459,676
减：库存股	522,073,500	-
其他综合收益	3,734,384,653	5,114,701,292
盈余公积	11,831,951,992	9,572,445,212
未分配利润	49,912,831,183	34,479,121,139
	<hr/>	<hr/>
股东权益合计	142,318,438,050	128,949,894,046
	<hr/>	<hr/>
负债和股东权益总计	280,535,990,431	267,476,612,886
	<hr/>	<hr/>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：王彤宙 

主管会计工作负责人：刘正昶 

会计机构负责人：江峰 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





中国交通建设股份有限公司  
公司利润表  
2023年度

人民币元

	附注十七	2023年	2022年
营业收入	10	38,772,019,682	37,368,396,509
减：营业成本	10	34,456,299,516	35,601,580,155
税金及附加		57,093,735	38,921,167
销售费用		3,847,784	-
管理费用		1,900,265,142	1,671,332,884
研发费用		110,867,655	70,775,844
财务费用	11	1,017,963,861 (	33,147,637)
其中：利息费用		2,451,294,103	2,600,623,073
利息收入		1,507,380,602	2,374,702,602
加：其他收益		15,615,820	25,398,209
投资收益	12	21,410,897,777	8,692,460,691
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		220,726,276	260,719,254
公允价值变动损失	(	25,263,768) (	124,997,304)
信用减值收益/(损失)		567,115,184 (	1,479,193,210)
资产减值(损失)/收益	(	31,638,021)	16,554,711
资产处置收益		208,427	1,166
营业利润		23,162,617,408	7,149,158,359
加：营业外收入		15,516,087	70,835,986
减：营业外支出		187,302,480	203,927,902
利润总额		22,990,831,015	7,016,066,443
减：所得税费用		395,763,212 (	418,552,658)
净利润		22,595,067,803	7,434,619,101
其中：持续经营净利润		22,595,067,803	7,434,619,101
其他综合亏损的税后净额	(	1,380,316,639) (	2,782,165,132)
不能重分类进损益的其他综合亏损			
重新计量设定受益计划变动额	(	165,000) (	502,500)
权益法下不能转损益的其他综合收益		845,795	993,277
其他权益工具投资公允价值变动	(	1,423,715,345) (	2,860,239,356)
将重分类进损益的其他综合收益	(	1,423,034,550) (	2,859,748,579)
权益法下可转损益的其他综合收益		3,875,167	14,350,858
外币财务报表折算差额		38,842,744	63,232,589
		42,717,911	77,583,447
综合收益总额		21,214,751,164	4,652,453,969

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





中国交通建设股份有限公司  
 股东权益变动表  
 2023年度

人民币元

2023年度

	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	16,165,711,425	37,988,455,302	25,629,459,676	-	5,114,701,292	9,572,445,212	34,479,121,139	128,949,894,046
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额								
1. 净利润	-	-	-	-	-	-	22,595,067,803	22,595,067,803
2. 其他综合亏损	-	-	-	-	(1,380,316,639)	-	-	(1,380,316,639)
(二) 股东投入和减少资本								
1. 权益性交易	-	-	(87,549,859)	-	-	-	-	(87,549,859)
2. 股份支付-授予限制性股票员工投入	97,950,000	-	424,123,500	-	-	-	-	522,073,500
3. 股份支付-限制性股票回购义务	-	-	-	522,073,500	-	-	-	(522,073,500)
4. 股份支付费用	-	-	146,070,160	-	-	-	-	146,070,160
5. 其他权益工具持有者投入资本	-	3,000,000,000	(14,850,312)	-	-	-	-	2,985,149,688
6. 其他权益工具持有者减少资本	-	(5,988,879,830)	-	-	-	-	-	(5,988,879,830)
7. 其他	-	-	853,660	-	-	-	-	853,660
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	2,259,506,780	(2,259,506,780)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(3,509,090,979)	(3,509,090,979)
3. 分配永续债利息	-	-	-	-	-	-	(1,392,760,000)	(1,392,760,000)
三、本年年末余额	16,263,661,425	34,999,575,472	26,098,106,825	522,073,500	3,734,384,653	11,831,951,992	49,912,831,183	142,318,438,050

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



中国交通建设股份有限公司  
 股东权益变动表(续)  
 2023年度

人民币元

2022年度

	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	16,165,711,425	33,959,449,641	24,977,843,242	11,885,287,487	8,430,141,196	29,113,314,732	124,531,747,723
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	7,434,619,101	7,434,619,101
(一) 综合收益总额	-	-	-	2,782,165,132	-	-	2,782,165,132
1. 净利润	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他综合亏损	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	-	680,471,529	-	-	-	680,471,529
1. 权益性交易	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	18,000,000,000	(28,855,095)	-	-	-	17,971,144,905
3. 其他权益工具持有者减少资本	-	(13,970,994,339)	-	-	-	-	(13,970,994,339)
(三) 利润分配	-	-	-	-	743,461,910	(743,461,910)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	(3,293,117,074)	(3,293,117,074)
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(1,621,812,667)	(1,621,812,667)
3. 分配永续债利息	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	(3,988,421,063)	398,842,106	3,589,578,957	-
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	16,165,711,425	37,988,455,302	25,629,459,676	5,114,701,292	9,572,445,212	34,479,121,139	128,949,894,046

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





中国交通建设股份有限公司  
公司现金流量表  
2023年度

人民币元

	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
<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	36,250,216,339	42,420,813,391
收到的税费返还	2,100,609	3,872,129
收到其他与经营活动有关的现金	<u>5,026,808,173</u>	<u>12,998,167,834</u>
经营活动现金流入小计	<u>41,279,125,121</u>	<u>55,422,853,354</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	( 36,077,279,543 )	( 39,173,482,257 )
支付给职工以及为职工支付的现金	( 1,393,974,330 )	( 1,172,372,416 )
支付的各项税费	( 373,528,001 )	( 723,036,048 )
支付其他与经营活动有关的现金	<u>( 881,771,098 )</u>	<u>( 11,714,938,013 )</u>
经营活动现金流出小计	<u>( 38,726,552,972 )</u>	<u>( 52,783,828,734 )</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,552,572,149</u>	<u>2,639,024,620</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资所收到的现金	190,853,240	2,372,545,725
取得投资收益收到的现金	12,506,653,903	3,985,768,256
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额	595,925	2,093,593
收到其他与投资活动有关的现金	<u>882,717,555</u>	<u>159,059,489</u>
投资活动现金流入小计	<u>13,580,820,623</u>	<u>6,519,467,063</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	( 386,700,083 )	( 396,884,033 )
投资支付的现金	( 8,419,903,441 )	( 10,659,036,295 )
支付其他与投资活动有关的现金	<u>( 23,897,027 )</u>	<u>( 301,275,563 )</u>
投资活动现金流出小计	<u>( 8,830,500,551 )</u>	<u>( 11,357,195,891 )</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>4,750,320,072</u>	<u>( 4,837,728,828 )</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





中国交通建设股份有限公司  
公司现金流量表(续)  
2023年度

人民币元

	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资取得的现金	522,073,500	-
发行其他权益工具收到的现金	2,983,708,961	17,971,144,905
取得借款收到的现金	58,769,113,526	29,962,090,556
发行债券和短期融资券收到的现金	<u>26,500,000,000</u>	<u>26,500,000,000</u>
筹资活动现金流入小计	<u>88,774,895,987</u>	<u>74,433,235,461</u>
偿还债务支付的现金	( 77,195,157,208)	( 57,338,565,378)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	( 7,499,937,934)	( 7,174,552,251)
赎回其他权益工具支付的现金	( 5,988,879,830)	( 13,970,994,339)
支付其他与筹资活动有关的现金	<u>( 29,417,848)</u>	<u>( 14,122,810)</u>
筹资活动现金流出小计	<u>( 90,713,392,820)</u>	<u>( 78,498,234,778)</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>( 1,938,496,833)</u>	<u>( 4,064,999,317)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>122,370,099</u>	<u>524,776,684</u>
五、现金及现金等价物净减少额	5,486,765,487	( 5,738,926,841)
加：年初现金及现金等价物余额	<u>17,782,425,332</u>	<u>23,521,352,173</u>
六、年末现金及现金等价物余额	<u>23,269,190,819</u>	<u>17,782,425,332</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





## 一、本集团基本情况

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

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

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

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

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

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

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



## 一、本集团基本情况(续)

于 2023 年, 本公司向 658 员工授予了 97,950,000 股限制性股票, 本公司注册资本增加至人民币 16,263,661,425 元。

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

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 3 月 28 日决议批准报出。根据本公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。此外, 本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

于 2023 年 12 月 31 日, 本集团流动负债高于流动资产人民币 76,040,459,975 元。经审视本集团 2024 年 1 月 1 日至 2025 年 1 月 1 日现金流预测, 包括本集团货币资金、经营、投资和筹资现金流以及可用银行授信额度, 董事认为本集团未来 12 个月内能全面履行到期负债。因此本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计, 具体如下所述:

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司及本集团于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

### 2. 会计期间

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

### 3. 记账本位币

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





### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 4. 重要性标准确定方法和选择依据

	建议的重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备金额大于人民币3亿元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	应收款项坏账准备收回或转回金额大于人民币3亿元
重要的应收款项坏账准备核销	应收款项坏账准备单笔核销金额大于人民币3亿元
重要的账龄超过1年的应收股利	账龄超过1年且金额大于人民币3亿元的应收股利
重要的合同资产减值准备收回或转回	合同资产减值准备收回或转回金额大于人民币3亿元
重要的债权投资	年末余额大于人民币3亿元 单项在建工程预算金额大于人民币5亿元且年初或年末账面余额大于人民币1亿元
重要的在建工程	
账龄超过1年的重要应付账款、其他应付款及合同负债	账龄超过1年且年末余额占账面余额总额比例大于1%
重要的投资活动有关的现金	单项投资活动涉及现金金额超过人民币15亿元以上 处置子公司资产规模占本集团合并财务报表资产总额比例大于1%。
处置的重要子公司	
存在重要少数股东权益的子公司	少数股东权益金额大于人民币10亿元
重要的合营企业和联营企业	对联营企业或合营企业长期股权投资账面余额占本集团合并财务报表长期股权投资账面余额比例大于1%
重要的无形资产特许经营权借款利息资本化项目	本年借款费用资本化金额大于人民币1亿元的项目

#### 5. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### 同一控制下企业合并

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

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

##### 非同一控制下企业合并

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



### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 5. 企业合并(续)

##### 非同一控制下企业合并(续)

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。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，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。

#### 6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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

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

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

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

#### 7. 合营安排分类及共同经营

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



### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 7. 合营安排分类及共同经营(续)

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

#### 8. 现金及现金等价物

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

#### 9. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

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

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



### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 10. 金融工具

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

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### 金融资产分类和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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



### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 10. 金融工具(续)

##### 金融资产分类和计量(续)

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

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

##### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资*

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

##### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资*

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

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

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

##### 金融负债分类和计量

除了签发的财务担保合同及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。



### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 10. 金融工具(续)

##### 金融负债分类和计量(续)

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

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

##### *以摊余成本计量的金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 金融工具减值

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

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

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

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





### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 10. 金融工具(续)

##### 金融工具减值(续)

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，本集团根据开票日期确定账龄。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、2。

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

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

##### 金融工具抵销

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

##### 财务担保合同

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

##### 衍生金融工具

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

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。



### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 10. 金融工具(续)

##### 金融资产转移

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

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

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

#### 11. 存货

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

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

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

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

归类为流动资产的合同履约成本列示于存货。



### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 12. 持有待售的非流动资产或处置组

主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。同时满足下列条件的，划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成(有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准)。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售划分条件的，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组(除金融资产、递延所得税资产外)，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产，不计提折旧或摊销，不按权益法核算。

#### 13. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

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



### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 13. 长期股权投资(续)

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

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

#### 14. 固定资产

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

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



### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 14. 固定资产(续)

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

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

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

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

#### 15. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

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

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

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

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





### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 15. 投资性房地产(续)

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

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

#### 16. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产、无形资产或投资性房地产标准如下：

#### 结转固定资产、无形资产或投资性房地产的标准

房屋及建筑物	实际开始使用
船舶	达到设计要求并完成试航
机器设备	完成安装调试
运输工具	获得行使证书
软件	实际开始使用

#### 17. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且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，借款费用开始资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。



### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 17. 借款费用(续)

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

#### 18. 无形资产

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

商标权作为使用寿命不确定的无形资产。此类无形资产不予摊销，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试；在每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明使用寿命是有限的，则按使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

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

##### 土地使用权

土地使用权是指为取得一定期限土地权利而支付的成本。

##### 特许经营权

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

##### 软件

软件按取得时实际支付的价款入账，并按预计使用年限1年至10年平均摊销。

##### 商标、专利权、专有技术及版权

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



### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 18. 无形资产(续)

##### 开发支出

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

#### 19. 资产减值

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

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的经营分部。

比较包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不再转回。



### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 20. 长期待摊费用

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

#### 21. 职工薪酬

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

##### 短期薪酬

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

##### 离职后福利

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

##### 基本养老保险

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



### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 21. 职工薪酬(续)

##### 离职后福利(续)

##### *补充退休福利*

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

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

##### 辞退福利

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

##### 内退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

#### 22. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。





### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 22. 预计负债(续)

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

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

以预期信用损失进行后续计量的财务担保合同列示于预计负债。

#### 23. 股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。本集团权益工具的公允价值按照授予日活跃市场中的报价计算确定，参见附注十三。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。



### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 24. 其他权益工具

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

本集团发行的非累积优先股等权益工具同时满足下列条件：(1)不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；(2)须用或可用本集团自身权益工具进行结算，若为非衍生工具，相关金融工具应当不包括交付非固定数量的本集团自身权益工具进行结算的合同义务；若为衍生工具，相关金融工具只能通过以固定数量的本集团自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算。因此，本集团将其作为其他权益工具核算。

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

#### 25. 与客户之间的合同产生的收入

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

##### 建造合同

本集团与客户之间的建造合同通常包含工程建设、设备采购、安装等多项商品和服务承诺，由于本集团需要将上述商品或服务整合成合同约定的组合产出转让给客户，本集团将其整体作为单项履约义务。

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



### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 25. 与客户之间的合同产生的收入(续)

##### 建造合同(续)

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。本集团部分与客户之间的合同存在提前完工奖励等安排，形成可变对价。本集团按照最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，以包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金  
额为限计入交易价格，并在每一个资产负债表日进行重新估计。

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

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

##### 提供服务合同

本集团与客户订立合同，向客户提供工程设计服务，为单项履约义务。

本集团将因向客户转让服务而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。本集团支付的应付客户对价并非为了从客户取得其他可明确区分的商品或服务，因此将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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



### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 25. 与客户之间的合同产生的收入(续)

##### 销售商品合同

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

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、22进行会计处理。

对于部分贸易业务，本集团考虑了合同的法律形式及相关事实和情况(向客户转让商品的主要责任、在转让商品之前或之后承担的存货风险、是否有权自主决定交易商品的价格等)后认为，本集团在向客户转让商品前能够主导商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，拥有该商品的控制权，因此是主要责任人，在货物交付给客户完成验收时按照已收或应收对价总额确认收入。对于部分贸易业务，本集团考虑了合同的法律形式及相关事实和情况(向客户转让商品的主要责任、在转让商品之前或之后承担的存货风险、是否有权自主决定交易商品的价格等)后认为，本集团在将该商品转移给客户之前没有获得对该商品的控制权，实质系代理销售业务(即协助上游供应商寻找下游客户促成交易并收取代理费)；本集团作为代理人，在上下游交易达成、完成代理服务的时点按照预期有权收取的代理费确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

##### PPP 项目合同

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

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

PPP 项目合同应当同时符合下列条件(以下简称“双控制”)：

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



### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 25. 与客户之间的合同产生的收入(续)

##### PPP 项目合同(续)

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

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

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

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

##### 建设和移交合同(“BT 合同”)

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



### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 26. 合同资产与合同负债

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

##### 合同资产

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

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

##### 合同负债

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

#### 27. 与合同成本有关的资产

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

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

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

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

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





### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 28. 政府补助

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

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

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

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

#### 29. 递延所得税

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。



### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 29. 递延所得税(续)

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣该可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

#### 30. 租赁

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

##### 作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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



### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 30. 租赁(续)

##### 作为承租人(续)

##### *使用权资产*

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

##### *租赁负债*

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

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

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

##### *短期租赁和低价值资产租赁*

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。



### 30. 租赁(续)

#### 作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团按照各部分单独价格的相对比例分摊合同对价。

#### *作为融资租赁出租人*

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

#### *作为经营租赁出租人*

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

#### 售后租回交易

本集团按照附注三、25评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### *作为承租人*

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照附注三、10对该金融负债进行会计处理。

#### *作为出租人*

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10对该金融资产进行会计处理。



### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 31. 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期分类为：

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

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

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

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

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

##### 公允价值套期

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

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



### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 31. 套期会计(续)

##### 公允价值套期(续)

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

##### 现金流量套期

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

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

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

##### 套期成本

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

#### 32. 回购股份

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





### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 33. 安全生产费

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发<企业安全生产费用提取和使用管理办法>的通知》(财企[2012]16号)及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用。

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

#### 34. 公允价值计量

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

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

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

#### 35. 资产证券化

本集团将部分应收款项、合同资产和特许经营权(“信托财产”)证券化，将资产信托给结构化主体，由该主体向投资者发行优先/劣后级资产支持证券。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本金及利息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归次级资产支持证券持有人。

针对金融资产证券化业务，本集团首先根据持有的劣后级份额、享有的业绩报酬以及拥有的权力等分析是否应合并结构化主体。若本集团保留了收取金融资产现金流量的合同权利，但承担了将收取的该现金流量支付给一个或多个最终收款方的合同义务，当且仅当同时符合以下三个条件时，本集团按照附注三、10考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬程度确定相关会计处理，否则本集团继续确认被转让金融资产。本集团只有从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方；转让合同规定禁止本集团出售或抵押该金融资产，但本集团可以将其作为向最终收款方支付现金流量义务的保证；及本集团有义务将代表最终收款方收取的所有现金流量及时划转给最终收款方，且无重大延误。



### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 35. 资产证券化(续)

针对特许经营权证券化业务，本集团首先根据持有的劣后级份额、享有的业绩报酬以及拥有的权力等分析是否应合并结构化主体。其次，本集团按照附注三、6考虑对特许经营权持有主体(“项目公司”)的控制权分析是否应合并项目公司。

#### 36. 重大会计判断和估计

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

##### 判断

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

##### *建造合同履行进度的确定方法*

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

##### *业务模式*

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

##### *合同现金流量特征*

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



### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 36. 重大会计判断和估计(续)

##### 判断(续)

##### *对结构化主体是否拥有控制的判断*

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

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

##### *权益工具*

本集团发行的非累计优先股、永续债等权益工具无须用本集团自身权益工具进行结算，不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。因此本集团将其作为其他权益工具核算。

##### *合同是否为租赁或包含租赁*

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

##### *租赁期——包含续租选择权的租赁合同*

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



### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 36. 重大会计判断和估计(续)

##### 估计的不确定性

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

##### *金融工具和合同资产减值*

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

##### *建造及服务合同*

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

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

##### *特许经营权减值*

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



### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 36. 重大会计判断和估计(续)

##### 估计的不确定性(续)

###### *商誉减值*

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

###### *递延所得税资产*

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

###### *金融工具的公允价值确定*

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

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

###### *固定资产折旧*

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

###### *离退休员工的补充福利*

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

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



### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 36. 重大会计判断和估计(续)

##### 估计的不确定性(续)

##### *离退休员工的补充福利(续)*

其他精算假设的拟定基于当时市场情况而定，具体请参见附注五、41。

##### *承租人增量借款利率*

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

##### *股份支付*

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

#### 37. 会计政策和会计估计变更

##### 与租赁有关递延所得税的确认

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





三、重要会计政策及会计估计(续)

37. 会计政策和会计估计变更(续)

与租赁有关递延所得税的确认(续)

本集团

执行《企业会计准则解释第16号》对2022年12月31日的合并资产负债表及2022年度的合并利润表的影响如下：

合并资产负债表	会计政策变更前 2022年12月31日 (经重述)	会计政策变更影响	会计政策变更后 2022年12月31日
递延所得税资产	7,847,499,920	1,232,218	7,848,732,138
未分配利润	164,645,848,614	1,109,973	164,646,958,587
少数股东权益	144,992,336,610	122,245	144,992,458,855

合并利润表	会计政策变更前 2022年 (经重述)	会计政策变更影响	会计政策变更后 2022年
所得税费用	6,259,962,854 (	576,499)	6,259,386,355
净利润	25,009,464,845	576,499	25,010,041,344

执行《企业会计准则解释第16号》对2023年合并报表项目的影响如下：

合并资产负债表	会计政策变更前 2023年12月31日	会计政策变更影响	会计政策变更后 2023年12月31日
递延所得税资产	10,109,187,502	7,853,454	10,117,040,956
未分配利润	181,281,536,232	7,925,438	181,289,461,670
少数股东权益	157,390,102,443 (	71,984)	157,390,030,459

合并利润表	会计政策变更前 2023年	会计政策变更影响	会计政策变更后 2023年
所得税费用	6,146,302,008 (	6,621,236)	6,139,680,772
净利润	30,217,493,600	6,621,236	30,224,114,836
少数股东损益	6,412,698,239 (	194,229)	6,412,504,010

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



### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 38. 比较数据

于 2023 年 6 月，本公司之子公司中交资本控股有限公司自与本公司同受母公司控制的中交房地产集团有限公司、中交房地产开发集团有限公司及中交置业有限公司以对价人民币 87,873,200 元获得中交鼎信股权投资管理有限公司(“中交鼎信”)80%股权，交易完成后，中交资本控股有限公司获得对中交鼎信的控制权。该交易构成同一控制下的企业合并(附注七、2)。

于 2023 年，本公司将所持中交公路规划设计院有限公司(“公规院”)100%股权、中交第一公路勘察设计研究院有限公司(“一公院”)100%股权、中交第二公路勘察设计研究院有限公司(“二公院”，与公规院、一公院合称“三家公路院”)100%股权，与本公司同受母公司控制的中国城乡控股集团有限公司(“中国城乡”)将所持中国市政工程西南设计研究总院有限公司(“西南院”)100%股权、中国市政工程东北设计研究总院有限公司(“东北院”)100%股权、中交城市能源研究设计院有限公司(“能源院”，与西南院、东北院合称“三家市政院”)100%股权一并与甘肃祁连山水泥集团股份有限公司(“祁连山”)持有的甘肃祁连山水泥集团有限公司(“祁连山水泥”)100%股权进行置换，差额部分祁连山以发行股份的方式向本公司及中国城乡购买。交易完成后，本公司持有祁连山水泥 85%股权，并将其纳入合并财务报表范围，同时，三家公路院和三家市政院成为祁连山直接持股的全资子公司，祁连山于 2023 年 12 月更名为中交设计咨询集团股份有限公司(“中交设计”)，本公司持有中交设计 53.88%股份，其中，本公司获得三家市政院控制权的交易构成同一控制下的企业合并(附注七、4)。



### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 38. 比较数据(续)

本集团自2023年1月1日起开始执行《企业会计准则解释第16号》以及本集团本年同一控制下企业合并中交鼎信、三家市政府院导致比较财务报表数据重述如下：

##### 合并资产负债表

	重述前 2022年 12月31日	同一控制下 企业合并影响	会计政策 变更影响	重述后 2022年 12月31日
流动资产	616,263,327,338	3,301,767,547	-	619,565,094,885
非流动资产	895,086,746,817	2,059,524,133	1,232,218	897,147,503,168
资产合计	<u>1,511,350,074,155</u>	<u>5,361,291,680</u>	<u>1,232,218</u>	<u>1,516,712,598,053</u>
流动负债	661,352,913,503	3,026,653,943	-	664,379,567,446
非流动负债	423,821,080,318	1,020,317,896	-	424,841,398,214
负债合计	<u>1,085,173,993,821</u>	<u>4,046,971,839</u>	<u>-</u>	<u>1,089,220,965,660</u>
归属于母公司 股东权益	281,978,076,469	519,987,096	1,109,973	282,499,173,538
少数股东权益	144,198,003,865	794,332,745	122,245	144,992,458,855
股东权益合计	<u>426,176,080,334</u>	<u>1,314,319,841</u>	<u>1,232,218</u>	<u>427,491,632,393</u>

##### 合并利润表

	重述前 2022年	同一控制下 企业合并影响	会计政策 变更影响	重述后 2022年
利润总额	30,967,689,249	301,738,450	-	31,269,427,699
所得税费用	6,222,384,662	37,578,192	(576,499)	6,259,386,355
净利润	24,745,304,587	264,160,258	576,499	25,010,041,344



#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

本公司及本公司境内子公司的主要税种及税率如下：

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

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

**城市维护建设税** 按照实际缴纳的增值税税额的 7%、5%或 1%计缴。

**教育费附加** 按照实际缴纳的增值税税额的 3%计缴。

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

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

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

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

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



四、税项(续)

2. 税收优惠

执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

	优惠税率		企业所得税优惠政策
	2023年	2022年	
中交第一航务工程局有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至2026年
中交第二航务工程局有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至2024年
中交第三航务工程局有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至2026年
中交第四航务工程局有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至2025年
中交一公局集团有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至2026年
中交第二公路工程局有限公司	15%	15%	享受西部大开发税收优惠政策，有效期至2030年
中交第三公路工程局有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至2026年
中交建筑集团有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至2025年
中交路桥建设有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至2025年
中交天津航道局有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至2024年
中国公路工程咨询集团有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至2024年
中交上海航道局有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至2026年
中交广州航道局有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至2025年
中国港湾工程有限责任公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至2025年
中国路桥工程有限责任公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至2025年



## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

	2023年12月31日	2022年12月31日
库存现金	118,187,135	169,160,646
银行存款	117,649,566,261	110,693,538,251
其他货币资金	<u>3,165,902,077</u>	<u>2,460,465,027</u>
合计	<u>120,933,655,473</u>	<u>113,323,163,924</u>
其中：存放在境外的款项总额	22,422,899,067	23,998,828,301

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

### 2. 交易性金融资产

	2023年12月31日	2022年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
债务工具投资	253,789,981	307,107,663
权益工具投资	584,191,862	992,602,112
衍生金融资产		
远期外汇合同	<u>15,966</u>	<u>6,644,206</u>
合计	<u>837,997,809</u>	<u>1,306,353,981</u>

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动损益信息参见附注五、61。





五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收票据

	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	699,742,105	1,128,578,145
商业承兑汇票	1,119,729,224	1,747,486,578
	1,819,471,329	2,876,064,723
减：应收票据坏账准备	12,342,251	14,900,943
合计	1,807,129,078	2,861,163,780

	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,819,471,329	100	( 12,342,251)	0.68	1,807,129,078

	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,876,064,723	100	( 14,900,943)	0.52	2,861,163,780



五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收票据(续)

应收票据坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	本年转回	其他减少	年末余额
2023年	<u>14,900,943</u>	<u>12,864,080</u>	( <u>15,387,672</u> )	( <u>35,100</u> )	<u>12,342,251</u>
2022年	<u>280,178,002</u>	<u>8,462,496</u>	( <u>28,512,385</u> )	( <u>245,227,170</u> )	<u>14,900,943</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下:

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	116,245,141	-	150,017,415
商业承兑汇票	-	<u>284,594,965</u>	-	<u>254,538,343</u>
	-	<u>400,840,106</u>	-	<u>404,555,758</u>

于2023年12月31日,本集团以账面价值为人民币374,527,917元(2022年12月31日:人民币740,109,954元)的应收票据(其中账面价值为人民币315,358,193元(2022年12月31日:人民币467,562,156元)的应收票据为本集团内部往来已于编制合并报表时抵销)为质押取得借款。

应收票据转移,参见附注十、4。



五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款

本集团的应收账款主要为工程承包业务应收款项。

应收账款的账龄分析如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	83,470,926,077	70,523,213,570
1年至2年	17,362,839,129	26,193,827,601
2年至3年	15,413,588,249	8,992,605,273
3年至4年	6,728,547,817	6,394,957,732
4年至5年	4,999,920,601	5,682,410,444
5年以上	<u>12,423,561,477</u>	<u>11,086,094,487</u>
	140,399,383,350	128,873,109,107
减：应收账款坏账准备	<u>23,974,865,692</u>	<u>22,360,058,715</u>
合计	<u>116,424,517,658</u>	<u>106,513,050,392</u>

	2023年12月31日				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
		(%)	(%)		
单项计提坏账准备	8,569,870,319	6	(5,301,022,237)	61.86	3,268,848,082
按信用风险特征组					
合计计提坏账准备	<u>131,829,513,031</u>	<u>94</u>	<u>(18,673,843,455)</u>	14.17	<u>13,155,669,576</u>
合计	<u>140,399,383,350</u>	<u>100</u>	<u>(23,974,865,692)</u>		<u>16,424,517,658</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

	2022年12月31日				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备 按信用风险特征组	10,857,455,566	8	( 6,747,174,255)	62.14	4,110,281,311
合计计提坏账准备	<u>118,015,653,541</u>	<u>92</u>	<u>(15,612,884,460)</u>	<u>13.23</u>	<u>102,402,769,081</u>
合计	<u>128,873,109,107</u>	<u>100</u>	<u>(22,360,058,715)</u>		<u>106,513,050,392</u>

于 2023 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的重要应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
公司1	741,397,997 (	481,689,827)	65%	注
公司2	512,779,981 (	512,779,981)	100%	注
公司3	447,799,664 (	405,156,444)	90%	注

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

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

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



五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

本集团按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	83,071,066,370	1.46	( 1,209,085,499)
1年至2年	16,384,834,147	14.98	( 2,453,766,783)
2年至3年	14,685,723,945	24.88	( 3,653,384,496)
3年至4年	5,823,674,705	40.93	( 2,383,855,120)
4年至5年	4,368,639,634	55.16	( 2,409,890,563)
5年以上	7,495,574,230	87.57	( 6,563,860,994)
合计	<u>131,829,513,031</u>		<u>(18,673,843,455)</u>
	2022年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	69,192,584,867	1.39	( 958,726,824)
1年至2年	25,610,498,075	13.82	( 3,539,183,582)
2年至3年	8,034,084,404	25.86	( 2,077,382,168)
3年至4年	5,581,643,353	35.89	( 2,003,177,784)
4年至5年	3,700,410,018	58.36	( 2,159,560,083)
5年以上	5,896,432,824	82.67	( 4,874,854,019)
合计	<u>118,015,653,541</u>		<u>(15,612,884,460)</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下:

2023年

年初余额	本年计提	汇率变动影响	其他增加	本年转回	本年转销/核销(注)	处置子公司	其他减少	年末余额
22,360,058,715	8,143,385,698	49,028,219	305,218,133	( 4,873,094,101)	( 1,160,713,397)	( 316,862)	( 848,700,713)	23,974,865,692

2022年

年初余额	本年计提	汇率变动影响	其他增加	本年转回	本年转销/核销(注)	处置子公司	年末余额
17,514,984,926	9,200,219,558	( 92,519,413)	557,661,457	( 3,732,008,226)	( 1,026,597,118)	( 61,682,469)	22,360,058,715

注: 部分应收账款因保理、资产支持证券及资产支持票据业务而终止确认, 相应转销已计提的坏账损失人民币 616,217,706 元(2022年: 人民币 1,002,778,578 元)。



五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

本年本集团重要的应收账款坏账准备收回金额列示如下：

	收回或转回原因	确定原坏账准备 计提比例的依据	收回或转回 金额	收回方式
公司1	收回工程款	回收可能性	<u>419,621,350</u>	银行存款

本年度实际核销的应收账款坏账准备金额为544,495,691元，其中重要的款项如下：

	性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联 交易产生
公司1	工程款	<u>521,900,900</u>	业务终止，款项 收回可能性低	管理层审批	否

2023年12月31日，应收账款和合同资产金额前五名如下：

	应收账款 年末余额	合同资产 年末余额	应收账款和合同 资产年末余额	占应收账款 和合同资产 年末余额合 计数的比例 (%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备年 末余额
公司1	4,000,738,704	742,481,923	4,743,220,627	1.52	992,565,333
公司2	3,983,579,629	-	3,983,579,629	1.27	884,009,350
公司3	1,118,336,751	1,110,369,142	2,228,705,893	0.71	12,694,117
公司4	1,791,639,188	369,338,846	2,160,978,034	0.69	32,024,450
公司5	<u>1,535,205,761</u>	<u>193,016,024</u>	<u>1,728,221,785</u>	0.55	<u>450,955,517</u>
合计	<u>12,429,500,033</u>	<u>2,415,205,935</u>	<u>14,844,705,968</u>		<u>2,372,248,767</u>





五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

于2022年12月31日, 应收账款和合同资产金额前五名如下:

	应收账款 年末余额	合同资产 年末余额	应收账款和合同 资产年末余额	占应收账款 和合同资产 年末余额合 计数的比例 (%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备 年末余额
公司1	10,972,961,531	1,794,772,548	12,767,734,079	4.55	1,486,530,680
公司2	2,019,955,622	-	2,019,955,622	0.72	377,862,036
公司3	1,442,786,744	5,178,205	1,447,964,949	0.52	806,591,726
公司4	1,222,587,893	-	1,222,587,893	0.44	541,691,029
公司5	1,063,945,430	-	1,063,945,430	0.38	29,836,146
合计	<u>16,722,237,220</u>	<u>1,799,950,753</u>	<u>18,522,187,973</u>		<u>3,242,511,617</u>

应收账款转移, 参见附注十、4。

于2023年12月31日, 本集团以账面价值为人民币15,488,255,468元(2022年12月31日: 人民币7,505,892,283)的应收账款(其中账面价值为人民币10,792,804,054元(2022年12月31日: 人民币7,344,330,886元)的应收账款为本集团内部往来已于编制合并报表时抵销)为质押取得借款。

本集团所有权受到限制的应收账款见附注五、26。



五、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 应收款项融资

	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	<u>960,911,064</u>	<u>1,754,786,089</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下:

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>686,387,142</u>	<u>-</u>	<u>457,653,041</u>	<u>-</u>

应收款项融资转移, 参见附注十、4。

于2023年12月31日, 本集团以账面价值为人民币215,693,307元(2022年12月31日: 420,599,403元)的应收款项融资(其中账面价值为人民币84,094,840元(2022年12月31日: 人民币420,599,403元)的应收款项融资为本集团内部往来已于编制合并报表时抵销)为质押取得借款。

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	22,090,854,340	82	27,422,896,988	94
1年到2年	4,229,847,788	16	1,064,168,067	4
2年到3年	429,413,669	1	199,586,719	1
3年以上	<u>284,603,216</u>	<u>1</u>	<u>374,743,824</u>	<u>1</u>
合计	<u>27,034,719,013</u>	<u>100</u>	<u>29,061,395,598</u>	<u>100</u>

于2023年12月31日, 账龄超过一年的预付款项为人民币4,943,864,673元(2022年12月31日: 人民币1,638,498,610元), 主要为预付的项目分包工程款和材料款, 由于供应商尚未交货, 结算程序未完成, 该款项尚未进行最后清算。



五、合并财务报表主要项目注释(续)

6. 预付款项(续)

于2023年12月31日，预付款项金额前五名汇总如下：

	金额	占预付款项 余额的比例 (%)
余额前五名的预付款项总额	<u>5,240,343,140</u>	19

于2022年12月31日，预付款项金额前五名汇总如下：

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

7. 其他应收款

	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息	2,124,214	4,320,643
应收股利	469,673,031	848,574,814
其他应收款	<u>55,640,447,790</u>	<u>44,909,103,918</u>
合计	<u>56,112,245,035</u>	<u>45,761,999,375</u>

应收股利

	2023年12月31日	2022年12月31日
中交地产(苏州)有限公司	240,000,000	240,000,000
北京控股有限公司	97,511,479	96,123,377
邯郸鹏毅建设有限公司	42,973,500	-
成都嘉诚混凝土工程有限公司	23,242,222	24,962,835
中交城市运营管理有限公司	20,905,482	20,905,482
厦门悦煦房地产开发有限公司	-	343,000,000
其他	<u>45,040,348</u>	<u>123,583,120</u>
合计	<u>469,673,031</u>	<u>848,574,814</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	36,067,526,970	27,568,903,775
1年至2年	8,494,558,908	9,551,647,518
2年至3年	6,811,695,232	3,474,528,780
3年至4年	3,095,362,908	4,878,270,074
4年至5年	4,490,355,528	1,183,009,616
5年以上	4,087,241,381	3,411,420,348
	<u>63,046,740,927</u>	<u>50,067,780,111</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>7,406,293,137</u>	<u>5,158,676,193</u>
合计	<u>55,640,447,790</u>	<u>44,909,103,918</u>

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
代垫款	11,238,425,077	6,311,436,794
借款	15,990,857,973	7,918,022,530
履约保证金	9,467,429,633	8,750,237,510
投标保证金	2,385,447,715	3,133,992,673
其他保证金	10,970,502,539	11,939,976,679
备用金	1,015,141,922	947,930,040
押金	1,426,162,756	1,447,210,504
应收股权转让款	1,975,409,668	1,473,847,949
其他	8,577,363,644	8,145,125,432
	<u>63,046,740,927</u>	<u>50,067,780,111</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>7,406,293,137</u>	<u>5,158,676,193</u>
合计	<u>55,640,447,790</u>	<u>44,909,103,918</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

2023年12月31日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备 按信用风险特征组合 计提坏账准备	5,094,665,829	8	( 2,962,834,490)	58.16	2,131,831,339
	<u>57,952,075,098</u>	<u>92</u>	<u>( 4,443,458,647)</u>	<u>7.67</u>	<u>53,508,616,451</u>
合计	<u>63,046,740,927</u>	<u>100</u>	<u>( 7,406,293,137)</u>		<u>55,640,447,790</u>

2022年12月31日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备 按信用风险特征组合 计提坏账准备	3,452,649,844	7	( 1,944,878,496)	56.33	1,507,771,348
	<u>46,615,130,267</u>	<u>93</u>	<u>( 3,213,797,697)</u>	<u>6.89</u>	<u>43,401,332,570</u>
合计	<u>50,067,780,111</u>	<u>100</u>	<u>( 5,158,676,193)</u>		<u>44,909,103,918</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

单项计提坏账准备的其他应收款情况如下:

	2023年			计提理由	2022年	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
公司1	624,170,677 (	468,128,008)	75.00	债务人财务或经营异常	525,912,105 (	80,783,499)
公司2	408,302,222 (	408,302,222)	100.00	债务人财务或经营异常	408,302,222 (	408,302,222)
其他	4,062,192,930 (	2,086,404,260)	51.36		2,518,435,517 (	1,455,792,775)
合计	5,094,665,829 (	2,962,834,490)			3,452,649,844 (	1,944,878,496)



五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	33,572,662,205	(3,137,304,115)	9.34
逾期账龄组合	<u>24,379,412,893</u>	<u>(1,306,154,532)</u>	5.36
合计	<u>57,952,075,098</u>	<u>(4,443,458,647)</u>	7.67

2022年12月31日

	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	20,909,928,469	(2,182,145,022)	10.44
逾期账龄组合	<u>25,705,201,798</u>	<u>(1,031,652,675)</u>	4.01
合计	<u>46,615,130,267</u>	<u>(3,213,797,697)</u>	6.89

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

2023年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	498,008,249	3,812,027,458	848,640,486	5,158,676,193
年初余额在本 年阶段转换	(7,947,446)	366,991,369	374,938,815	-
本年计提	25,994,816	2,534,919,992	266,251,077	2,827,165,885
本年转回	(74,800,481)	608,200,462	-	(683,000,943)
本年核销	-	(7,384,341)	-	(7,384,341)
处置子公司	(27,383)	-	-	(27,383)
其他变动	<u>216,396</u>	<u>110,647,330</u>	<u>-</u>	<u>110,863,726</u>
年末余额	<u>441,444,151</u>	<u>5,475,018,608</u>	<u>1,489,830,378</u>	<u>7,406,293,137</u>





五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

2022年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	400,242,619	2,640,920,582	848,768,486	3,889,931,687
年初余额在本 年阶段转换 (	6,043,803)	6,043,803	-	-
本年计提	140,394,168	1,816,811,545	-	1,957,205,713
本年转回 (	32,308,623)	(619,018,249)	(128,000)	(651,454,872)
本年核销	-	(14,080,953)	-	(14,080,953)
处置子公司 (	6,526,805)	(26,412,287)	-	(32,939,092)
其他变动	2,250,693	7,763,017	-	10,013,710
年末余额	<u>498,008,249</u>	<u>3,812,027,458</u>	<u>848,640,486</u>	<u>5,158,676,193</u>

本年影响损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动包括：(1)本年新增单位借款、代垫款等其他应收款合计约人民币283.58亿元，导致账面余额增加57%，并相应导致整个存续期预期信用损失的增加；(2)本年终止确认应收股权转让款等其他应收款合计约人民币166.19亿元，导致账面余额减少33%，并相应导致整个存续期预期信用损失的减少；(3)部分项目保证金合计约人民币12.04亿元因逾期由第一阶段转至第二阶段，涉及部分地区的其他应收款合计约人民币18.21亿元因债务人信用等级持续下降从第二阶段转至第三阶段，相应导致整个存续期预期信用损失的增加。



五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下:

2023年

年初余额	本年计提	其他增加	本年转回	本年核销	处置子公司	其他减少	年末余额
<u>5,158,676,193</u>	<u>2,827,165,885</u>	<u>115,467,251</u>	<u>( 683,000,943)</u>	<u>( 7,384,341)</u>	<u>( 27,383)</u>	<u>( 4,603,525)</u>	<u>7,406,293,137</u>

2022年

年初余额	本年计提	其他增加	本年转回	本年核销	处置子公司	其他减少	年末余额
<u>3,889,931,687</u>	<u>1,957,205,713</u>	<u>39,447,238</u>	<u>( 651,454,872)</u>	<u>( 14,080,953)</u>	<u>( 32,939,092)</u>	<u>( 29,433,528)</u>	<u>5,158,676,193</u>

于2023年度,其他应收款坏账准备无重大的收回、转回或核销的情况。



五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

其他应收款(续)

于2023年12月31日,其他应收款金额前五名如下:

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
公司1	3,325,097,855	5	单位借款	1年以内	89,100,000
公司2	1,940,417,957	3	单位借款	1年以内	12,806,759
公司3	1,375,000,000	2	履约保证金 应收股权	1年以内及 1至2年	9,075,000
公司4	1,296,726,855	2	转让款	1年以内	3,630,835
公司5	940,692,164	1	履约保证金	1年以内	6,208,375
合计	<u>8,877,934,831</u>	<u>13</u>			<u>120,820,969</u>

于2022年12月31日,其他应收款金额前五名如下:

	年末余额	占其他应收款 余额合计数 的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
公司1	876,768,530	2	单位借款	1至2年	88,962,072
公司2	803,000,000	2	单位借款 应收股权	1至2年	43,270,700
公司3	800,000,000	2	转让款	1年以内	-
公司4	675,395,442	1	履约保证金	1年以内	4,457,610
公司5	648,974,057	1	单位借款	1至3年	66,529,657
合计	<u>3,804,138,029</u>	<u>8</u>			<u>203,220,039</u>

本集团所有权受到限制的其他应收款见附注五、26。



五、合并财务报表主要项目注释(续)

8. 存货

	2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,865,613,173	( 41,491,341)	10,824,121,832
在产品	1,421,357,020	( 6,088,658)	1,415,268,362
库存商品	887,610,221	( 34,959,348)	852,650,873
周转材料	4,522,606,646	-	4,522,606,646
开发成本	(1) 51,046,247,846	( 97,171,076)	50,949,076,770
开发产品	(2) 19,995,604,214	( 757,914,685)	19,237,689,529
其他	251,975,768	( 32,174,709)	219,801,059
合计	<u>88,991,014,888</u>	<u>( 969,799,817)</u>	<u>88,021,215,071</u>
	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,302,181,044	( 44,286,879)	12,257,894,165
在产品	894,053,938	( 9,942,435)	884,111,503
库存商品	1,452,526,467	( 19,848,359)	1,432,678,108
周转材料	4,561,438,878	-	4,561,438,878
开发成本	(1) 51,134,953,985	( 49,307,673)	51,085,646,312
开发产品	(2) 8,127,801,488	( 612,552,401)	7,515,249,087
其他	555,610,204	( 29,734,709)	525,875,495
合计	<u>79,028,566,004</u>	<u>( 765,672,456)</u>	<u>78,262,893,548</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

8. 存货(续)

(1) 开发成本分析如下:

	2023年	2022年
年初余额	51,134,953,985	43,975,971,059
本年增加	21,687,279,013	15,703,150,817
收购子公司	-	895,893,057
在建工程转入(附注五、19)	930,707,090	-
无形资产转入(附注五、21)	359,097,483	-
转出至开发产品	( 23,052,215,393)	( 8,627,678,130)
转出至在建工程(附注五、19)	( 12,620,147)	( 615,606,167)
转出至无形资产(附注五、21)	( 954,185)	( 48,589,350)
其他减少	-	( 148,187,301)
	<u>51,046,247,846</u>	<u>51,134,953,985</u>
减: 跌价准备	<u>97,171,076</u>	<u>49,307,673</u>
年末余额	<u>50,949,076,770</u>	<u>51,085,646,312</u>

(2) 开发产品分析如下:

	2023年	2022年
年初余额	8,127,801,488	7,482,122,082
从开发成本转入	23,052,215,393	8,627,678,130
投资性房地产转入(附注五、17)	106,956,275	89,331,903
销售	( 10,332,278,213)	( 7,352,903,813)
处置子公司	-	( 239,637,435)
转出至投资性房地产(附注五、17)	( 302,180,041)	( 423,187,037)
转出至固定资产(附注五、18)	( 393,430,996)	( 55,602,342)
转出至在建工程(附注五、19)	( 172,206,627)	-
转出至无形资产(附注五、21)	( 91,273,065)	-
	<u>19,995,604,214</u>	<u>8,127,801,488</u>
减: 跌价准备	<u>757,914,685</u>	<u>612,552,401</u>
年末余额	<u>19,237,689,529</u>	<u>7,515,249,087</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

8. 存货(续)

存货跌价准备变动如下：

2023年

	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
		计提	其他	转回或转销	
原材料	44,286,879	5,569,041	35,905	( 8,400,484)	41,491,341
在产品	9,942,435	1,832,556	-	( 5,686,333)	6,088,658
库存商品	19,848,359	32,151,141	-	( 17,040,152)	34,959,348
开发成本	49,307,673	41,921,431	5,941,972	-	97,171,076
开发产品	612,552,401	177,347,398	-	( 31,985,114)	757,914,685
其他	29,734,709	2,440,000	-	-	32,174,709
合计	<u>765,672,456</u>	<u>261,261,567</u>	<u>5,977,877</u>	<u>( 63,112,083)</u>	<u>969,799,817</u>

2022年

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

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

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

本集团所有权受到限制的存货参见附注五、26。



五、合并财务报表主要项目注释(续)

9. 合同资产

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

	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	157,461,576,772	( 1,902,601,337)	155,558,975,435
一年内到期的PPP合同资产	14,826,345,760	( 128,555,226)	14,697,790,534
合计	<u>172,287,922,532</u>	<u>( 2,031,156,563)</u>	<u>170,256,765,969</u>
	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	136,326,524,153	( 1,322,065,669)	135,004,458,484
一年内到期的PPP合同资产	15,682,276,081	( 132,344,012)	15,549,932,069
合计	<u>152,008,800,234</u>	<u>( 1,454,409,681)</u>	<u>150,554,390,553</u>

于 2023 年度，本集团相关建造合同履行进度增加，部分履约进度尚未进行工程结算，导致合同资产账面价值增加。

	2023年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备	2,009,018,884	1	( 414,385,578)	20.63	1,594,633,306
按信用风险特征组合 计提减值准备	<u>170,278,903,648</u>	<u>99</u>	<u>( 1,616,770,985)</u>	<u>0.95</u>	<u>168,662,132,663</u>
合计	<u>172,287,922,532</u>	<u>100</u>	<u>( 2,031,156,563)</u>		<u>170,256,765,969</u>





五、合并财务报表主要项目注释(续)

9. 合同资产(续)

	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备	1,049,179,936	1	( 266,496,376)	25.40	782,683,560
按信用风险特征组合 计提减值准备	<u>150,959,620,298</u>	<u>99</u>	<u>( 1,187,913,305)</u>	0.79	<u>149,771,706,993</u>
合计	<u>152,008,800,234</u>	<u>100</u>	<u>( 1,454,409,681)</u>		<u>150,554,390,553</u>

单项计提减值准备的合同资产情况如下：

	2023年12月31日				2022年12月31日	
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	计提 理由	账面余额	减值准备
项目1	284,014,156	38,302,111	13.49	注	286,889,143	36,897,878
项目2	264,589,678	76,896,059	29.06	注	264,589,678	1,746,292
项目3	246,270,054	33,246,457	13.50	注	246,270,054	1,625,382
项目4	141,922,662	40,314,563	28.41	注	145,508,725	37,027,511
其他	<u>1,072,222,334</u>	<u>225,626,388</u>	21.04	注	<u>105,922,336</u>	<u>189,199,313</u>
合计	<u>2,009,018,884</u>	<u>414,385,578</u>			<u>1,049,179,936</u>	<u>266,496,376</u>

注：本集团向以上项目业主提供工程建设服务，该项目由于资金紧张，本集团预计部分合同资产难以收回，因而相应计提减值准备。

组合计提减值准备的合同资产情况如下：

2023年12月31日

	账面余额	减值准备	计提比例(%)
信用风险组合	<u>170,278,903,648</u>	<u>( 1,616,770,985)</u>	0.95

2022年12月31日

	账面余额	减值准备	计提比例(%)
信用风险组合	<u>150,959,620,298</u>	<u>( 1,187,913,305)</u>	0.79



五、合并财务报表主要项目注释(续)

9. 合同资产(续)

合同资产减值准备的变动如下:

2023 年

	年初余额	本年计提	本年转回	其他变动	年末余额
已完工未结算 一年内到期的质保金 及PPP合同资产	1,322,065,669	1,179,501,608	( 562,000,086)	( 36,965,854)	1,902,601,337
	<u>132,344,012</u>	<u>39,609,957</u>	<u>( 44,277,279)</u>	<u>878,536</u>	<u>128,555,226</u>
合计	<u>1,454,409,681</u>	<u>1,219,111,565</u>	<u>( 606,277,365)</u>	<u>( 36,087,318)</u>	<u>2,031,156,563</u>

2022 年

	年初余额	本年计提	本年转回	其他变动	年末余额
已完工未结算 一年内到期的质保金 及PPP合同资产	1,369,601,697	1,243,157,472	( 1,239,419,523)	( 51,273,977)	1,322,065,669
	<u>177,906,712</u>	<u>71,724,026</u>	<u>( 17,904,180)</u>	<u>( 99,382,546)</u>	<u>132,344,012</u>
合计	<u>1,547,508,409</u>	<u>1,314,881,498</u>	<u>( 1,257,323,703)</u>	<u>( 150,656,523)</u>	<u>1,454,409,681</u>

于 2023 年度, 合同资产减值准备无重大的收回、转回或核销的情况。



五、合并财务报表主要项目注释(续)

10. 持有待售资产/负债

2023年12月31日

	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
处置子公司中交烟台环保疏浚有限公司：				
-持有待售资产	3,900,048,589	-	-	
-持有待售负债	( 2,688,491,255)	-	-	
	<u>1,211,557,334</u>	<u>1,242,593,527</u>	<u>460,862</u>	2024年1月
处置合营公司重庆市水利工程白蚁防治研究所	1,050,900	1,050,900	-	2024年10月
处置重庆市合川区涑滩、龙市、双龙湖自来水产 长期资产	<u>508,305</u>	<u>508,305</u>	<u>-</u>	2024年12月
合计	<u>1,213,116,539</u>	<u>1,244,152,732</u>	<u>460,862</u>	
其中：持有待售资产	3,901,607,794			
持有待售负债	( 2,688,491,255)			

于2023年3月13日，中交疏浚(集团)股份有限公司董事会决议处置其持有的中交烟台环保疏浚有限公司全部股权。于2023年12月31日，本集团已对该交易签署具有法律约束力的转让协议，将中交烟台环保疏浚有限公司划分为持有待售类别，中交烟台环保疏浚有限公司的处置于2024年1月完成。



五、合并财务报表主要项目注释(续)

10. 持有待售资产/负债(续)

中交烟台环保疏浚有限公司资产和负债账面价值如下：

	2023年
货币资金	153,659,450
应收票据	7,450,500
应收账款	1,176,616,588
预付款项	2,403,297
存货	60,409,101
其他应收款	96,171,344
合同资产	1,071,909,913
一年内到期的非流动资产	876,474,689
其他流动资产	32,215,781
长期应收款	70,834,144
固定资产	263,294,107
使用权资产	1,363,192
无形资产	53,586,851
长期待摊费用	1,901,447
递延所得税资产	17,161,714
其他非流动资产	14,596,471
持有待售资产	<u>3,900,048,589</u>
应付票据	32,231,480
应付账款	1,285,271,295
合同负债	51,473,010
应交税费	29,565,870
其他应付款	906,331,029
一年内到期的非流动负债	171,053,551
其他流动负债	174,993,668
租赁负债	1,164,804
长期应付款	32,436,548
长期应付职工薪酬	3,970,000
持有待售负债	<u>2,688,491,255</u>
与持有待售有关的累积其他综合收益	<u>-</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 其他流动资产

	2023年12月31日	2022年12月31日
预缴税金及待抵扣进项税	20,922,367,180	18,797,038,494
其他	226,787,440	242,980,462
合计	21,149,154,620	19,040,018,956

12. 债权投资

	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
国债投资	322,463,223	-	322,463,223
公司债券投资	917,439,155	-	917,439,155
合计	1,239,902,378	-	1,239,902,378

	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
国债投资	510,456,840	-	510,456,840
公司债券投资	1,118,760,953	-	1,118,760,953
合计	1,629,217,793	-	1,629,217,793

重要的债权投资如下:

2023年

	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
22交房02	300,000,000	4.68%	4.68%	2025-12-13	-
22交房03	300,000,000	4.65%	4.65%	2025-12-29	-

2022年

	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
22交房02	300,000,000	4.68%	4.68%	2025-12-13	-
22交房03	300,000,000	4.65%	4.65%	2025-12-29	-



五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 债权投资(续)

于2023年12月31日，本集团投资的国债票面年利率为1.8%至5%(2022年12月31日：1.8%至5%)，本集团投资的公司债券票面年利率为4.65%至7.5%(2022年12月31日：3.29%至7.5%)。

13. 长期应收款

	2023年12月31日	2022年12月31日
PPP项目及BT项目应收款	44,686,445,346	35,204,833,909
土地一级开发	40,151,455,056	31,461,300,390
应收工程款	181,603,665,234	154,911,763,143
应收履约保证金	3,876,413,126	3,607,122,032
长期应收借款	28,416,362,597	20,011,376,090
其他	14,006,422,266	12,186,575,955
	<u>312,740,763,625</u>	<u>257,382,971,519</u>
减：长期应收款坏账准备	10,409,830,081	8,189,986,846
	<u>302,330,933,544</u>	<u>249,192,984,673</u>
减：一年内到期的长期应收款	78,646,586,935	71,067,490,332
	<u>223,684,346,609</u>	<u>178,125,494,341</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期应收款(续)

	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
PPP项目及BT项目应收款	44,686,445,346	( 408,539,373)	44,277,905,973	35,204,833,909	( 276,361,047)	34,928,472,862
土地一级开发	40,151,455,056	( 261,106,132)	39,890,348,924	31,461,300,390	( 205,613,201)	31,255,687,189
应收工程款	181,603,665,234	( 4,924,692,713)	176,678,972,521	154,911,763,143	( 2,930,101,443)	151,981,661,700
应收履约保证金	3,876,413,126	( 114,823,743)	3,761,589,383	3,607,122,032	( 67,467,420)	3,539,654,612
长期应收借款	28,416,362,597	( 4,173,914,309)	24,242,448,288	20,011,376,090	( 4,059,105,472)	15,952,270,618
其他	14,006,422,266	( 526,753,811)	13,479,668,455	12,186,575,955	( 651,338,263)	11,535,237,692
合计(包括一年内到期的长期应收款)	<u>312,740,763,625</u>	<u>( 10,409,830,081)</u>	<u>302,330,933,544</u>	<u>257,382,971,519</u>	<u>( 8,189,986,846)</u>	<u>249,192,984,673</u>





五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期应收款(续)

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

2023 年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (已发生信用减值)	合计
年初余额	2,617,060,853	1,524,188,316	4,048,737,677	8,189,986,846
年初余额在本年 阶段转换	( 234,049,945)	116,005,879	118,044,066	-
本年计提	1,400,821,942	841,721,401	290,938,460	2,533,481,803
本年转回	( 889,444,940)	( 107,220,489)	( 56,163,002)	( 1,052,828,431)
本年转销	( 179,090,733)	-	-	( 179,090,733)
其他变动	35,253,761	883,026,835	-	918,280,596
年末余额	<u>2,750,550,938</u>	<u>3,257,721,942</u>	<u>4,401,557,201</u>	<u>10,409,830,081</u>

2022 年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (已发生信用减值)	合计
年初余额	2,047,618,757	1,233,572,029	2,589,249,532	5,870,440,318
年初余额在本年 阶段转换	( 15,494,967)	15,494,967	-	-
本年计提	1,207,173,397	221,945,645	1,459,612,336	2,888,731,378
本年转回	( 406,085,798)	( 4,657,592)	( 124,191)	( 410,867,581)
本年转销	( 214,573,431)	-	-	( 214,573,431)
其他变动	( 1,577,105)	57,833,267	-	56,256,162
年末余额	<u>2,617,060,853</u>	<u>1,524,188,316</u>	<u>4,048,737,677</u>	<u>8,189,986,846</u>

注：本集团所有权受到限制的长期应收款参见附注五、26。



五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期应收款(续)

长期应收账款坏账准备的变动如下:

2023年

年初余额	本年计提	其他增加	本年转回	本年转销	其他减少	年末余额
<u>8,189,986,846</u>	<u>2,533,481,803</u>	<u>919,611,959</u>	<u>( 1,052,828,431)</u>	<u>( 179,090,733)</u>	<u>( 1,331,363)</u>	<u>10,409,830,081</u>

2022年

年初余额	本年计提	其他增加	本年转回	本年转销	其他减少	年末余额
<u>5,870,440,318</u>	<u>2,888,731,378</u>	<u>66,469,143</u>	<u>( 410,867,581)</u>	<u>( 214,573,431)</u>	<u>( 10,212,981)</u>	<u>8,189,986,846</u>

于 2023 年度, 长期应收款坏账准备无重大的收回、转回或核销的情况。



五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 长期股权投资

	2023年12月31日	2022年12月31日
合营企业(1)	59,962,084,079	51,774,717,642
联营企业(2)	<u>53,824,046,385</u>	<u>47,591,392,384</u>
	113,786,130,464	99,366,110,026
减：长期股权投资减值准备(3)	<u>295,733,606</u>	<u>47,525,105</u>
合计	<u>113,490,396,858</u>	<u>99,318,584,921</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 长期股权投资(续)

(1) 合营企业

	2023 年							
	投资成本	年初余额	本年变动					其他
追加或减少 投资			权益法下 投资损益	子公司转为合营企业 (合营企业转为子公司)	宣告 现金股利			
中交新疆交通投资发展有限公司	4,624,219,445	4,056,528,321	585,052,794	8,400,237	-	-	-	4,649,981,352
中交广连高速公路投资发展有限公司	2,802,695,000	2,856,544,350	-	( 28,871,266)	-	-	-	2,827,673,084
CORE RELATED GRAND AVE JV. LLC	2,841,107,728	2,656,886,646	-	( 476,144,306)	-	-	42,763,380	2,223,505,720
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	3,162,690,000	2,254,472,550	-	( 31,643,678)	-	-	-	2,222,828,872
MOTA-ENGIL, SGPS, S.A.	1,887,659,815	1,916,559,633	-	176,034,914	( 78,321,373)	-	117,464,634	2,131,737,808
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	1,950,000,000	2,004,265,762	-	22,889,100	-	-	-	2,027,154,862
贵州贵黄高速公路有限公司	2,142,465,000	2,021,179,014	-	( 203,102,455)	-	-	-	1,818,076,559
贵州贵金高速公路有限公司	1,865,945,200	1,436,075,266	429,891,000	( 56,762,466)	-	-	-	1,809,203,800
贵州中交剑榕高速公路有限公司	2,621,823,000	1,986,986,723	-	( 213,637,283)	-	-	-	1,773,349,440
重庆渝湘复线高速公路有限公司	1,518,449,999	1,236,700,001	281,749,999	-	-	-	-	1,518,450,000
中交成都轨道交通投资建设有限公司	1,311,966,600	1,431,138,525	-	99,994,628	( 100,800,000)	-	-	1,430,333,153
重庆长合高速公路有限公司	1,464,720,000	1,312,614,724	-	( 144,198,867)	-	-	-	1,168,415,857
唐山全域治水生态建设集团有限公司	1,156,943,114	768,501,236	388,539,544	1,348,064	-	-	-	1,158,388,844
其他		<u>25,836,264,891</u>	<u>4,646,996,968</u>	<u>( 562,892,111)</u>	<u>3,577,603,814</u>	<u>( 284,573,513)</u>	<u>( 10,415,321)</u>	<u>33,202,984,728</u>
合计		<u>51,774,717,642</u>	<u>6,332,230,305</u>	<u>(1,408,585,489)</u>	<u>3,577,603,814</u>	<u>( 463,694,886)</u>	<u>149,812,693</u>	<u>59,962,084,079</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 长期股权投资(续)

(1) 合营企业(续)

	投资成本	2022 年						年末余额
		年初余额	追加或减少 投资	权益法下 投资损益	子公司转为合营企业 /(合营企业转为子公司)	宣告 现金股利	其他	
中交新疆交通投资发展有限公司	4,039,166,651	3,260,510,000	778,656,651	17,361,670	-	-	-	4,056,528,321
中交广连高速公路投资发展有限公司	2,802,695,000	2,482,577,553	319,445,000	54,521,797	-	-	-	2,856,544,350
CORE RELATED GRAND AVE JV. LLC	2,841,107,728	2,269,782,916	348,494,793	( 165,229,497)	-	-	203,838,434	2,656,886,646
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	3,162,690,000	1,898,782,918	560,195,102	( 204,505,470)	-	-	-	2,254,472,550
贵州贵黄高速公路有限公司	2,142,465,000	2,149,985,020	-	( 128,806,006)	-	-	-	2,021,179,014
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	1,950,000,000	1,223,232,615	775,000,000	6,033,147	-	-	-	2,004,265,762
贵州中交剑榕高速公路有限公司	2,621,823,000	2,112,433,599	-	( 125,446,876)	-	-	-	1,986,986,723
MOTA-ENGIL, SGPS, S.A.	1,887,659,815	1,815,596,046	2,151,528	94,448,850	-	( 50,924,517)	55,287,726	1,916,559,633
贵州贵金高速公路有限公司	1,436,054,200	1,274,272,271	160,936,900	866,095	-	-	-	1,436,075,266
中交成都轨道交通投资建设有限公司	1,311,966,600	1,386,723,205	-	44,415,320	-	-	-	1,431,138,525
重庆长合高速公路有限公司	1,464,720,000	1,464,421,916	-	( 151,807,192)	-	-	-	1,312,614,724
重庆渝湘复线高速公路有限公司	1,236,700,000	600,000,001	636,700,000	-	-	-	-	1,236,700,001
贵州中交贵瓮高速公路有限公司	1,105,686,266	19,194,751	1,086,346,366	2,835,492	-	-	-	1,108,376,609
贵州中交荔榕高速公路有限公司	1,717,196,500	1,161,360,330	-	( 161,928,139)	-	-	-	999,432,191
贵州中交江玉高速公路发展有限公司	955,924,493	955,924,493	-	( 28,768,755)	-	-	-	927,155,738
其他		20,545,797,949	1,410,085,416	79,625,128	2,154,805,821	(564,604,777)	( 55,907,948)	23,569,801,589
合计		44,620,595,583	6,078,011,756	( 666,384,436)	2,154,805,821	(615,529,294)	203,218,212	51,774,717,642



五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 长期股权投资(续)

(2) 联营企业

	投资成本	年初余额	2023年 本年变动					年末余额
			追加或减少 投资	权益法下 投资损益	子公司转为联营企业 /(联营企业转为子公司)	宣告 现金股利	其他	
上海振华重工(集团)股份有限公司 (“振华重工”)	4,349,005,388	4,332,456,852	-	84,444,551	-	-	5,952,411	4,422,853,814
中国国有企业结构调整基金二期股份 有限公司	3,000,000,000	2,018,015,239	1,000,000,000	45,686,527	-	( 20,000,000)	-	3,043,701,766
太中银铁路有限责任公司	2,000,000,000	1,904,502,164	-	106,085,692	-	-	-	2,010,587,856
海南交投环岛旅游公路投资开发有限 公司	1,931,380,000	1,512,000,000	419,380,000	-	-	-	-	1,931,380,000
永定河流域投资有限公司	1,806,000,000	1,814,151,412	-	1,311,408	-	-	-	1,815,462,820
中交鑫盛贵安新区置业有限公司	1,690,000,000	1,669,532,633	-	( 16,594,288)	-	-	-	1,652,938,345
山东高速沾临高速公路有限公司	1,467,000,000	1,471,439,825	-	( 12,059,178)	-	-	-	1,459,380,647
云南华丽高速公路投资开发有限公司	1,449,741,751	1,467,737,751	-	( 96,899,737)	-	-	-	1,370,838,014
江苏南沿江城际铁路有限公司	1,277,000,000	1,287,590,054	-	( 26,993,548)	-	-	575,060	1,261,171,566
其他		<u>30,113,966,454</u>	<u>4,265,687,754</u>	<u>321,496,224</u>	<u>583,973,213</u>	<u>( 515,133,857)</u>	<u>85,741,769</u>	<u>34,855,731,557</u>
合计		<u>47,591,392,384</u>	<u>5,685,067,754</u>	<u>406,477,651</u>	<u>583,973,213</u>	<u>( 535,133,857)</u>	<u>92,269,240</u>	<u>53,824,046,385</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 长期股权投资(续)

(2) 联营企业(续)

	2022年							年末余额
	投资成本	年初余额	追加或减少 投资	权益法下 投资损益	子公司转为联营企业 /(联营企业转为子公司)	宣告 现金股利	其他	
振华重工	4,349,005,388	4,297,528,494	-	62,403,962	-	( 42,777,102)	15,301,498	4,332,456,852
中国国有企业结构调整基金二期股份有限公司	2,000,000,000	1,002,056,977	1,000,000,000	18,718,262	-	( 2,760,000)	-	2,018,015,239
太中银铁路有限责任公司	2,000,000,000	1,838,136,049	-	66,366,115	-	-	-	1,904,502,164
永定河流域投资有限公司	1,806,000,000	1,811,991,412	-	2,160,000	-	-	-	1,814,151,412
中交鑫盛贵安新区置业有限公司	1,690,000,000	1,677,719,203	-	( 8,186,570)	-	-	-	1,669,532,633
海南交投环岛旅游公路投资开发有限公司	1,512,000,000	936,000,000	576,000,000	-	-	-	-	1,512,000,000
山东高速沾临高速公路有限公司	1,467,000,000	1,185,000,000	282,000,000	4,439,825	-	-	-	1,471,439,825
云南华丽高速公路投资开发有限公司	1,449,741,751	1,449,741,751	-	17,996,000	-	-	-	1,467,737,751
江苏南沿江城际铁路有限公司	1,277,000,000	1,277,036,652	-	10,553,402	-	-	-	1,287,590,054
中交红桥(天津)房地产开发有限公司	1,066,500,000	1,064,834,235	-	( 4,893,873)	-	-	-	1,059,940,362
湖北中城乡香榭房地产开发有限公司	980,000,000	979,707,133	-	22,271,896	-	-	-	1,001,979,029
贵州中交玉石高速公路发展有限公司	978,130,468	-	-	-	978,130,468	-	-	978,130,468
其他		<u>23,256,054,060</u>	<u>3,566,493,212</u>	<u>151,359,556</u>	<u>-</u>	<u>( 239,745,850)</u>	<u>339,755,617</u>	<u>27,073,916,595</u>
合计		<u>40,775,805,966</u>	<u>5,424,493,212</u>	<u>343,188,575</u>	<u>978,130,468</u>	<u>( 285,282,952)</u>	<u>355,057,115</u>	<u>47,591,392,384</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资(续)

(3) 长期股权投资减值准备情况

2023 年

	年初余额	本年计提	年末余额
<u>合营企业</u>			
首都高速公路发展有限公司	42,250,531	-	42,250,531
中交大建(西安)桥梁科技有 限公司	1,074,574	-	1,074,574
Waterloo Developer Pty Ltd	-	248,208,501	248,208,501
	<u>43,325,105</u>	<u>248,208,501</u>	<u>291,533,606</u>
<u>联营企业</u>			
天津万利储存有限公司	4,200,000	-	4,200,000
合计	<u>47,525,105</u>	<u>248,208,501</u>	<u>295,733,606</u>

2022 年

	年初余额	本年计提	年末余额
<u>合营企业</u>			
首都高速公路发展有限公司	42,250,531	-	42,250,531
中交大建(西安)桥梁科技有 限公司	-	1,074,574	1,074,574
	<u>42,250,531</u>	<u>1,074,574</u>	<u>43,325,105</u>
<u>联营企业</u>			
天津万利储存有限公司	4,200,000	-	4,200,000
合计	<u>46,450,531</u>	<u>1,074,574</u>	<u>47,525,105</u>





五、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 其他权益工具投资

	2023年12月31日	2022年12月31日
招商银行股份有限公司	11,761,473,029	15,752,425,775
招商证券股份有限公司	3,748,911,566	3,655,463,624
鲁南高速铁路有限公司	1,266,953,673	1,297,913,539
山东高速淄临高速公路有限公司	662,562,900	194,160,000
宇通客车股份有限公司	541,728,794	307,047,792
湖南省白南高速公路建设开发有限公司	403,054,687	173,100,000
北京实业高速公路有限公司	371,584,400	321,363,000
山东高速济潍高速公路有限公司	346,017,484	346,017,484
江苏锡泰隧道有限责任公司	287,101,433	149,101,433
山东高速济青中线公路有限公司	241,917,500	241,917,500
国银金融租赁股份有限公司	193,981,172	145,822,292
山东高速齐临公路有限公司	163,601,340	-
山东高速临滕公路有限公司	159,492,728	3,990,000
中节能环保装备股份有限公司	147,400,000	146,200,000
中国光大银行股份有限公司	81,770,860	229,140,855
中通客车股份有限公司	41,945,580	56,472,390
上海嘉里粮油工业有限公司	27,534,507	48,419,717
交通银行股份有限公司	-	143,461,907
其他	978,429,333	915,418,092
合计	<u>21,425,460,986</u>	<u>24,127,435,400</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 其他权益工具投资(续)

	本年计入 其他综合收益 的利得	本年计入 其他综合收益 的损失	累计计入 其他综合收益的 利得	累计计入 其他综合收益 的损失	本年股利收入
招商银行股份有限公司	- (	3,990,952,746)	10,308,537,868	-	734,774,986
招商证券股份有限公司	93,447,942	-	3,078,824,808	-	50,846,674
鲁南高速铁路有限公司	- (	30,959,866)	-	( 123,567,639)	9,118,880
宇通客车股份有限公司	234,681,002	-	462,542,986	-	40,885,192
北京实业高速公路有限公司	50,221,400	-	168,372,966	-	-
山东高速济潍高速公路有限公司	-	-	84	-	-
山东高速济青中线公路有限公司	-	-	1,959,402	-	-
国银金融租赁股份有限公司	8,568,145	-	-	( 123,165,912)	12,018,313
山东高速临滕公路有限公司	4,928	-	4,928	-	-
中节能环保装备股份有限公司	1,200,000	-	-	( 176,400,000)	-
中国光大银行股份有限公司	500,141	-	51,809,628	-	11,029,943
中通客车股份有限公司	- (	14,526,810)	37,340,183	-	-
上海嘉里粮油工业有限公司	- (	20,885,210)	17,623,337	-	-
交通银行股份有限公司	27,144,029	-	-	-	10,333,557
其他	77,613,281	( 27,647,589)	49,457,143	( 1,031,432,474)	23,136,984
合计	493,380,868	( 4,084,972,221)	14,176,473,333	( 1,454,566,025)	892,144,529

本年度终止确认的其他权益工具如下：

	终止确认时的 公允价值	因终止确认转入留 存收益的累计利得	因终止确认转入留 存收益的累计损失	终止确认 的原因
交通银行股份有限公司	170,605,935	39,369,997	-	处置
中国光大银行股份有限公司	147,870,136	31,102,740	-	处置
江苏宁沪高速公路股份有限公司	31,062,455	5,349,885	-	处置
上海浦东发展银行股份有限公司	42,871,744	37,866,384	-	处置
其他	11,706,208	8,383,020	793,630	处置
合计	404,116,478	122,072,026	793,630	

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



五、合并财务报表主要项目注释(续)

16. 其他非流动金融资产

	2023年12月31日	2022年12月31日
结构化产品(注1)	19,300,878,734	15,752,683,651
非上市公司股权	3,762,161,786	2,084,363,365
REITs基金份额(注2)	1,512,204,078	1,534,438,588
未来认购权及期权(注3)	<u>3,153,441,647</u>	<u>2,798,502,173</u>
合计	<u>27,728,686,245</u>	<u>22,169,987,777</u>

注 1：本公司若干子公司通过购买基金及信托份额，间接投资合营及联营项目公司，相关投资选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，详细信息参见附注八、3。

注 2：于 2022 年，本公司之若干子公司购入中国交建高速公路封闭式基础设施投资基金(以下简称“华夏中国交建高速 REITs”)战略配售份额，合计占发售份数总额的比例为 22.44%，于 2023 年 12 月 31 日，该华夏中国交建高速 REITs 的公允价值为人民币 1,092,204,078 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 1,534,438,588 元)。

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

注 3：该项目主要包括：本公司之若干子公司将其持有的部分项目公司股权转让给第三方，同时与第三方股东签署协议，获取在未来一定条件下从第三方股东买入标的股权的权利(简称“未来认购权”)。于 2023 年 12 月 31 日，该未来认购权的公允价值为人民币 2,740,272,733 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 2,117,883,827 元)。



五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 投资性房地产

2023年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	12,372,732,578	2,186,273,605	14,559,006,183
购置	28,860,607	401,917	29,262,524
从固定资产转入(附注五、18)	60,315,546	-	60,315,546
从在建工程转入(附注五、19)	233,003,441	-	233,003,441
从无形资产转入(附注五、21)	-	123,758,115	123,758,115
从存货中转入(附注五、8)	302,180,041	-	302,180,041
收购子公司	9,419,536	-	9,419,536
处置子公司	( 1,395,019,565)	-	( 1,395,019,565)
处置或报废	( 6,003,788)	-	( 6,003,788)
转出至固定资产(附注五、18)	( 181,068,336)	-	( 181,068,336)
转出至无形资产(附注五、21)	-	( 3,253,916)	( 3,253,916)
转出至存货(附注五、8)	( 121,784,899)	-	( 121,784,899)
其他	11,985,576	5,398,622	17,384,198
年末余额	<u>11,314,620,737</u>	<u>2,312,578,343</u>	<u>13,627,199,080</u>
累计折旧			
年初余额	( 1,739,463,571)	( 382,246,957)	( 2,121,710,528)
计提	( 463,923,059)	( 26,482,738)	( 490,405,797)
从固定资产转入(附注五、18)	( 32,411,886)	-	( 32,411,886)
从无形资产转入(附注五、21)	-	( 33,303,587)	( 33,303,587)
处置子公司	407,222,345	-	407,222,345
报废及处置	3,184,832	-	3,184,832
转出至固定资产(附注五、18)	79,589,774	-	79,589,774
转出至无形资产(附注五、21)	-	776,405	776,405
转出至存货(附注五、8)	14,828,624	-	14,828,624
其他	( 948,336)	( 59,337)	( 1,007,673)
年末余额	<u>( 1,731,921,277)</u>	<u>( 441,316,214)</u>	<u>( 2,173,237,491)</u>
账面价值			
年末	<u>9,582,699,460</u>	<u>1,871,262,129</u>	<u>11,453,961,589</u>
年初	<u>10,633,269,007</u>	<u>1,804,026,648</u>	<u>12,437,295,655</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 投资性房地产(续)

2022 年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	8,117,360,229	1,716,915,838	9,834,276,067
购置	4,915,608	3,296,849	8,212,457
从固定资产转入(附注五、18)	423,853,455	-	423,853,455
从在建工程转入(附注五、19)	3,976,340,667	-	3,976,340,667
从无形资产转入(附注五、21)	-	538,018,511	538,018,511
从存货中转入(附注五、8)	423,187,037	-	423,187,037
收购子公司	63,676,573	-	63,676,573
处置子公司	( 86,414,300)	-	( 86,414,300)
处置或报废	( 141,771,726)	-	( 141,771,726)
转出至固定资产(附注五、18)	( 386,681,123)	-	( 386,681,123)
转出至无形资产(附注五、21)	-	( 84,466,238)	( 84,466,238)
转出至存货(附注五、8)	( 93,728,314)	-	( 93,728,314)
其他	71,994,472	12,508,645	84,503,117
年末余额	<u>12,372,732,578</u>	<u>2,186,273,605</u>	<u>14,559,006,183</u>
累计折旧			
年初余额	( 1,415,447,181)	( 325,302,225)	( 1,740,749,406)
计提	( 350,190,446)	( 36,107,852)	( 386,298,298)
从固定资产转入(附注五、18)	( 63,490,542)	-	( 63,490,542)
从无形资产转入(附注五、21)	-	( 57,072,384)	( 57,072,384)
报废及处置	7,827,239	-	7,827,239
转出至固定资产(附注五、18)	89,731,851	-	89,731,851
转出至无形资产(附注五、21)	-	36,588,597	36,588,597
转出至存货(附注五、8)	4,396,411	-	4,396,411
其他	( 12,290,903)	( 353,093)	( 12,643,996)
年末余额	<u>( 1,739,463,571)</u>	<u>( 382,246,957)</u>	<u>( 2,121,710,528)</u>
账面价值			
年末	<u>10,633,269,007</u>	<u>1,804,026,648</u>	<u>12,437,295,655</u>
年初	<u>6,701,913,048</u>	<u>1,391,613,613</u>	<u>8,093,526,661</u>

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，投资性房地产无需计提减值准备。



五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 投资性房地产(续)

于 2023 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的投资性房地产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	<u>357,253,491</u>	办理中



五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 固定资产

2023年

	房屋及建筑物	船舶	运输工具	机器设备	办公及电子设备	临时设施	合计
原价							
年初余额	21,833,738,109	37,943,985,035	7,071,433,113	36,004,777,541	3,650,972,654	10,196,513,082	116,701,419,534
本年增加							
购置	156,403,411	921,285,538	566,904,621	2,963,681,769	357,645,450	735,065,027	5,700,985,816
从在建工程转入(附注五、19)	2,403,416,630	3,006,287,799	21,988,392	1,833,545,864	41,720,917	176,719,842	7,483,679,444
收购子公司	4,967,808,028	-	60,154,062	2,637,303,356	180,505,579	-	7,845,771,025
债务重组取得	122,790,869	-	-	-	-	-	122,790,869
从投资性房地产转入(附注五、17)	181,068,336	-	-	-	-	-	181,068,336
从存货中转入(附注五、8)	393,430,996	-	-	-	-	-	393,430,996
从使用权资产中转入(附注五、20)	-	815,300,220	-	-	-	-	815,300,220
其他	38,467,208	23,396,656	86,992,963	151,787,637	16,981,298	16,469,518	334,095,280
	<u>8,263,385,478</u>	<u>4,766,270,213</u>	<u>736,040,038</u>	<u>7,586,318,626</u>	<u>596,853,244</u>	<u>928,254,387</u>	<u>22,877,121,986</u>
本年减少							
处置及报废	( 30,297,120)	( 950,210,711)	( 444,478,693)	( 2,585,302,748)	( 226,657,027)	( 1,392,522,115)	( 5,629,468,414)
处置子公司	-	-	( 5,970,111)	( 7,559,973)	( 2,725,876)	-	( 16,255,960)
转出至投资性房地产(附注五、17)	( 60,315,546)	-	-	-	-	-	( 60,315,546)
转出至在建工程(附注五、19)	( 29,813,303)	( 95,370,629)	( 4,862,069)	( 28,732,953)	-	-	( 158,778,954)
转出至持有待售资产	( 39,560,729)	( 531,110,482)	( 2,992,594)	( 10,038,029)	( 6,683,374)	( 3,855,644)	( 594,240,852)
其他	( 1,863,544)	( 2,681,756)	( 32,082,685)	( 42,098,924)	( 12,496,741)	( 41,648,653)	( 132,872,303)
	<u>( 161,850,242)</u>	<u>( 1,579,373,578)</u>	<u>( 490,386,152)</u>	<u>( 2,673,732,627)</u>	<u>( 248,563,018)</u>	<u>( 1,438,026,412)</u>	<u>( 6,591,932,029)</u>
年末余额	<u>29,935,273,345</u>	<u>41,130,881,670</u>	<u>7,317,086,999</u>	<u>40,917,363,540</u>	<u>3,999,262,880</u>	<u>9,686,741,057</u>	<u>132,986,609,491</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 固定资产(续)

2023年(续)

	房屋及建筑物	船舶	运输工具	机器设备	办公及电子设备	临时设施	合计
累计折旧							
年初余额	( 6,032,401,530)	( 20,037,409,074)	( 5,888,404,037)	( 22,809,380,865)	( 2,634,695,874)	( 8,709,121,724)	( 66,111,413,104)
本年增加							
计提	( 767,959,949)	( 1,171,632,724)	( 595,203,911)	( 3,503,617,830)	( 344,599,202)	( 1,092,941,476)	( 7,475,955,092)
从投资性房地产转入(附注五、17)	( 79,589,774)	-	-	-	-	-	( 79,589,774)
从使用权资产中转入(附注五、20)	-	( 371,376,876)	-	-	-	-	( 371,376,876)
其他	( 13,099,221)	( 13,507,984)	( 81,532,316)	( 133,584,575)	( 16,185,551)	( 14,402,788)	( 272,312,435)
	( 860,648,944)	( 1,556,517,584)	( 676,736,227)	( 3,637,202,405)	( 360,784,753)	( 1,107,344,264)	( 8,199,234,177)
本年减少							
处置及报废	13,674,420	668,360,328	430,296,523	1,914,697,067	211,482,404	1,386,570,490	4,625,081,232
转出至投资性房地产(附注五、17)	32,411,886	-	-	-	-	-	32,411,886
处置子公司	-	-	3,929,702	26,053	2,292,847	-	6,248,602
转出至在建工程(附注五、19)	1,490,666	3,491,510	4,051,724	5,878,902	-	-	14,912,802
转出至持有待售资产	37,955,482	271,427,800	2,992,594	9,128,370	5,080,501	3,855,644	330,440,391
其他	71,427	664,828	24,891,917	27,982,960	9,938,903	3,915,144	67,465,179
	85,603,881	943,944,466	466,162,460	1,957,713,352	228,794,655	1,394,341,278	5,076,560,092
年末余额	( 6,807,446,593)	( 20,649,982,192)	( 6,098,977,804)	( 24,488,869,918)	( 2,766,685,972)	( 8,422,124,710)	( 69,234,087,189)





五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 固定资产(续)

2023年(续)

	房屋及建筑物	船舶	运输工具	机器设备	办公及电子设备	临时设施	合计
减值准备							
年初余额	( 932,094)	-	( 659,105)	( 85,749,088)	( 1,690,943)	-	( 89,031,230)
本年增加							
其他	-	-	( 168,641)	( 1,143,939)	( 28)	-	( 1,312,608)
	-	-	( 168,641)	( 1,143,939)	( 28)	-	( 1,312,608)
本年减少							
处置及报废	-	-	-	365,500	5,925	-	371,425
	-	-	-	365,500	5,925	-	371,425
年末余额	( 932,094)	-	( 827,746)	( 86,527,527)	( 1,685,046)	-	( 89,972,413)
账面价值							
年末	<u>23,126,894,658</u>	<u>20,480,899,478</u>	<u>1,217,281,449</u>	<u>16,341,966,095</u>	<u>1,230,891,862</u>	<u>1,264,616,347</u>	<u>63,662,549,889</u>
年初	<u>15,800,404,485</u>	<u>17,906,575,961</u>	<u>1,182,369,971</u>	<u>13,109,647,588</u>	<u>1,014,585,837</u>	<u>1,487,391,358</u>	<u>50,500,975,200</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 固定资产(续)

2022 年

	房屋及建筑物	船舶	运输工具	机器设备	办公及电子设备	临时设施	合计
原价							
年初余额	20,057,963,237	36,123,323,416	6,224,896,191	35,205,826,879	3,402,706,274	10,433,165,785	111,447,881,782
本年增加							
购置	482,744,453	648,233,679	1,182,612,218	2,447,616,922	421,644,893	944,339,468	6,127,191,633
从在建工程转入(附注五、19)	1,562,428,091	1,347,450,645	19,222,164	607,242,068	54,136,325	193,564,268	3,784,043,561
收购子公司	1,314,941	-	1,190,661	9,154,566	1,049,175	-	12,709,343
收购资产	-	-	4,907,943	1,051,580	5,773,994	-	11,733,517
投资者投入	29,813,303	-	-	-	-	-	29,813,303
从投资性房地产转入(附注五、17)	386,681,123	-	-	-	-	-	386,681,123
从存货中转入(附注五、8)	55,602,342	-	-	14,943,495	-	23,801	70,569,638
从使用权资产中转入(附注五、20)	-	-	-	31,156,985	-	-	31,156,985
其他	132,192,118	156,408,594	154,467,674	266,649,996	76,824,198	43,297,836	829,840,416
	<u>2,650,776,371</u>	<u>2,152,092,918</u>	<u>1,362,400,660</u>	<u>3,377,815,612</u>	<u>559,428,585</u>	<u>1,181,225,373</u>	<u>11,283,739,519</u>
本年减少							
处置及报废	( 400,994,165)	( 234,912,972)	( 387,649,295)	( 2,294,869,661)	( 276,520,814)	( 1,341,110,528)	( 4,936,057,435)
处置子公司	( 4,650,388)	-	( 65,802,515)	( 148,847,795)	( 9,339,186)	( 26,917,380)	( 255,557,264)
转出至投资性房地产(附注五、17)	( 423,853,455)	-	-	-	-	-	( 423,853,455)
转出至在建工程(附注五、19)	( 14,881,765)	( 95,231,730)	-	( 92,010,032)	( 8,803,420)	-	( 210,926,947)
其他	( 30,621,726)	( 1,286,597)	( 62,411,928)	( 43,137,462)	( 16,498,785)	( 49,850,168)	( 203,806,666)
	<u>( 875,001,499)</u>	<u>( 331,431,299)</u>	<u>( 515,863,738)</u>	<u>( 2,578,864,950)</u>	<u>( 311,162,205)</u>	<u>( 1,417,878,076)</u>	<u>( 6,030,201,767)</u>
年末余额	<u>21,833,738,109</u>	<u>37,943,985,035</u>	<u>7,071,433,113</u>	<u>36,004,777,541</u>	<u>3,650,972,654</u>	<u>10,196,513,082</u>	<u>116,701,419,534</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 固定资产(续)

2022年(续)

	房屋及建筑物	船舶	运输工具	机器设备	办公及电子设备	临时设施	合计
累计折旧							
年初余额	( 5,190,503,580)	( 18,998,952,706)	( 5,377,655,304)	( 21,440,603,725)	( 2,487,362,731)	( 8,408,550,696)	( 61,903,628,742)
本年增加							
计提	( 907,053,961)	( 1,286,339,692)	( 859,620,754)	( 3,393,775,615)	( 339,942,739)	( 1,641,547,584)	( 8,428,280,345)
收购资产	-	-	( 4,907,943)	( 854,719)	( 5,630,855)	-	( 11,393,517)
投资者投入	( 372,666)	-	-	-	-	-	( 372,666)
从投资性房地产转入(附注五、17)	( 89,731,851)	-	-	-	-	-	( 89,731,851)
从使用权资产中转入(附注五、20)	-	-	-	( 1,747,121)	-	-	( 1,747,121)
其他	( 72,733,865)	( 54,118,173)	( 109,558,924)	( 166,936,052)	( 73,692,010)	( 21,080,429)	( 498,119,453)
	( 1,069,892,343)	( 1,340,457,865)	( 974,087,621)	( 3,563,313,507)	( 419,265,604)	( 1,662,628,013)	( 9,029,644,953)
本年减少							
处置及报废	154,500,909	217,002,832	365,649,906	2,046,671,539	250,158,822	1,334,617,239	4,368,601,247
转出至投资性房地产(附注五、17)	63,490,542	-	-	-	-	-	63,490,542
处置子公司	2,808,996	-	47,894,150	97,857,041	7,012,586	24,176,673	179,749,446
转出至在建工程(附注五、19)	3,968,473	84,998,665	-	27,976,154	4,695,156	-	121,638,448
其他	3,225,473	-	49,794,832	22,031,633	10,065,897	3,263,073	88,380,908
	227,994,393	302,001,497	463,338,888	2,194,536,367	271,932,461	1,362,056,985	4,821,860,591
年末余额	( 6,032,401,530)	( 20,037,409,074)	( 5,888,404,037)	( 22,809,380,865)	( 2,634,695,874)	( 8,709,121,724)	( 66,111,413,104)



五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 固定资产(续)

2022年(续)

	房屋及建筑物	船舶	运输工具	机器设备	办公及电子设备	临时设施	合计
减值准备							
年初余额	( 932,094)	-	( 658,032)	( 16,672,315)	( 67,185)	-	( 18,329,626)
本年增加							
计提	-	-	-	( 77,123,475)	( 1,624,713)	-	( 78,748,188)
其他	-	-	( 1,073)	( 1,865,506)	( 169)	-	( 1,866,748)
	-	-	( 1,073)	( 78,988,981)	( 1,624,882)	-	( 80,614,936)
本年减少							
处置及报废	-	-	-	5,053,521	1,124	-	5,054,645
其他	-	-	-	4,858,687	-	-	4,858,687
	-	-	-	9,912,208	1,124	-	9,913,332
年末余额	( 932,094)	-	( 659,105)	( 85,749,088)	( 1,690,943)	-	( 89,031,230)
账面价值							
年末	15,800,404,485	17,906,575,961	1,182,369,971	13,109,647,588	1,014,585,837	1,487,391,358	50,500,975,200
年初	14,866,527,563	17,124,370,710	846,582,855	13,748,550,839	915,276,358	2,024,615,089	49,525,923,414



五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 固定资产(续)

经营性租出固定资产如下:

2023年

	船舶	机器设备	合计
原价			
年初余额	1,211,838,915	1,284,598,323	2,496,437,238
本年增加	197,696,965	571,403,087	769,100,052
本年减少	( 728,319,019)	( 125,335,671)	( 853,654,690)
年末余额	<u>681,216,861</u>	<u>1,730,665,739</u>	<u>2,411,882,600</u>
累计折旧			
年初余额	( 580,164,116)	( 393,955,156)	( 974,119,272)
本年增加	( 61,353,405)	( 232,396,256)	( 293,749,661)
本年减少	<u>494,508,719</u>	<u>70,261,809</u>	<u>564,770,528</u>
年末余额	<u>( 147,008,802)</u>	<u>( 556,089,603)</u>	<u>( 703,098,405)</u>
账面价值			
年末	<u>534,208,059</u>	<u>1,174,576,136</u>	<u>1,708,784,195</u>
年初	<u>631,674,799</u>	<u>890,643,167</u>	<u>1,522,317,966</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 固定资产(续)

经营性租出固定资产如下：(续)

2022 年

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



五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 固定资产(续)

于 2023 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	<u>2,433,763,000</u>	办理中

本集团所有权受到限制的固定资产参见附注五、26。

19. 在建工程

	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	<u>10,722,039,438</u>	<u>( 4,893,207)</u>	<u>10,717,146,231</u>	<u>9,618,666,252</u>	<u>( 3,363,238)</u>	<u>9,615,303,014</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 在建工程(续)

重要在建工程 2023 年变动如下:

	建安预算 (万元) (注)	年初余额	购建	收购 子公司	从固定资 产转入 (附注五、18)	从存货转入 (附注五、8)	其它增加	转出至固定资产 (附注五、18)	转出至 投资性房地产 (附注五、17)	转出至存货 (附注五、8)	转出至 无形资产 (附注五、21)	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比例 (注)
四航局南方总部基地	525,056	857,726,183	602,365,362	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,460,091,545	自筹及借款	66%
旅顺新港扩建工程	208,685	1,502,728,474	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,502,728,474	自筹及借款	72%
中交和美新城	312,497	546,030,889	445,800,427	-	-	-	-	-	-	-	-	-	991,831,316	自筹	32%
天和盾构机	224,460	529,902,141	1,265,774,714	-	-	-	( 1,081,391,257)	-	-	-	-	-	714,285,598	自筹	80%
拉沙卡伊特别经济区项目	81,609	186,661,184	86,701,598	-	-	-	-	-	-	-	-	-	273,362,782	自筹及借款	33%
清洁能源耙吸挖泥船	68,000	3,362,634	328,008,531	-	-	-	-	-	-	-	-	-	331,371,165	借款	49%
中交三航大厦	64,400	183,037,257	106,751,144	-	-	-	-	-	-	-	-	-	289,788,401	借款	45%
中交武汉冷链智慧产业园 项目	98,000	9,020,176	117,628,471	-	-	-	-	-	-	-	-	-	126,648,647	自筹及借款	13%
宁波壹里科创云廊产业园	63,472	500,001,728	133,470,151	-	-	-	-	-	( 633,471,879)	-	-	-	-	自筹	100%
风电安装船	192,358	601,084,397	1,322,499,549	-	-	-	( 1,923,583,946)	-	-	-	-	-	-	自筹及借款	100%
4000 吨自航全回转起重船	74,177	169,905,296	571,865,996	-	-	-	( 741,771,292)	-	-	-	-	-	-	借款	100%
其他		4,529,205,893	4,305,008,810	316,718,129	143,866,152	184,826,774	18,701,489	( 3,736,932,949)	( 233,003,441)	( 297,235,211)	( 49,047,430)	( 150,176,706)	5,031,931,510		
		<u>9,618,666,252</u>	<u>9,285,874,753</u>	<u>316,718,129</u>	<u>143,866,152</u>	<u>184,826,774</u>	<u>18,701,489</u>	<u>( 7,483,679,444)</u>	<u>( 233,003,441)</u>	<u>( 930,707,090)</u>	<u>( 49,047,430)</u>	<u>( 150,176,706)</u>	<u>10,722,039,438</u>		
减: 在建工程减值准备		<u>3,363,238</u>											<u>4,893,207</u>		
账面价值		<u>9,615,303,014</u>											<u>10,717,146,231</u>		

于 2023 年, 在建工程资本化利息人民币 150,114,632.55 元(2022 年:人民币 71,375,900.05 元), 资本化率 2.92%至 4.09%(2022 年:2.71%至 4.03%)。





中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2023年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 在建工程(续)

重要在建工程 2022 年变动如下：

	建安预算 (万元) (注)	年初余额	购建	收购 资产	收购子公 司	从固定资 产转入 (附注五、18)	从存货转入 (附注五、8)	其它增加	转出至 固定资 产 (附注五、18)	转出至 投资性房地 产 (附注五、17)	转出至 无形资 产 (附注五、21)	其他减少	年末余额	资金来源	工程投入 占预算比例 (注)
旅顺新港扩建工程	208,685	1,497,988,789	4,739,685	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,502,728,474	自筹及借款	72%
四航局南方总部基地	525,056	2,272,991,719	592,152,118	-	-	-	-	-	( 2,007,417,654)	-	-	-	857,726,183	自筹及借款	55%
风电安装船	215,074	-	601,084,397	-	-	-	-	-	-	-	-	-	601,084,397	自筹及借款	28%
中交和美新城	251,754	185,882,663	360,148,226	-	-	-	-	-	-	-	-	-	546,030,889	自筹	22%
天和盾构机	157,000	291,963,663	237,938,478	-	-	-	-	-	-	-	-	-	529,902,141	自筹	34%
宁波壹里科创云廊产业园	68,356	-	-	-	-	-	500,001,728	-	-	-	-	-	500,001,728	自筹	73%
拉沙卡伊特别经济区项目	81,609	54,788,881	131,872,303	-	-	-	-	-	-	-	-	-	186,661,184	自筹及借款	23%
中交三航大厦	64,400	36,872,899	146,164,358	-	-	-	-	-	-	-	-	-	183,037,257	借款	28%
4000 吨自航全回转起重船	74,177	-	169,905,296	-	-	-	-	-	-	-	-	-	169,905,296	借款	81%
中瑞学院项目	132,000	90,975,112	15,801,714	-	-	-	-	-	-	-	-	-	106,776,826	自筹	8%
中国交建副中心办公楼	169,881	1,489,249,527	209,564,247	-	-	-	-	-	( 1,698,813,774)	-	-	-	-	自筹	100%
中交城	97,944	233,902,600	28,064,585	-	-	-	-	( 261,702,778)	( 264,407)	-	-	-	-	自筹	100%
其他		5,255,777,713	2,824,358,697	190,000	1,844,877	89,288,499	115,604,439	19,120,261	( 3,522,340,783)	( 269,844,832)	( 23,207,699)	( 55,979,295)	4,434,811,877		
		<u>11,410,393,566</u>	<u>5,321,794,104</u>	<u>190,000</u>	<u>1,844,877</u>	<u>89,288,499</u>	<u>615,606,167</u>	<u>19,120,261</u>	<u>( 3,784,043,561)</u>	<u>( 3,976,340,667)</u>	<u>( 23,207,699)</u>	<u>( 55,979,295)</u>	<u>9,618,666,252</u>		
减：在建工程减值准备		<u>3,363,238</u>											<u>3,363,238</u>		
账面价值		<u>11,407,030,328</u>											<u>9,615,303,014</u>		

注：工程预算随在建工程量变化进行调整，工程进度以预算及累计投入为基础进行计算。本集团所有权受到限制的在建工程参见附注五、26。



五、合并财务报表主要项目注释(续)

20. 使用权资产

2023年

	房屋及建筑物	船舶	运输工具	机器设备	其他	合计
成本						
年初余额	4,175,525,722	883,893,482	48,525,866	277,004,394	86,136,980	5,471,086,444
本年增加						
增加	1,293,157,800	44,896,715	85,953,414	482,734,082	44,149,490	1,950,891,501
收购子公司	4,251,875	-	-	-	-	4,251,875
其他增加	<u>84,698,823</u>	<u>6,750,880</u>	<u>9,527,793</u>	<u>6,118,305</u>	<u>2,015,035</u>	<u>109,110,836</u>
小计	<u>1,382,108,498</u>	<u>51,647,595</u>	<u>95,481,207</u>	<u>488,852,387</u>	<u>46,164,525</u>	<u>2,064,254,212</u>
本年减少						
转出至固定资产(附注五、18)	-	( 815,300,220)	-	-	-	( 815,300,220)
处置子公司	( 842,406)	-	-	-	-	( 842,406)
转出至持有待售资产(附注五、10)	( 1,468,892)	-	-	-	-	( 1,468,892)
处置	( 753,954,744)	( 6,072,083)	( 82,213,791)	( 59,302,865)	( 2,698,278)	( 904,241,761)
其他	( 38,212,939)	-	( 442,993)	( 44,861,837)	-	( 83,517,769)
小计	<u>( 794,478,981)</u>	<u>( 821,372,303)</u>	<u>( 82,656,784)</u>	<u>( 104,164,702)</u>	<u>( 2,698,278)</u>	<u>( 1,805,371,048)</u>
年末余额	<u>4,763,155,239</u>	<u>114,168,774</u>	<u>61,350,289</u>	<u>661,692,079</u>	<u>129,603,227</u>	<u>5,729,969,608</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

20. 使用权资产(续)

2023年(续)

	房屋及建筑物	船舶	运输工具	机器设备	其他	合计
累计折旧						
年初余额	( 1,955,110,184)	( 439,571,228)	( 26,351,956)	( 154,260,306)	( 25,605,089)	( 2,600,898,763)
本年增加						
计提	( 939,233,726)	( 52,735,293)	( 71,078,125)	( 103,161,150)	( 11,986,427)	( 1,178,194,721)
本年减少						
转出至固定资产(附注五、18)	-	371,376,876	-	-	-	371,376,876
转出至持有待售资产(附注五、10)	105,700	-	-	-	-	105,700
处置	626,633,805	19,645,775	73,950,062	57,612,991	2,488,555	780,331,188
处置子公司	673,925	-	-	-	-	673,925
其他	-	-	1,336,742	21,438,341	-	22,775,083
小计	627,413,430	391,022,651	75,286,804	79,051,332	2,488,555	1,175,262,772
年末余额	( 2,266,930,480)	( 101,283,870)	( 22,143,277)	( 178,370,124)	( 35,102,961)	( 2,603,830,712)
账面价值						
年末	2,496,224,759	12,884,904	39,207,012	483,321,955	94,500,266	3,126,138,896
年初	2,220,415,538	444,322,254	22,173,910	122,744,088	60,531,891	2,870,187,681



五、合并财务报表主要项目注释(续)

20. 使用权资产(续)

2022年

	房屋及建筑物	船舶	运输工具	机器设备	其他	合计
成本						
年初余额	3,918,915,575	969,684,300	332,127,789	332,954,477	92,498,623	5,646,180,764
本年增加						
增加	924,354,135	2,149,271	24,934,808	49,734,498	5,695,425	1,006,868,137
收购子公司	2,562,013	-	-	-	-	2,562,013
其他增加	178,173,765	-	3,266,700	-	-	181,440,465
小计	1,105,089,913	2,149,271	28,201,508	49,734,498	5,695,425	1,190,870,615
本年减少						
转出至固定资产(附注五、18)	-	-	-	(31,156,985)	-	(31,156,985)
处置	(624,278,580)	(4,787,938)	(1,843,268)	(74,527,596)	(148,602)	(705,585,984)
其他	(224,201,186)	(83,152,151)	(309,960,163)	-	(11,908,466)	(629,221,966)
小计	(848,479,766)	(87,940,089)	(311,803,431)	(105,684,581)	(12,057,068)	(1,365,964,935)
年末余额	4,175,525,722	883,893,482	48,525,866	277,004,394	86,136,980	5,471,086,444



五、合并财务报表主要项目注释(续)

20. 使用权资产(续)

2022年(续)

	房屋及建筑物	船舶	运输工具	机器设备	其他	合计
累计折旧						
年初余额	( 1,867,320,644)	( 460,675,725)	( 98,589,399)	( 159,083,396)	( 29,526,881)	( 2,615,196,045)
本年增加						
计提	( 878,214,990)	( 45,063,897)	( 24,941,497)	( 84,222,253)	( 8,051,744)	( 1,040,494,381)
本年减少						
转出至固定资产(附注五、18)	-	-	-	1,747,121	-	1,747,121
处置	477,517,554	4,705,508	1,366,914	34,400,110	148,602	518,138,688
其他	312,907,896	61,462,886	95,812,026	52,898,112	11,824,934	534,905,854
小计	790,425,450	66,168,394	97,178,940	89,045,343	11,973,536	1,054,791,663
年末余额	( 1,955,110,184)	( 439,571,228)	( 26,351,956)	( 154,260,306)	( 25,605,089)	( 2,600,898,763)
账面价值						
年末	2,220,415,538	444,322,254	22,173,910	122,744,088	60,531,891	2,870,187,681
年初	2,051,594,931	509,008,575	233,538,390	173,871,081	62,971,742	3,030,984,719



五、合并财务报表主要项目注释(续)

21. 无形资产

2023年

	土地使用权	特许经营权	软件	商标、专利权专有技 术及版权	其他	合计
原价						
年初余额	15,375,966,198	223,352,724,615	1,550,352,060	1,454,939,875	489,611,159	242,223,593,907
本年增加						
购置	905,533,359	20,830,265,778	103,991,747	20,691,499	3,188,142,093	25,048,624,476
收购子公司	1,338,682,959	11,651,229,921	8,621,416	291,093,300	1,142,231,458	14,431,859,054
内部研发(附注六)	-	-	302,288,768	22,971,271	-	325,260,039
由在建工程转入(附注五、19)	13,267,354	-	3,303,355	-	32,476,721	49,047,430
由投资性房地产转入(附注五、17)	3,253,916	-	-	-	-	3,253,916
由存货转入(附注五、8)	92,227,250	-	-	-	-	92,227,250
外币报表折算差	158,039,889	462,449,784	696,800	21,078,278	696,416	642,961,167
小计	2,511,004,727	32,943,945,483	418,902,086	355,834,348	4,363,546,688	40,593,233,332
本年减少						
处置或报废	( 41,922,576)	-	( 36,699,637)	( 92,422,537)	( 1,597,000)	( 172,641,750)
处置子公司	-	( 42,105,685,241)	-	-	-	( 42,105,685,241)
转出至投资性房地产(附注五、17)	( 123,758,115)	-	-	-	-	( 123,758,115)
转出至存货(附注五、8)	( 379,401,165)	-	-	-	-	( 379,401,165)
转出至持有待售(附注五、10)	( 83,729,500)	-	-	-	-	( 83,729,500)
其他	-	( 12,976,818,494)	-	-	-	( 12,976,818,494)
小计	( 628,811,356)	( 55,082,503,735)	( 36,699,637)	( 92,422,537)	( 1,597,000)	( 55,842,034,265)
年末余额	17,258,159,569	201,214,166,363	1,932,554,509	1,718,351,686	4,851,560,847	226,974,792,974



五、合并财务报表主要项目注释(续)

21. 无形资产(续)

2023年(续)

	土地使用权	特许经营权	软件	商标、专利权专有 技术及版权	其他	合计
累计摊销						
年初余额	( 1,741,119,152)	( 10,763,003,125)	( 1,052,113,227)	( 301,842,545)	( 367,758,274)	( 14,225,836,323)
本年增加						
计提	( 228,850,881)	( 2,962,704,520)	( 192,642,911)	( 75,385,890)	( 54,326,746)	( 3,513,910,948)
由投资性房地产转入(附注五、17)	( 776,405)	-	-	-	-	( 776,405)
外币报表折算差	( 3,633,017)	( 5,552,412)	( 666,196)	( 1,040,040)	-	( 10,891,665)
小计	( 233,260,303)	( 2,968,256,932)	( 193,309,107)	( 76,425,930)	( 54,326,746)	( 3,525,579,018)
本年减少						
处置或报废	23,398,475	-	30,031,495	72,847,880	-	126,277,850
处置子公司	-	450,298,502	-	-	-	450,298,502
转出至投资性房地产(附注五、17)	33,303,587	-	-	-	-	33,303,587
转出至存货(附注五、8)	20,303,682	-	-	-	-	20,303,682
转出至持有待售(附注五、10)	30,142,649	-	-	-	-	30,142,649
其他	-	541,671,444	-	-	-	541,671,444
小计	107,148,393	991,969,946	30,031,495	72,847,880	-	1,201,997,714
年末余额	( 1,867,231,062)	( 12,739,290,111)	( 1,215,390,839)	( 305,420,595)	( 422,085,020)	( 16,549,417,627)



五、合并财务报表主要项目注释(续)

21. 无形资产(续)

2023年(续)

	土地使用权	特许经营权	软件	商标、专利权专 有技术及版权	其他	合计
减值准备						
年初余额	( 35,077,985 )	( 299,000,000 )	-	-	-	( 334,077,985 )
年末余额	( 35,077,985 )	( 299,000,000 )	-	-	-	( 334,077,985 )
账面价值						
年末	15,355,850,522	188,175,876,252	717,163,670	1,412,931,091	4,429,475,827	210,091,297,362
年初	13,599,769,061	212,290,721,490	498,238,833	1,153,097,330	121,852,885	227,663,679,599





五、合并财务报表主要项目注释(续)

21. 无形资产(续)

2022年

	土地使用权	特许经营权	软件	商标、专利权专有技 术及版权	其他	合计
原价						
年初余额	14,688,944,864	231,416,799,982	1,370,702,183	1,405,726,645	403,413,081	249,285,586,755
本年增加						
购置	669,253,858	24,814,149,320	122,531,316	18,532,608	86,415,422	25,710,882,524
收购子公司	14,784,778	-	-	-	-	14,784,778
收购资产	-	7,696,164,806	-	-	-	7,696,164,806
投资者投入	21,327,615	-	-	-	-	21,327,615
内部研发	-	-	172,124,876	30,913,225	-	203,038,101
由在建工程转入(附注五、19)	16,605,483	-	6,602,216	-	-	23,207,699
由投资性房地产转入(附注五、17)	84,466,238	-	-	-	-	84,466,238
由存货转入(附注五、8)	48,589,350	-	-	-	-	48,589,350
其他	735,104,959	-	-	-	-	735,104,959
小计	1,590,132,281	32,510,314,126	301,258,408	49,445,833	86,415,422	34,537,566,070
本年减少						
处置或报废	( 89,033,260)	-	( 120,382,404)	( 232,603)	-	( 209,648,267)
处置子公司	( 8,115,702)	( 35,507,561,486)	( 1,226,127)	-	( 217,344)	( 35,517,120,659)
转出至投资性房地产(附注五、17)	( 538,018,511)	-	-	-	-	( 538,018,511)
其他	( 267,943,474)	( 5,066,828,007)	-	-	-	( 5,334,771,481)
小计	( 903,110,947)	( 40,574,389,493)	( 121,608,531)	( 232,603)	( 217,344)	( 41,599,558,918)
年末余额	15,375,966,198	223,352,724,615	1,550,352,060	1,454,939,875	489,611,159	242,223,593,907



五、合并财务报表主要项目注释(续)

21. 无形资产(续)

2022年(续)

	土地使用权	特许经营权	软件	商标、专利权专 有技术及版权	其他	合计
累计摊销						
年初余额	( 1,664,159,492 )	( 9,021,049,851 )	( 964,520,987 )	( 267,881,230 )	( 323,839,406 )	( 12,241,450,966 )
本年增加						
计提	( 191,673,059 )	( 2,644,935,481 )	( 194,563,689 )	( 34,112,713 )	( 43,947,308 )	( 3,109,232,250 )
由投资性房地产转入(附注五、17)	( 36,588,597 )	-	-	-	-	( 36,588,597 )
小计	( 228,261,656 )	( 2,644,935,481 )	( 194,563,689 )	( 34,112,713 )	( 43,947,308 )	( 3,145,820,847 )
本年减少						
处置或报废	30,647,986	-	106,484,249	151,398	-	137,283,633
处置子公司	4,468,495	902,982,207	487,200	-	28,440	907,966,342
转出至投资性房地产(附注五、17)	57,072,384	-	-	-	-	57,072,384
其他	59,113,131	-	-	-	-	59,113,131
小计	151,301,996	902,982,207	106,971,449	151,398	28,440	1,161,435,490
年末余额	( 1,741,119,152 )	( 10,763,003,125 )	( 1,052,113,227 )	( 301,842,545 )	( 367,758,274 )	( 14,225,836,323 )



五、合并财务报表主要项目注释(续)

21. 无形资产(续)

2022年(续)

	土地使用权	特许经营权	软件	商标、专利权专 有技术及版权	其他	合计
减值准备						
年初余额	( 31,733,632 )	( 299,000,000 )	-	-	-	( 330,733,632 )
本年计提	( 3,344,353 )	-	-	-	-	( 3,344,353 )
年末余额	( 35,077,985 )	( 299,000,000 )	-	-	-	( 334,077,985 )
账面价值						
年末	13,599,769,061	212,290,721,490	498,238,833	1,153,097,330	121,852,885	227,663,679,599
年初	12,993,051,740	222,096,750,131	406,181,196	1,137,845,415	79,573,675	236,713,402,157



五、合并财务报表主要项目注释(续)

21. 无形资产(续)

截至2023年12月31日，本集团无形资产特许经营权账面价值包含处于建设期PPP项目合同资产账面价值为人民币19,969,292,156元(截至2022年12月31日：人民币37,149,844,065元)。

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

2023年

	利息资本化 累计金额	本年利息 资本化	本年利息 资本化率
柬埔寨金港高速公路	769,282,800	304,976,984	3.36%
渝武高速公路	325,633,883	187,412,058	3.35%
承平高速 PPP 项目	250,589,918	140,505,367	2.75%
尼日利亚莱基港项目	245,261,709	123,661,850	3.30%
内罗毕快速路项目	206,191,159	104,961,010	3.98%

2022年

	利息资本化 累计金额	本年利息 资本化	本年利息 资本化率
柬埔寨金港高速公路	464,305,816	346,491,275	4.21%
贵州省德江至余庆高速公路项目	381,704,279	283,919,028	4.15%
江沪北线高速公路	188,568,165	139,339,226	3.40%
渝武高速公路	138,221,825	104,898,324	3.03%
尼日利亚莱基港项目	121,599,859	121,599,859	4.18%

于2023年12月31日，无形资产中有账面价值为人民币444,754,884元的土地使用权正在申请办理相关土地使用权属证明过程中。

本集团所有权或使用权受到限制的无形资产见附注五、26。



五、合并财务报表主要项目注释(续)

22. 开发支出

参见附注、六。

23. 商誉

2023年

	年初余额	收购子公司	其他变动 (注)	年末余额
John Holland Group Pty Ltd.(以下称“John Holland”)	4,617,436,946	-	138,342,622	4,755,779,568
Friede Goldman United, Ltd.(以下称 “F&G”)	295,665,532	-	-	295,665,532
Concremat Engenharia e Tecnologia S.A. (以 下称“Concremat”)	252,267,548	-	-	252,267,548
其他	<u>116,272,140</u>	<u>330,319,492</u>	-	<u>446,591,632</u>
小计	<u>5,281,642,166</u>	<u>330,319,492</u>	<u>138,342,622</u>	<u>5,750,304,280</u>
减：减值准备	<u>100,000,000</u>			<u>295,665,532</u>
合计	<u>5,181,642,166</u>			<u>5,454,638,748</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

23. 商誉(续)

2022年

	年初余额	收购子公司	其他变动 (注)	年末余额
John Holland	4,523,084,398	-	94,352,548	4,617,436,946
F&G	295,665,532	-	-	295,665,532
Concremat	252,267,548	-	-	252,267,548
其他	99,432,994	18,319,146	( 1,480,000)	116,272,140
小计	<u>5,170,450,472</u>	<u>18,319,146</u>	<u>92,872,548</u>	<u>5,281,642,166</u>
减：减值准备	<u>50,000,000</u>			<u>100,000,000</u>
合计	<u>5,120,450,472</u>			<u>5,181,642,166</u>

注：其他变动主要为汇率变动。



五、合并财务报表主要项目注释(续)

23. 商誉(续)

商誉减值准备的变动如下：

2023年

	年初余额	本年增加	年末余额
F&G	<u>100,000,000</u>	<u>195,665,532</u>	<u>295,665,532</u>

2022年

	年初余额	本年增加	年末余额
F&G	<u>50,000,000</u>	<u>50,000,000</u>	<u>100,000,000</u>

企业合并取得的商誉已经分配至各被投资单位进行减值测试，与以前年度减值测试时所确定的资产组组合一致。可收回金额依据管理层批准的五年期预算，按照预计未来现金流量的现值确定。超过该五年期的现金流量依据以下所述的增长率作出推算。

就John Holland资产组，管理层在确定现金流量预测时作出的关键假设如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
收入增长率	2%	2%
折现率	11.1%	12.9%

收入增长率——超过五年期的年平均收入增长率，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算收入增长率。

折现率——管理层采用能够反映相关资产组的特定风险的税前利率为折现率。



五、合并财务报表主要项目注释(续)

24. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备及信用减值准备	39,575,774,373	7,073,609,872	32,878,750,107	5,844,474,079
累计未弥补亏损	17,323,548,766	4,205,392,621	15,201,602,068	3,495,419,237
长期应收款项折现	2,778,359,221	452,375,786	2,244,994,492	368,428,430
预提费用	6,348,254,183	1,455,042,306	6,340,879,385	1,522,914,700
公允价值变动	4,568,376,161	909,762,412	3,188,514,072	578,386,368
离退休及内退人员福利费	1,008,702,817	156,929,051	947,542,970	154,708,358
其他	10,205,173,975	1,951,766,126	3,742,842,598	909,633,280
合计	<u>81,808,189,496</u>	<u>16,204,878,174</u>	<u>64,545,125,692</u>	<u>12,873,964,452</u>





五、合并财务报表主要项目注释(续)

24. 递延所得税资产/负债(续)

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：(续)

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	9,801,499,245	2,011,889,370	12,947,373,896	2,667,501,081
折旧税会差异	510,963,670	90,243,232	418,901,088	73,212,037
海外子公司未分回利润	13,202,111,042	1,980,316,656	13,101,301,309	1,965,195,196
PPP项目利息收入	21,079,986,777	5,227,434,736	15,464,357,896	3,836,640,092
其他	5,925,166,570	1,157,070,429	4,361,806,058	958,288,289
合计	<u>50,519,727,304</u>	<u>10,466,954,423</u>	<u>46,293,740,247</u>	<u>9,500,836,695</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

24. 递延所得税资产/负债(续)

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	抵销金额	抵销后金额	抵销金额	抵销后金额
递延所得税资产	6,087,837,218	10,117,040,956	5,025,232,314	7,848,732,138
递延所得税负债	6,087,837,218	4,379,117,205	5,025,232,314	4,475,604,381

就上述存在累计未弥补亏损并确认了递延所得税资产的法人，根据其业务性质和规划，管理层估计未来很可能产生足够的应纳税所得额。

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
可抵扣亏损	27,709,621,522	27,498,263,988
可抵扣暂时性差异	9,544,273,335	9,576,584,479
合计	37,253,894,857	37,074,848,467

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下期限到期：

	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	3,882,628,854	3,202,365,255
1至2年	4,326,420,924	3,839,237,697
2至3年	3,661,054,481	4,462,449,229
3至4年	3,397,873,442	3,659,256,811
4年以上	12,441,643,821	12,334,954,996
合计	27,709,621,522	27,498,263,988



五、合并财务报表主要项目注释(续)

25. 其他非流动资产

	2023年12月31日	2022年12月31日
工程质量保证金	38,777,266,757	35,308,013,576
预付土地、房屋及设备款	3,307,245,358	1,107,097,466
待抵扣进项税	6,530,171,083	6,313,443,455
PPP项目合同资产(不含已计入合同资产部分)	245,808,156,660	209,302,392,168
其他	2,028,328,387	4,120,486,028
	<u>296,451,168,245</u>	<u>256,151,432,693</u>
减：工程质量保证金及PPP项目合同资产减值准备	2,230,164,930	1,894,992,684
	<u>294,221,003,315</u>	<u>254,256,440,009</u>
减：一年内到期的其他非流动资产	53,887,324	58,388,357
合计	<u>294,167,115,991</u>	<u>254,198,051,652</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

25. 其他非流动资产(续)

其他非流动资产减值准备的变动如下：

2023年

	本年年初余额	本年计提	其他增加	本年转回	其他减少	年末余额
工程质量保证金减值准备的变动	495,859,685	220,270,069	2,068,829	( 135,970,871)	( 9,736,274)	572,491,438
PPP项目合同资产减值准备的变动	1,399,132,999	415,415,055	-	( 104,389,423)	( 52,485,139)	1,657,673,492
合计	1,894,992,684	635,685,124	2,068,829	( 240,360,294)	( 62,221,413)	2,230,164,930



五、合并财务报表主要项目注释(续)

25. 其他非流动资产(续)

其他非流动资产减值准备的变动如下(续):

2022年

	本年年初余额	本年计提	其他增加	本年转回	其他减少	年末余额
工程质量保证金减值准备的变动	397,066,125	278,412,682	5,977,452	( 181,097,117)	( 4,499,457)	495,859,685
PPP项目合同资产减值准备的变动	<u>1,081,656,397</u>	<u>404,569,125</u>	<u>109,614</u>	<u>( 55,359,121)</u>	<u>( 31,843,016)</u>	<u>1,399,132,999</u>
合计	<u>1,478,722,522</u>	<u>682,981,807</u>	<u>6,087,066</u>	<u>( 236,456,238)</u>	<u>( 36,342,473)</u>	<u>1,894,992,684</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

25. 其他非流动资产(续)

	2023年12月31日			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提减值准备	1,450,123,710	0.51	( 256,272,352)	17.67
按信用风险组合计提减值准备	283,135,299,707	99.49	( 1,973,892,578)	0.70
合计	<u>284,585,423,417</u>	<u>100.00</u>	<u>( 2,230,164,930)</u>	
	2022年12月31日			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提减值准备	1,355,758,684	0.55	( 160,285,379)	11.82
按信用风险组合计提减值准备	243,254,647,060	99.45	( 1,734,707,305)	0.71
合计	<u>244,610,405,744</u>	<u>100.00</u>	<u>( 1,894,992,684)</u>	



五、合并财务报表主要项目注释(续)

26. 所有权或使用权受到限制的资产

2023年12月31日

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	7,118,525,608	7,118,525,608	冻结	注1
应收票据	59,169,724	59,169,724	质押	注2
应收款项融资	131,598,467	131,598,467	质押	注2
应收账款	5,353,010,493	4,695,451,414	质押	注2
存货	18,198,832,402	18,198,832,402	抵押	注2
长期应收工程款	37,650,612,176	37,402,118,135	质押	注2
土地使用权	9,030,692,150	9,014,670,583	抵押	注2
在建工程	519,477,062	519,477,062	抵押	注2
固定资产	282,584,421	262,525,135	抵押	注2
特许经营权无形资产、PPP合同资产及长期应收款	<u>319,870,024,820</u>	<u>306,320,556,686</u>	抵押/质押	注2
合计	<u>398,214,527,323</u>	<u>383,722,925,216</u>		

2022年12月31日

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,579,277,097	5,579,277,097	冻结	注1
应收票据	272,547,798	272,547,798	质押	注2
应收账款	163,992,377	161,561,397	质押	注2
其他应收款	1,744,858,000	1,727,200,000	质押	注2
存货	10,183,477,334	10,183,477,334	抵押	注2
长期应收工程款	35,986,465,341	35,748,954,670	质押	注2
土地使用权	8,803,284,446	8,764,324,456	抵押	注2
特许经营权无形资产、PPP合同资产及长期应收款	<u>295,903,270,917</u>	<u>284,913,298,450</u>	抵押/质押	注2
合计	<u>358,637,173,310</u>	<u>347,350,641,202</u>		

上述特许经营权无形资产于2023年的摊销额为人民币12,376,776,934元(2022年:人民币10,068,612,679元), 土地使用权于2023年的摊销额为人民币16,021,567元(2022年:人民币38,959,990元)。



五、合并财务报表主要项目注释(续)

26. 所有权或使用权受到限制的资产(续)

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

注2： 该等资产用于抵押或质押以取得借款或资产支持计划而所有权或使用权受到限制。

27. 短期借款

	2023年12月31日	2022年12月31日
信用借款	41,916,800,996	24,708,467,990
质押借款(注1)	6,816,049,523	11,124,676,183
保证借款(注2)	296,465,000	196,100,500
合计	<u>49,029,315,519</u>	<u>36,029,244,673</u>

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

	2023年12月31日	2022年12月31日
应收账款	5,504,157,459	7,283,000,621
长期应收工程款	3,179,206,832	1,597,484,753
其他应收款	60,000,000	967,372,266
应收款项融资	215,693,307	420,599,403
应收票据	374,527,917	740,109,954
PPP合同资产及长期应收款	365,000,000	371,000,000
合计	<u>9,698,585,515</u>	<u>11,379,566,997</u>

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

	2023年12月31日	2022年12月31日
应收账款	5,135,732,176	7,161,330,886
长期应收工程款	1,455,103,200	975,484,753
其他应收款	60,000,000	556,572,266
应收款项融资	84,094,840	420,599,403
应收票据	315,358,193	467,562,156
合计	<u>7,050,288,409</u>	<u>9,581,549,464</u>





五、合并财务报表主要项目注释(续)

27. 短期借款(续)

注2：于2023年12月31日，保证借款人民币296,465,000元(2022年12月31日：人民币196,100,500元)由本公司之子公司互为担保。

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

28. 交易性金融负债

	2023年12月31日	2022年12月31日
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
外汇衍生工具	<u>5,380,841</u>	<u>7,050,532</u>

于2023年，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动损益信息参见附注五、61。

29. 应付票据

	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	28,636,984,757	35,183,835,124
商业承兑汇票	<u>6,895,519,345</u>	<u>11,192,146,743</u>
合计	<u>35,532,504,102</u>	<u>46,375,981,867</u>

于2023年12月31日，本集团无到期未付的应付票据。



五、合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应付账款

	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	307,784,132,947	274,874,345,155
1年至2年	33,762,003,295	18,640,572,217
2年至3年	6,595,167,444	5,912,032,773
3年以上	8,115,572,513	7,360,913,376
合计	<u>356,256,876,199</u>	<u>306,787,863,521</u>

于2023年12月31日，账龄超过一年的应付账款为人民币48,472,743,252元(2022年12月31日：人民币31,913,518,366元)主要为应付工程及材料款，鉴于债权债务双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清，无金额重大或严重逾期的账龄超过一年的应付账款。

应付账款按性质分类如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
应付工程款	253,765,368,819	212,595,211,400
应付材料款	82,222,194,703	77,970,628,380
应付工程机械使用费	9,578,871,398	7,073,859,157
应付设备采购款	3,830,637,164	1,902,872,622
应付修理费	309,969,048	392,920,687
其他	6,549,835,067	6,852,371,275
合计	<u>356,256,876,199</u>	<u>306,787,863,521</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

31. 合同负债

	2023年12月31日	2022年12月31日
预收工程款	41,191,847,712	43,726,153,728
已结算未完工	23,684,643,098	21,242,436,735
预收销货款	8,599,339,597	12,451,000,015
合计	<u>73,475,830,407</u>	<u>77,419,590,478</u>

合同负债账面价值本年增加主要为业主按照合同约定的结算周期和时点进行结算，合同负债本年减少主要为按履约进度及交付货物确认收入进而抵扣合同负债。

于2023年12月31日，账龄超过1年的重要合同负债列示如下：

	合同负债余额	未结转原因
项目1	2,240,084,703	未到合同约定的交付时间
项目2	<u>1,882,576,539</u>	未到合同约定的交付时间
合计	<u>4,122,661,242</u>	



五、合并财务报表主要项目注释(续)

32. 应付职工薪酬

2023年

	年初余额	本年增加	收购子公司	本年减少	处置子公司	年末余额
短期薪酬	1,694,574,975	47,658,059,819	136,232,496	( 47,174,126,111)	( 1,709,906)	2,313,031,273
设定提存计划	634,571,973	5,957,136,960	-	( 6,142,823,451)	-	448,885,482
一年内到期的设定受益计划 (附注五、41)	101,010,000	101,770,000	-	( 101,010,000)	-	101,770,000
合计	<u>2,430,156,948</u>	<u>53,716,966,779</u>	<u>136,232,496</u>	<u>( 53,417,959,562)</u>	<u>( 1,709,906)</u>	<u>2,863,686,755</u>

2022年

	年初余额	本年增加	收购子公司	本年减少	处置子公司	年末余额
短期薪酬	1,604,796,133	44,648,525,661	20,166,214	( 44,575,862,345)	( 3,050,688)	1,694,574,975
设定提存计划	625,177,021	5,392,115,073	-	( 5,382,720,121)	-	634,571,973
一年内到期的设定受益计划 (附注五、41)	109,060,000	101,010,000	-	( 109,060,000)	-	101,010,000
合计	<u>2,339,033,154</u>	<u>50,141,650,734</u>	<u>20,166,214</u>	<u>( 50,067,642,466)</u>	<u>( 3,050,688)</u>	<u>2,430,156,948</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

32. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下：

2023年

	年初余额	本年增加	收购子公司	本年减少	处置子公司	年末余额
工资、奖金、津贴、补贴及其他短期薪酬	636,668,059	37,273,717,370	136,232,496	( 36,941,871,611)	( 1,709,906)	1,103,036,408
职工福利费	1,527,926	2,995,305,483	-	( 2,994,189,677)	-	2,643,732
社会保险费	71,471,997	2,521,921,700	-	( 2,523,738,415)	-	69,655,282
其中：医疗保险费	66,562,175	2,294,507,900	-	( 2,296,000,869)	-	65,069,206
工伤保险费	3,133,949	173,187,843	-	( 173,436,501)	-	2,885,291
生育保险费	1,775,873	54,225,957	-	( 54,301,045)	-	1,700,785
住房公积金	57,161,990	3,154,344,763	-	( 3,152,852,909)	-	58,653,844
工会经费和职工教育经费	332,537,557	1,048,208,880	-	( 1,028,108,915)	-	352,637,522
短期带薪缺勤	595,207,446	664,561,623	-	( 533,364,584)	-	726,404,485
合计	<u>1,694,574,975</u>	<u>47,658,059,819</u>	<u>136,232,496</u>	<u>( 47,174,126,111)</u>	<u>( 1,709,906)</u>	<u>2,313,031,273</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

32. 应付职工薪酬(续)

2022年

短期薪酬如下：

	年初余额	本年增加	收购子公司	本年减少	处置子公司	年末余额
工资、奖金、津贴、补贴 及其他短期薪酬	531,920,438	36,060,883,453	20,166,214	(35,973,251,358)	(3,050,688)	636,668,059
职工福利费	22,893,498	2,666,180,732	-	(2,687,546,304)	-	1,527,926
社会保险费	60,187,628	2,267,362,825	-	(2,256,078,456)	-	71,471,997
其中：医疗保险费	55,198,225	2,068,613,898	-	(2,057,249,948)	-	66,562,175
工伤保险费	2,630,119	146,412,872	-	(145,909,042)	-	3,133,949
生育保险费	2,359,284	52,336,055	-	(52,919,466)	-	1,775,873
住房公积金	43,105,465	2,826,764,189	-	(2,812,707,664)	-	57,161,990
工会经费和职工教育经费	301,829,702	815,178,224	-	(784,470,369)	-	332,537,557
短期带薪缺勤	644,859,402	12,156,238	-	(61,808,194)	-	595,207,446
合计	<u>1,604,796,133</u>	<u>44,648,525,661</u>	<u>20,166,214</u>	<u>(44,575,862,345)</u>	<u>(3,050,688)</u>	<u>1,694,574,975</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

32. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下：

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
补充养老保险	532,991,354	1,780,463,466 ( 1,932,374,793)		381,080,027
基本养老保险	97,221,806	4,031,483,602 ( 4,065,315,454)		63,389,954
失业保险费	<u>4,358,813</u>	<u>145,189,892</u> ( <u>145,133,204</u> )		<u>4,415,501</u>
合计	<u>634,571,973</u>	<u>5,957,136,960</u> ( <u>6,142,823,451</u> )		<u>448,885,482</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
补充养老保险	539,313,662	1,524,128,809 ( 1,530,451,117)		532,991,354
基本养老保险	81,550,397	3,746,605,109 ( 3,730,933,700)		97,221,806
失业保险费	<u>4,312,962</u>	<u>121,381,155</u> ( <u>121,335,304</u> )		<u>4,358,813</u>
合计	<u>625,177,021</u>	<u>5,392,115,073</u> ( <u>5,382,720,121</u> )		<u>634,571,973</u>

33. 应交税费

	2023年12月31日	2022年12月31日
企业所得税	7,921,511,518	6,236,803,246
增值税	4,978,251,376	4,551,626,528
土地增值税	1,740,736,049	1,772,450,454
个人所得税	625,815,248	673,958,253
关税	102,744,591	184,764,847
城市建设维护税	74,548,470	75,116,884
教育费附加	50,823,357	53,644,338
其他	<u>493,020,401</u>	<u>370,631,970</u>
	<u>15,987,451,010</u>	<u>13,918,996,520</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

34. 其他应付款

	2023年12月31日	2022年12月31日
应付股利		
永续债利息	2,357,456,369	1,579,000,909
其他股利	417,179,055	516,532,362
应付押金	25,599,912,416	25,790,854,736
应付代垫款	14,993,449,209	6,815,016,811
中交财务有限公司吸收存款	13,529,732,291	11,078,054,248
应付履约和投标保证金	20,175,092,507	17,264,984,992
借款(注)	17,414,527,911	3,770,998,817
其他	17,769,244,167	14,114,301,859
合计	<u>112,256,593,925</u>	<u>80,929,744,734</u>

于2023年12月31日，由于股东未要求支付股利等原因，超过一年未支付的应付股利为人民币87,931,854元(2022年12月31日：人民币141,048,418元)。

于2023年12月31日，账龄超过一年的其他应付款为人民币16,154,389,855元(2022年12月31日：人民币9,605,986,940元)，主要为本集团收取的押金和保证金，鉴于交易双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清，无金额重大或严重逾期的账龄超过一年的其他应付款。

注：于2023年12月31日，本集团以账面价值为人民币8,468,410,837元(2022年12月31日：无)的应收账款，以账面价值为人民币3,052,479,445元长期应收工程款(2022年12月31日：无)为质押取得借款。其中账面价值为人民币5,526,322,759元(2022年12月31日：无)的应收账款为本集团内部往来已于编制合并报表时抵销。

35. 一年内到期的非流动负债

	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的长期借款(附注五、37)	41,073,915,466	40,582,361,078
一年内到期的长期应付款(附注五、40)	17,526,953,641	14,493,611,418
一年内到期的应付债券(附注五、38)	14,341,839,569	7,259,944,678
一年内到期的租赁负债(附注五、39)	925,884,537	800,573,858
一年内到期的其他非流动负债(附注五、44)	30,332,752	30,479,570
合计	<u>73,898,925,965</u>	<u>63,166,970,602</u>





五、合并财务报表主要项目注释(续)

36. 其他流动负债

	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税待转销项税	32,723,259,826	28,282,016,551
短期融资券	6,030,126,413	8,531,951,020
预收股权处置款	921,724,300	-
短期公司债券	<u>510,686,301</u>	<u>500,000,000</u>
合计	<u>40,185,796,840</u>	<u>37,313,967,571</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

36. 其他流动负债(续)

于2023年12月31日,短期融资券信息列示如下:

债券名称	面值	发行日期	债券期限	年利率	年初余额	本年发行	本年偿还	本年应付利息	年末余额
23中交建SCP001	100	2023/1/12	151天	2.18%	-	2,000,000,000 (	2,000,000,000)	-	-
23中交建SCP002	100	2023/1/13	150天	2.16%	-	2,000,000,000 (	2,000,000,000)	-	-
23中交建SCP003	100	2023/2/23	180天	2.28%	-	3,000,000,000 (	3,000,000,000)	-	-
23中交建SCP004	100	2023/3/20	180天	2.22%	-	3,000,000,000 (	3,000,000,000)	-	-
23中交建SCP005	100	2023/5/18	180天	2.12%	-	2,000,000,000 (	2,000,000,000)	-	-
23中交建SCP006	100	2023/5/22	178天	2.11%	-	2,000,000,000 (	2,000,000,000)	-	-
23中交建SCP007	100	2023/6/9	180天	2.00%	-	2,000,000,000 (	2,000,000,000)	-	-
23中交建SCP008	100	2023/8/21	127天	1.92%	-	2,000,000,000 (	2,000,000,000)	-	-
23中交建SCP009	100	2023/8/24	123天	1.97%	-	2,500,000,000 (	2,500,000,000)	-	-
23中交建SCP010	100	2023/11/9	46天	2.10%	-	2,000,000,000 (	2,000,000,000)	-	-
23中交建SCP011	100	2023/11/10	44天	2.04%	-	2,000,000,000 (	2,000,000,000)	-	-
22中交建SCP008	100	2022/10/25	120天	1.75%	3,009,493,151	-	( 3,009,493,151)	-	-
22中交建SCP009	100	2022/11/1	120天	1.67%	3,008,098,356	-	( 3,008,098,356)	-	-
23中交二航SCP001(革命老区)	100	2023/2/23	90天	2.27%	-	500,000,000 (	500,000,000)	-	-
23中交二航SCP002	100	2023/4/24	180天	2.40%	-	1,000,000,000 (	1,000,000,000)	-	-
23中交二航SCP003	100	2023/6/12	180天	2.20%	-	1,000,000,000 (	1,000,000,000)	-	-
23中交二航SCP004	100	2023/6/20	150天	2.16%	-	1,000,000,000 (	1,000,000,000)	-	-
23中交二航SCP005	100	2023/7/12	120天	2.24%	-	1,000,000,000 (	1,000,000,000)	-	-
23中交二公SCP001	100	2023/3/29	90天	2.17%	-	500,000,000 (	500,000,000)	-	-
23中交二公SCP002	100	2023/8/24	30天	2.00%	-	500,000,000 (	500,000,000)	-	-
23中交二公SCP003	100	2023/11/23	31天	2.13%	-	500,000,000 (	500,000,000)	-	-
23中交二公SCP004	100	2023/12/6	22天	2.13%	-	500,000,000 (	500,000,000)	-	-
23中交三公SCP001	100	2023/7/3	178天	2.58%	-	500,000,000 (	500,000,000)	-	-
23中交三公SCP002	100	2023/9/19	99天	2.67%	-	500,000,000 (	500,000,000)	-	-



五、合并财务报表主要项目注释(续)

36. 其他流动负债(续)

于2023年12月31日,短期融资券信息列示如下:(续)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	年利率	年初余额	本年发行	本年偿还	本年应付利息	年末余额
23中交路桥SCP001(科创票据)	100	2023/1/3	58天	2.20%	-	1,500,000,000 (	1,500,000,000)	-	-
23中交路桥SCP002(科创票据)	100	2023/2/28	58天	2.27%	-	2,000,000,000 (	2,000,000,000)	-	-
23中交路桥SCP003	100	2023/4/24	57天	2.26%	-	2,000,000,000 (	2,000,000,000)	-	-
23中交路桥SCP004(科创票据)	100	2023/6/16	193天	2.05%	-	2,000,000,000 (	2,000,000,000)	-	-
22中交建筑SCP003	100	2023/1/3	180天	2.50%	-	2,000,000,000 (	2,000,000,000)	-	-
23中交建筑SCP001	100	2023/6/26	180天	2.17%	-	2,000,000,000 (	2,000,000,000)	-	-
23中咨集团SCP001(科创票据)	100	2023/4/17	90天	2.31%	-	300,000,000 (	300,000,000)	-	-
23中咨集团SCP002(科创票据)	100	2023/7/11	160天	2.14%	-	400,000,000 (	400,000,000)	-	-
23中交投SCP001	100	2023/1/13	90天	2.28%	-	1,000,000,000 (	1,000,000,000)	-	-
23中交投SCP002	100	2023/4/18	177天	2.29%	-	1,500,000,000 (	1,500,000,000)	-	-
23中交投SCP003	100	2023/6/14	176天	1.99%	-	2,000,000,000 (	2,000,000,000)	-	-
23中交投SCP004	100	2023/11/30	180天	2.61%	-	2,000,000,000	-	4,433,425	2,004,433,425
23中交城投SCP003	100	2023/8/15	134天	2.30%	-	1,500,000,000 (	1,500,000,000)	-	-
22中交城投SCP003	100	2022/11/15	162天	2.60%	1,504,915,069	- (	1,504,915,069)	-	-
23中交城投SCP001	100	2023/2/7	203天	2.60%	-	2,500,000,000 (	2,500,000,000)	-	-
23中交城投SCP002	100	2023/4/25	270天	2.60%	-	1,000,000,000	-	17,898,289	1,017,898,289
23中交租赁SCP001	100	2023/1/6	155天	2.49%	-	1,000,000,000 (	1,000,000,000)	-	-
23中交租赁SCP002	100	2023/4/28	175天	2.45%	-	1,000,000,000 (	1,000,000,000)	-	-
22中交租赁SCP002	100	2022/7/13	180天	2.00%	1,009,444,444	- (	1,009,444,444)	-	-
23中交租赁SCP003	100	2023/10/23	180天	2.67%	-	1,000,000,000	-	5,043,333	1,005,043,333
23中交疏浚SCP001	100	2023/1/12	180天	2.36%	-	2,000,000,000 (	2,000,000,000)	-	-
23中交上航SCP001	100	2023/1/11	90天	1.99%	-	500,000,000 (	500,000,000)	-	-
23中交上航SCP002	100	2023/3/17	88天	2.20%	-	1,500,000,000 (	1,500,000,000)	-	-
23中交上航SCP003	100	2023/4/19	89天	2.20%	-	500,000,000 (	500,000,000)	-	-



五、合并财务报表主要项目注释(续)

36. 其他流动负债(续)

于 2023 年 12 月 31 日，短期融资券信息列示如下：(续)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	年利率	年初余额	本年发行	本年偿还	本年应付利息	年末余额
23中交上航SCP004	100	2023/6/20	90天	2.05%	-	1,500,000,000 (	1,500,000,000)	-	-
23中交上航SCP005	100	2023/8/15	120天	2.00%	-	500,000,000 (	500,000,000)	-	-
23中交三航SCP001(科创票据)	100	2023/4/19	61天	2.23%	-	1,500,000,000 (	1,500,000,000)	-	-
23中交三航SCP002(科创票据)	100	2023/6/15	90天	1.96%	-	1,500,000,000 (	1,500,000,000)	-	-
23中交三航SCP003(科创票据)	100	2023/7/26	60天	2.04%	-	500,000,000 (	500,000,000)	-	-
23中交三航SCP004(科创票据)	100	2023/8/21	125天	2.02%	-	700,000,000 (	700,000,000)	-	-
23中交三航SCP005(科创票据)	100	2023/10/18	60天	2.16%	-	1,000,000,000 (	1,000,000,000)	-	-
23中交三航SCP006(科创票据)	100	2023/10/23	66天	2.24%	-	500,000,000 (	500,000,000)	-	-
23中交三航SCP007(科创票据)	100	2023/11/15	30天	2.11%	-	500,000,000 (	500,000,000)	-	-
23中交一公SCP001	100	2023/1/11	90天	2.15%	-	2,000,000,000 (	2,000,000,000)	-	-
23中交一公SCP002	100	2023/4/6	90天	2.20%	-	2,000,000,000 (	2,000,000,000)	-	-
23中交一公SCP003	100	2023/5/19	90天	2.11%	-	2,000,000,000 (	2,000,000,000)	-	-
23中交一公SCP004(科创票据)	100	2023/7/5	176天	2.19%	-	2,000,000,000 (	2,000,000,000)	-	-
23中交一公SCP005	100	2023/8/14	106天	2.04%	-	2,000,000,000 (	2,000,000,000)	-	-
23中交一公SCP006	100	2023/12/11	91天	2.65%	-	2,000,000,000	-	2,751,366	2,002,751,366
合计					<u>8,531,951,020</u>	<u>83,400,000,000</u> (	<u>85,931,951,020)</u>	<u>30,126,413</u>	<u>6,030,126,413</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

36. 其他流动负债(续)

于 2023 年 12 月 31 日，短期公司债券信息列示如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	年利率	年初余额	本年发行	本年偿还	本年应付利息	年末余额
G三航D1	100	2022/8/11	365天	2.25%	500,000,000	-	( 500,000,000)	-	-
G三航D2	100	2023/4/6	365天	2.90%	-	500,000,000	-	10,686,301	510,686,301
23上航D1	100	2023/11/9	48天	2.15%	-	200,000,000	( 200,000,000)	-	-
合计					<u>500,000,000</u>	<u>700,000,000</u>	<u>( 700,000,000)</u>	<u>10,686,301</u>	<u>510,686,301</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

37. 长期借款

	2023年12月31日	2022年12月31日
信用借款	100,946,776,695	88,136,849,251
质押借款(注1)	278,353,208,702	267,251,915,387
保证借款(注2)	19,341,998,672	22,333,639,805
抵押借款(注3)	14,741,987,288	7,411,115,113
	<u>413,383,971,357</u>	<u>385,133,519,556</u>
减：一年内到期的长期借款(附注五、35)	<u>41,073,915,466</u>	<u>40,582,361,078</u>
合计	<u>372,310,055,891</u>	<u>344,551,158,478</u>

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

	2023年12月31日	2022年12月31日
无形资产、PPP合同资产 及长期应收款	303,463,031,177	284,542,298,450
长期应收工程款	35,919,439,740	38,230,512,701
股权投资	2,003,916,333	1,722,042,460
其他应收款	-	1,316,400,000
应收账款	130,749,119	222,891,662
合计	<u>341,517,136,369</u>	<u>326,034,145,273</u>

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

	2023年12月31日	2022年12月31日
长期应收工程款	3,293,904,682	3,103,558,031
股权投资	2,003,916,333	1,722,042,460
应收账款	130,749,119	183,000,000
合计	<u>5,428,570,134</u>	<u>5,008,600,491</u>



## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

### 37. 长期借款(续)

注2：于2023年12月31日，保证借款中人民币9,285,412,571元(2022年12月31日：人民币10,260,502,987元)系由本公司为下属子公司提供保证担保，人民币10,056,586,101元(2022年12月31日：人民币12,073,136,818元)由本公司之子公司互为担保。

注3：于2023年12月31日，本集团以账面价值为人民币9,014,670,583元(2022年12月31日：人民币8,764,324,456元)的土地使用权，账面价值为人民币18,198,832,402元(2022年12月31日：人民币10,183,477,334元)的存货，账面价值为519,477,062元(2022年12月31日：无)的在建工程，账面价值为262,525,135元(2022年12月31日：无)的固定资产，账面价值为1,926,386,509元(2022年12月31日：无)的特许经营权及PPP作为抵押取得。

于2023年12月31日，本集团一家哥伦比亚子公司银行借款的利率为9.38%至16.00%(2022年12月31日：9.38%至11.27%)，一家巴西子公司银行借款的利率为14.88%至18.00%(2022年12月31日：14.88%至16.70%)，一家尼泊尔子公司本年新增银行借款的利率为12%，本公司及子公司其他借款年利率为0.89%至8.09%(2022年12月31日：0.30%至7.50%)。

### 38. 应付债券

	2023年12月31日	2022年12月31日
公司债券	22,324,396,642	19,646,480,970
非公开定向债务融资工具	<u>17,571,159,638</u>	<u>14,123,442,660</u>
	39,895,556,280	33,769,923,630
减：一年内到期的应付债券(附注五、35)	<u>14,341,839,569</u>	<u>7,259,944,678</u>
合计	<u><u>25,553,716,711</u></u>	<u><u>26,509,978,952</u></u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

38. 应付债券(续)

于 2023 年 12 月 31 日，公司债券余额列示如下：

	面值	发行日期	债券 期限	票面利率	发行金额 (万元)	年初余额	按面值 计提利息	本年发行/(偿还)	折/溢价 摊销	年末余额	是否违约
本公司第五期公司债券(注 1)	100	2012 年 8 月 9 日	15 年	5.15%	400,000	4,100,909,019	206,000,000 (	206,000,000)	637,303	4,101,546,322	否
本公司 2019 年第一期 公司债券(品种二)	100	2019 年 7 月 25 日	7 年	3.97%	100,000	1,017,229,598	39,700,000 (	39,700,000) (	65,911 )	1,017,163,687	否
本公司 2019 年第二期 公司债券(品种二)	100	2019 年 8 月 14 日	10 年	4.35%	200,000	2,032,851,371	87,000,000 (	87,000,000) (	199,874 )	2,032,651,497	否
中交投资 2021 年第一期 公司债券	100	2021 年 1 月 27 日	3 年	3.69%	200,000	2,068,543,014	73,800,000 (	73,800,000)	-	2,068,543,014	否
中交投资 2021 年第二期 公司债券	100	2021 年 3 月 17 日	3 年	3.73%	100,000	1,029,635,616	37,300,000 (	37,300,000)	-	1,029,635,616	否
中交投资有限公司 2022 年 面向专业机构投资者公开 发行公司债券(第一期)(品种一)	100	2022 年 10 月 26 日	3 年	2.69%	90,000	904,444,027	24,210,000 (	24,210,000)	-	904,444,027	否
中交投资有限公司 2022 年 面向专业机构投资者公开 发行公司债券(第一期)(品种二)	100	2022 年 10 月 26 日	5 年	3.20%	110,000	1,106,461,370	35,200,000 (	35,200,000)	-	1,106,461,370	否
中交疏浚第三期公司债券	100	2018 年 10 月 25 日	5 年	3.25%	400,000	3,997,362,766	105,780,822 (	4,130,000,000)	26,856,412	-	否
中交疏浚(集团)股份有限公司 2022 年面向专业投资者 公开发行绿色公司债券(第一期)	100	2022 年 6 月 16 日	3 年	2.88%	100,000	1,014,904,080	28,800,000 (	28,801,440)	461,730	1,015,364,370	否
中交城市投资控股有限公司 2023 年面向专业投资者 公开发行公司债券(第一期)	100	2023 年 6 月 20 日	3 年	3.20%	100,000	-	17,095,890	1,000,000,000 (	867,945 )	1,016,227,945	否
中交建融 2021 年第一期公司债券	100	2021 年 6 月 15 日	3 年	3.69%	100,000	1,020,705,000	36,900,000 (	36,900,000)	512,500	1,021,217,500	否





五、合并财务报表主要项目注释(续)

38. 应付债券(续)

于 2023 年 12 月 31 日，公司债券余额列示如下：(续)

	面值	发行日期	债券 期限	票面利率	发行金额 (万元)	年初余额	按面值 计提利息	本年发行/(偿还)	折/溢价 摊销	年末余额	是否违约
中交租赁 2020 年第一期 资产支持专项计划基础资产 2022 年第一期资产证券化 ABS-华夏资本-中泰证券	100	2021 年 1 月 26 日	44 月	3.7%至 4.2%	95,000	221,320,012	6,568,968 (	178,111,490)	-	49,777,490	否
中交融资租赁有限公司 2023 年 面向专业投资者公开 发行公司债券(第一期)	100	2022 年 9 月 7 日	2 年	2.1%至 2.6%	104,800	695,628,558	10,917,245 (	474,693,983)	-	231,851,820	否
中交租赁 2021 年第一期资产支持 专项计划基础资产(注 2)	100	2023 年 6 月 7 日	3 年	3.08%	100,000	-	17,551,781	1,000,000,000	158,219	1,017,710,000	否
中交疏浚(集团)股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发 行科技创新公司债券(第一期)	100	2022 年 1 月 18 日	32 月	3.1%至 3.55%	94,000	436,486,539	11,083,904 (	313,246,394)	-	134,324,049	否
中交疏浚(集团)股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发 行科技创新公司债券(第二期)	100	2023 年 8 月 8 日	3 年	2.85%	150,000	-	17,100,000	1,499,100,000	86,450	1,516,286,450	否
中交疏浚(集团)股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发 行科技创新公司债券(第三期)	100	2023 年 9 月 7 日	3 年	2.89%	150,000	-	13,776,986	1,499,100,000	68,565	1,512,945,551	否
中交疏浚(集团)股份有限公司 2023 年面向专业投资者公开发 行科技创新公司债券(第三期)	100	2023 年 10 月 16 日	1 年	2.65%	100,000	-	5,590,411	1,000,000,000	101,887	1,005,692,298	否



五、合并财务报表主要项目注释(续)

38. 应付债券(续)

于 2023 年 12 月 31 日，公司债券余额列示如下：(续)

	面值	发行日期	债券 期限	票面利率	发行金额 (万元)	年初余额	按面值 计提利息	本年发行/(偿还)	折/溢价 摊销	年末余额	是否违约
中交资本控股有限公司 2023 年 面向专业机构投资者 公开发行公司债券(第一期)	100	2023 年 8 月 4 日	5 年	3.05%	100,000	-	12,534,247	1,000,000,000	174,087	1,012,708,334	否
中国交建 PPP 项目 7 期 资产支持专项计划(注 3)	100	2023 年 1 月 12 日	15 年	3.6%至 4.6%	56,000	-	24,864,603	504,980,699	-	529,845,302	否
合计						19,646,480,970	811,774,857	1,838,217,392	27,923,423	22,324,396,642	

注 1：本公司于 2012 年 8 月 9 日发行面值人民币 120 亿元的公司债券，系由本公司之母公司中交集团提供全额条件不可撤销连带责任担保。其中，发行金额为人民币 60 亿元的本公司第三期公司债券已于 2017 年 8 月 9 日偿还；发行金额为人民币 20 亿元的本公司第四期公司债券已于 2022 年 8 月 9 日偿还。

注 2：于 2023 年 12 月 31 日，发行金额 940,000,000 元的公司债券由本公司之子公司之间互为担保。

注 3：本集团以账面价值为人民币 566,139,000 元的 PPP 项目合同资产作为基础资产发行该资产支持计划。



五、合并财务报表主要项目注释(续)

38. 应付债券(续)

于 2023 年 12 月 31 日，非公开定向债务融资工具余额列示如下：

	面值	发行日期	债券 期限	票面利率	发行金额 (万元)	年初余额	按面值 计提利息	本年发行/(偿还)	折/溢价摊销	年末余额	是否违约
中国交通建设股份有限公司 2021 年第一期中期票据	100	2021 年 4 月 22 日	3 年	3.40%	100,000	1,018,703,870	34,000,000 (	34,000,000)	979,277	1,019,683,147	否
中国交通建设股份有限公司 2021 年度第二期中期票据	100	2021 年 8 月 20 日	3 年	2.97%	150,000	1,517,622,637	44,550,000 (	44,550,000)	1,534,738	1,519,157,375	否
中国交通建设股份有限公司 2022 年度第一期中期票据	100	2022 年 6 月 15 日	3 年	2.70%	200,000	2,022,376,708	54,000,000 (	54,000,000)	1,995,980	2,024,372,688	否
中国交通建设股份有限公司 2022 年度第二期中期票据	100	2022 年 8 月 11 日	2 年	2.20%	150,000	1,513,421,990	33,000,000	-	2,025,340	1,548,447,330	否
中交第一航务工程局有限公司 2021 年度第一期中期票据	100	2021 年 10 月 11 日	5 年	3.60%	100,000	1,008,400,000	36,000,000 (	36,000,000)	500,000	1,008,900,000	否
中交(大连)置业发展有限公司 2021 年度第一期定向债务融资 工具(项目收益)(注 1)	100	2021 年 12 月 9 日	3-5 年	4.46%	54,000	540,820,067	24,084,000 (	24,084,000)	414,092	541,234,159	否
中交一公局集团有限公司 2021 年度第二期中期票据(品种一)	100	2021 年 7 月 29 日	2 年	3.00%	50,000	507,500,000	7,500,000 (	515,000,000)	-	-	否
中交一公局集团有限公司 2021 年度第二期中期票据(品种二)	100	2021 年 7 月 29 日	3 年	3.20%	50,000	508,000,000	16,000,000 (	16,000,000)	-	508,000,000	否
中交城市投资控股有限公司 2020 年度第一期中期票据	100	2020 年 4 月 22 日	3 年	2.80%	50,000	509,531,444	3,655,556 (	514,000,000)	813,000	-	否
中交城市投资控股有限公司 2020 年度第二期中期票据	100	2020 年 8 月 21 日	3 年	3.78%	100,000	1,013,389,000	22,785,000 (	1,037,800,000)	1,626,000	-	否



五、合并财务报表主要项目注释(续)

38. 应付债券(续)

于 2023 年 12 月 31 日，非公开定向债务融资工具余额列示如下：(续)

	面值	发行日期	债券 期限	票面利率	发行金额 (万元)	年初余额	按面值 计提利息	本年发行/(偿还)	折/溢价摊销	年末余额	是否违约
中交城市投资控股有限公司 2021 年度第一期绿色中期票据	100	2021 年 7 月 21 日	3 年	3.35%'	100,000	934,912,500	33,500,000	46,500,000	-	1,014,912,500	否
中交融资租赁有限公司 2021 年度第一期中期票据	100	2021 年 11 月 2 日	3 年	3.58%'	200,000	2,012,331,111	71,600,000 (	71,600,000)	994,444	2,013,325,555	否
中交融资租赁有限公司 2022 年度第一期中期票据	100	2022 年 6 月 8 日	3 年	2.90%'	100,000	1,016,433,333	29,000,000 (	29,000,000)	402,778	1,016,836,111	否
中交资本控股有限公司 2023 年度 第一期中期票据	100	2023 年 9 月 13 日	2 年	2.93%'	80,000	-	7,064,110	800,000,000	33,001	807,097,111	否
中国交通建设股份有限公司 2023 年度第一期中期票据	100	2023 年 7 月 21 日	3 年	2.68%'	200,000	-	24,083,288	2,000,000,000 (	293,699)	2,023,789,589	否
中交城市投资控股有限公司 2023 年度第一期中期票据 (可持续挂钩)	100	2023 年 11 月 3 日	3 年	3.20%'	100,000	-	5,172,603	1,000,000,000 (	961,517)	1,004,211,086	否
中交投资有限公司 2023 年度 第一期中期票据(品种一)	100	2023 年 7 月 17 日	3 年	2.90%'	90,000	-	12,013,151	900,000,000 (	71,507)	911,941,644	否
中交投资有限公司 2023 年度 第一期中期票据(品种二)	100	2023 年 7 月 17 日	5 年	3.37%'	60,000	-	9,306,740	600,000,000 (	55,397)	609,251,343	否
合计						<u>14,123,442,660</u>	<u>467,314,448</u>	<u>2,970,466,000</u>	<u>9,936,530</u>	<u>17,571,159,638</u>	

注 1：于 2023 年 12 月 31 日，发行金额 540,000,000 元的非公开定向债务融资工具由本公司子公司之间互相担保。



五、合并财务报表主要项目注释(续)

39. 租赁负债

	2023年12月31日	2022年12月31日
房屋及建筑物	2,459,953,468	2,201,356,457
船舶及机器设备	257,930,691	140,716,059
运输工具	30,860,326	22,486,582
其他	27,326,837	21,406,027
	<u>2,776,071,322</u>	<u>2,385,965,125</u>
减：一年内到期的租赁负债(附注五、35)	<u>925,884,537</u>	<u>800,573,858</u>
合计	<u>1,850,186,785</u>	<u>1,585,391,267</u>

40. 长期应付款

	2023年12月31日	2022年12月31日
应付工程款和质保金	51,249,212,021	42,995,826,481
其他保证金	5,506,937,696	4,369,630,641
借款(注)	2,829,182,829	31,159,263
其他	10,454,928,791	8,670,273,149
	<u>70,040,261,337</u>	<u>56,066,889,534</u>
减：一年内到期的长期应付款(附注五、35)	<u>17,526,953,641</u>	<u>14,493,611,418</u>
	<u>52,513,307,696</u>	<u>41,573,278,116</u>

注：于2023年12月31日，本集团以账面价值为1,384,938,053元(2022年12月31日：无)的应收账款，以账面价值707,483,508元的长期应收工程款(2022年12月31日：无)为质押取得借款。其中，账面价值为707,483,508元(2022年12月31日：无)的长期应收工程款为本集团内部往来，已于编制合并报表时抵销。



五、合并财务报表主要项目注释(续)

41. 长期应付职工薪酬

	2023年12月31日	2022年12月31日
设定受益计划—补充退休福利、内退福利	1,008,702,817	947,542,970
减：一年内到期的补充退休福利、内退福利 (附注五、32)	<u>101,770,000</u>	<u>101,010,000</u>
合计	<u>906,932,817</u>	<u>846,532,970</u>

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

设定受益计划义务现值变动如下：

	2023年	2022年
年初余额	947,542,970	1,061,667,717
计入当期损益		
过去服务成本	4,670,000	( 3,650,000)
利息净额	24,070,000	27,120,000
计入其他综合收益		
由于财务假设变动产生的精算损失	13,700,000	-
由于经验差异产生的精算利得	( 12,120,000)	( 590,000)
已支付福利	( 186,070,390)	( 137,004,747)
收购子公司	220,880,237	-
划分为持有待售负债(附注五、10)	<u>( 3,970,000)</u>	<u>-</u>
年末余额	<u>1,008,702,817</u>	<u>947,542,970</u>
减：一年内到期的补充退休福利、内退福利 (附注五、32)	<u>101,770,000</u>	<u>101,010,000</u>
	<u>906,932,817</u>	<u>846,532,970</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

41. 长期应付职工薪酬(续)

在损益中确认的有关计划如下:

	2023 年	2022 年
过去服务成本	4,670,000	( 3,650,000)
利息净额	<u>24,070,000</u>	<u>27,120,000</u>
补充退休福利成本净额	<u>28,740,000</u>	<u>23,470,000</u>
计入管理费用	4,670,000	( 3,650,000)
计入财务费用	<u>24,070,000</u>	<u>27,120,000</u>
	<u>28,740,000</u>	<u>23,470,000</u>

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设:

	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
折现率	2.50%	2.75%
医疗费用增长率	4.00% - 8.00%	4.00% - 8.00%

下表为所使用的重大假设的定量敏感性分析:

2023年

	增加	设定受益计划 义务增加/(减少)	减少	设定受益计划 义务增加/(减少)
折现率	0.25% (	13,730,000)	0.25%	14,060,000
医疗费用增长率	1.00%	8,830,000	1.00% (	7,860,000)

2022年

	增加	设定受益计划 义务增加/(减少)	减少	设定受益计划 义务增加/(减少)
折现率	0.25% (	12,010,000)	0.25%	12,370,000
医疗费用增长率	1.00%	7,660,000	1.00% (	6,880,000)



## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

### 41. 长期应付职工薪酬(续)

上述敏感性分析，系根据关键假设在资产负债表日发生合理变动时对设定受益计划义务的影响的推断。敏感性分析，是在其他假设保持不变的前提下，根据重大假设的变动作出的。由于因为假设的变化往往并非彼此孤立，敏感性分析可能不代表设定受益义务的实际变动。

### 42. 预计负债

#### 2023年

	年初余额	本年增加	收购子公司	本年减少	处置子公司	年末余额
合同预计损失	1,608,403,523	497,268,589	-	( 891,613,596 )	-	1,214,058,516
大修基金	1,448,321,264	333,388,250	-	( 43,758,194 )	( 38,722,267 )	1,699,229,053
未决诉讼	44,657,786	84,447,678	-	( 205,467 )	-	128,899,997
其他	105,099,778	85,016,243	48,900,176	( 30,257,224 )	-	208,758,973
合计	<u>3,206,482,351</u>	<u>1,000,120,760</u>	<u>48,900,176</u>	<u>( 965,834,481 )</u>	<u>( 38,722,267 )</u>	<u>3,250,946,539</u>

#### 2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合同预计损失	2,162,069,334	426,388,676	( 980,054,487 )	1,608,403,523
大修基金	1,347,581,795	278,820,727	( 178,081,258 )	1,448,321,264
未决诉讼	95,869,794	29,314,020	( 80,526,028 )	44,657,786
其他	115,713,253	13,856,146	( 24,469,621 )	105,099,778
合计	<u>3,721,234,176</u>	<u>748,379,569</u>	<u>( 1,263,131,394 )</u>	<u>3,206,482,351</u>

### 43. 递延收益

#### 2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	1,315,802,597	548,424,142	( 615,481,359 )	1,248,745,380
其他	8,398,324	4,710,798	( 51,021 )	13,058,101
合计	<u>1,324,200,921</u>	<u>553,134,940</u>	<u>( 615,532,380 )</u>	<u>1,261,803,481</u>





五、合并财务报表主要项目注释(续)

43. 递延收益(续)

2022年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	1,335,501,773	719,732,740	( 739,431,916)	1,315,802,597
其他	<u>3,089,230</u>	<u>7,214,028</u>	<u>( 1,904,934)</u>	<u>8,398,324</u>
合计	<u>1,338,591,003</u>	<u>726,946,768</u>	<u>( 741,336,850)</u>	<u>1,324,200,921</u>

44. 其他非流动负债

	2023年12月31日	2022年12月31日
待转增值税销项税	516,078,327	328,416,836
预收租金	391,020,943	413,899,414
其他	<u>54,599,034</u>	<u>56,934,098</u>
	961,698,304	799,250,348
减：一年内到期的其他非流动负债 (附注五、35)	<u>30,332,752</u>	<u>30,479,570</u>
合计	<u>931,365,552</u>	<u>768,770,778</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

45. 股本

2023 年

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

2022 年

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

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



五、合并财务报表主要项目注释(续)

46. 其他权益工具

2023年

	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	<u>280,000,000</u>	<u>37,988,455,302</u>	<u>30,000,000</u>	<u>3,000,000,000</u>	<u>60,000,000</u>	<u>5,988,879,830</u>	<u>250,000,000</u>	<u>34,999,575,472</u>

2022年

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



五、合并财务报表主要项目注释(续)

46. 其他权益工具(续)

于2023年12月31日, 本公司发行在外的永续债具体情况如下:

		发行 时间	股利率或 利息率	发行 价格	数量	发行金额	费用	账面金额	到期日或 续期情况	转股 条件	转换 情况
中国交通建设股份有限公司 2021年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第一期)	(注1)	2021年7月20日	品种一: 3.3%(7亿元) 品种二: 3.6%(8亿元)	100	15,000,000	1,500,000,000	424,528	1,499,575,472	未到期	无	否
中国交通建设股份有限公司 2021年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第二期)	(注1)	2021年12月17日	品种一: 3.18%(15亿元) 品种二: 3.53%(5亿元)	100	20,000,000	2,000,000,000	-	2,000,000,000	未到期	无	否
中国交通建设股份有限公司 2021年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第三期)	(注1)	2021年12月27日	3.14%	100	5,000,000	500,000,000	-	500,000,000	未到期	无	否
中国交通建设股份有限公司 2022年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第一期)	(注1)	2022年2月17日	品种一: 2.99%(11亿元) 品种二: 3.45%(9亿元)	100	20,000,000	2,000,000,000	-	2,000,000,000	未到期	无	否
中国交通建设股份有限公司 2022年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第二期)	(注1)	2022年5月19日	2.98%	100	20,000,000	2,000,000,000	-	2,000,000,000	未到期	无	否
中国交通建设股份有限公司 2022年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第三期)	(注1)	2022年6月17日	3.07%	100	30,000,000	3,000,000,000	-	3,000,000,000	未到期	无	否
中国交通建设股份有限公司 2022年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第四期)	(注1)	2022年8月3日	2.78%	100	20,000,000	2,000,000,000	-	2,000,000,000	未到期	无	否
中国交通建设股份有限公司 2022年面向专业投资者公开发行永续期公司债券(第五期)	(注1)	2022年9月21日	品种一: 2.44%(5亿元) 品种二: 2.69%(15亿元)	100	20,000,000	2,000,000,000	-	2,000,000,000	未到期	无	否
中国交通建设股份有限公司 2022年面向专业机构投资者公开发行科技创新永续期公司债券(第一期)	(注1)	2022年10月20日	品种一: 2.44%(5亿元) 品种二: 2.70%(15亿元)	100	20,000,000	2,000,000,000	-	2,000,000,000	未到期	无	否
中国交通建设股份有限公司 2022年面向专业机构投资者公开发行永续期公司债券(第六期)	(注1)	2022年11月28日	品种一: 2.98%(10亿元) 品种二: 3.20%(20亿元)	100	30,000,000	3,000,000,000	-	3,000,000,000	未到期	无	否
中国交通建设股份有限公司 2022年度第三期中期票据	(注2)	2022年12月21日	品种一: 3.70%(12亿元) 品种二: 3.88%(8亿元)	100	20,000,000	2,000,000,000	-	2,000,000,000	未到期	无	否
中国交通建设股份有限公司2023年面向专业机构投资者公开发行 科技创新永续期公司债券(第一期)	(注1)	2023年10月26日	3.10%	100	10,000,000	1,000,000,000	-	1,000,000,000	未到期	无	否
中国交通建设股份有限公司2023年面向专业机构投资者公开发行 科技创新永续期公司债券(第二期)	(注1)	2023年12月7日	品种一: 3.03%(5亿元) 品种二: 3.13%(15亿元)	100	20,000,000	2,000,000,000	-	2,000,000,000	未到期	无	否
可续期基础设施债权投资计划1	(注3)	2020年9月15日	4.80% 4.72%	不适用	不适用	6,000,000,000	-	6,000,000,000	未到期	无	否
可续期基础设施债权投资计划2	(注3)	2020年11月30日	4.77% 4.69%	不适用	不适用	4,000,000,000	-	4,000,000,000	未到期	无	否
合计						<u>35,000,000,000</u>	<u>424,528</u>	<u>34,999,575,472</u>			



## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

### 46. 其他权益工具(续)

于2023年12月31日，本公司发行在外的永续债具体情况如下：(续)

注1：根据可续期债的发行条款，本公司有按年利率每年派发现金利息的权利，并无偿还本金或支付任何利息的合约义务，除非发生强制付息事件，可续期债的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。本债券以每2或3或5个计息年度为一个重新定价周期，在每个重新定价周期末附发行人续期选择权，发行人续期选择权的行使不受次数的限制。本公司认为该可续期债不符合金融负债的定义，因而将其作为权益计入其他权益工具，宣告派发利息则作为利润分配处理。

注2：根据中期票据的发行条款，本公司有按年利率每年派发现金利息的权利，并无偿还本金或支付任何利息的合约义务，除非发生强制付息事件，中期票据的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。于中期票据第3个或第2个和其后的每个付息日，本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息)赎回中期票据。本公司认为该中期票据不符合金融负债的定义，因而将其作为权益计入其他权益工具，宣告派发利息则作为利润分配处理。

注3：根据债权投资计划条款，本公司有按年利率每季度派发现金利息的权利，并无偿还本金或支付任何利息的合约义务，除非发生强制付息事件，该债权投资计划的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。于该债权投资计划本金拨付日届满10年之日及之后每届满3年之对应日，本公司有权按本金加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回本债权投资计划。本公司认为该债权投资计划不符合金融负债的定义，因而将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额作为权益计入其他权益工具，宣告派发利息则作为利润分配处理。

截至2023年12月31日，归属于母公司其他权益工具持有者的权益为人民币34,846,443,004元(2022年12月31日：人民币37,900,647,262元)，归属于少数股东其他权益工具持有者的权益为人民币85,435,841,548元(2022年12月31日：人民币81,052,240,206元)。



五、合并财务报表主要项目注释(续)

47. 资本公积

2023年

	年初余额	本年增加/(减少)	年末余额
股本溢价			
股本溢价(注)	37,995,077,885	424,123,500	38,419,201,385
股份支付			
限制性股票激励计划	-	146,070,160	146,070,160
与少数股东的交易			
换股吸收合并路桥建设	404,643,110	-	404,643,110
与少数股东权益性交易	( 277,495,059)	( 463,050,564)	( 740,545,623)
同一控制下企业合并	( 139,822,871)	( 87,873,200)	( 227,696,071)
设计院分拆上市	( 226,956,196)	4,890,100,939	4,663,144,743
其他	( 430,782,436)	( 14,850,312)	( 445,632,748)
其他资本公积			
原制度资本公积转入	294,118,676	-	294,118,676
其他	99,282,950	4,135,241	103,418,191
合计	<u>37,718,066,059</u>	<u>4,898,655,764</u>	<u>42,616,721,823</u>

2022年

	年初余额	本年增加/(减少)	年末余额
股本溢价			
股本溢价(注)	33,659,864,943	4,335,212,942	37,995,077,885
与少数股东的交易			
换股吸收合并路桥建设	404,643,110	-	404,643,110
与少数股东权益性交易	( 198,920,546)	( 78,574,513)	( 277,495,059)
同一控制下企业合并	102,980,529	( 242,803,400)	( 139,822,871)
设计院分拆上市	283,043,804	( 510,000,000)	( 226,956,196)
其他	( 401,927,341)	( 28,855,095)	( 430,782,436)
其他资本公积			
原制度资本公积转入	294,118,676	-	294,118,676
其他	135,362,515	( 36,079,565)	99,282,950
合计	<u>34,279,165,690</u>	<u>3,438,900,369</u>	<u>37,718,066,059</u>

注：于本年，本公司向658员工授予了97,950,000股限制性股票，授予价为每股人民币5.33元。于2023年6月8日，本公司收到购股款人民币522,073,500元，其中人民币97,950,000元计入股本，人民币424,123,500元计入资本公积。



五、合并财务报表主要项目注释(续)

48. 库存股

2023年

项目	年初余额	本年增加 (附注五、45/47)	年末余额
限制性股票激励计划	<u>-</u>	<u>522,073,500</u>	<u>522,073,500</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

49. 其他综合收益

2023年

	资产负债表中其他综合收益				2023年利润表中其他综合收益				
	2023年 1月1日	税后归属 于母公司	其他综合收益 转留存收益	设计院分拆 上市影响	2023年 12月31日	本年所得税前 发生额	所得税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他 综合收益									
重新计量设定受益计划变 动额	( 67,985,546)	( 194,142)	-	3,112,518	( 65,067,170)	( 1,580,000)	268,600	( 194,142)	( 1,117,258)
权益法下不可转损益的 其他综合收益	9,727,650	( 496,176)	-	-	9,231,474	( 496,176)	-	( 496,176)	-
其他权益工具投资公允价 值变动	12,639,044,890	( 2,729,317,564)	( 93,026,981)	37,642,150	9,854,342,495	( 3,591,591,353)	857,568,617	( 2,729,317,564)	( 4,705,172)
将重分类进损益的其他 综合收益									
权益法下可转损益的 其他综合收益	( 18,917,599)	24,320,503	-	( 2,230,727)	3,172,177	24,320,503	-	24,320,503	-
现金流量套期储备	( 563,445)	( 3,351,492)	-	-	( 3,914,937)	( 4,787,846)	1,436,354	( 3,351,492)	-
外币财务报表折算差额	( 312,051,420)	594,002,094	-	( 86,740)	281,863,934	616,889,094	-	594,002,094	22,887,000
合计	<u>12,249,254,530</u>	<u>( 2,115,036,777)</u>	<u>( 93,026,981)</u>	<u>38,437,201</u>	<u>10,079,627,973</u>	<u>( 2,957,245,778)</u>	<u>859,273,571</u>	<u>( 2,115,036,777)</u>	<u>17,064,570</u>





五、合并财务报表主要项目注释(续)

49. 其他综合收益(续)

2022年

	资产负债表其他综合收益				2022年利润表中其他综合收益			
	2022年 1月1日	税后归属 于母公司	其他综合收益 转留存收益	2022年 12月31日	本年所得税前 发生额	所得税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益								
重新计量设定受益计划变动额	( 67,954,346)	( 31,200)	-	( 67,985,546)	590,000	( 72,372)	( 31,200)	548,828
权益法下不可转损益的其他综合收益	8,734,373	993,277	-	9,727,650	993,277	-	993,277	-
其他权益工具投资公允价值变动	17,562,026,789	( 4,837,184,858)	( 85,797,041)	12,639,044,890	( 6,313,694,890)	1,487,537,912	( 4,837,184,858)	11,027,880
将重分类进损益的其他综合收益								
权益法下可转损益的其他综合收益	( 356,828,806)	337,911,207	-	( 18,917,599)	337,911,207	-	337,911,207	-
现金流量套期储备	9,857,017	( 10,420,462)	-	( 563,445)	( 14,886,375)	4,465,913	( 10,420,462)	-
外币财务报表折算差额	( 3,238,441,463)	2,926,390,043	-	( 312,051,420)	3,090,915,003	-	2,926,390,043	164,524,960
合计	<u>13,917,393,564</u>	<u>( 1,582,341,993)</u>	<u>( 85,797,041)</u>	<u>12,249,254,530</u>	<u>( 2,898,171,778)</u>	<u>1,491,931,453</u>	<u>( 1,582,341,993)</u>	<u>176,101,668</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

50. 专项储备

2023年

	年初余额	本年增加	本年减少	设计院分拆 上市影响	年末余额
安全生产费	<u>3,929,328,906</u>	<u>12,449,725,147</u>	<u>(11,495,066,555)</u>	<u>(32,523,668)</u>	<u>4,851,463,830</u>

2022年

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

51. 盈余公积

2023年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积金	<u>9,023,418,248</u>	<u>2,259,506,780</u>	<u>11,282,925,028</u>

2022年

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

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



五、合并财务报表主要项目注释(续)

52. 未分配利润

	2023年	2022年
上年年末未分配利润	163,928,002,656	150,552,906,839
加：同一控制下企业合并 会计政策变更	717,845,958 <u>1,109,973</u>	543,340,052 <u>569,815</u>
本年年初未分配利润	164,646,958,587	151,096,816,706
加：归属于母公司股东的净利润	23,811,610,826	19,263,300,632
减：提取法定盈余公积	2,259,506,780	743,461,910
提取一般风险准备(注 1)	95,126,008	140,564,141
分配普通股股利(注 2)	3,509,090,979	3,293,117,074
分配永续债利息(注 3)	1,392,760,000	1,621,812,667
与少数股东的权益性交易	5,650,957	-
加：其他综合收益结转留存收益	<u>93,026,981</u>	<u>85,797,041</u>
年末未分配利润	<u>181,289,461,670</u>	<u>164,646,958,587</u>

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

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

注 2：根据 2023 年 6 月 16 日股东大会决议，本公司以已发行总股本 16,165,711,425 股为基数，向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.21707 元，所派发现金股利共计人民币 3,509,090,979 元。于 2023 年 12 月 31 日，该现金股利已全部支付。

注 3：上述普通股股利分配触发永续债的强制付息条件，2023 年本公司派发永续债利息人民币 1,392,760,000 元。



五、合并财务报表主要项目注释(续)

53. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	753,645,468,090	659,160,862,880	717,447,791,311	633,893,720,212
其他业务	5,030,958,458	3,989,306,074	4,439,668,308	3,474,162,440
合计	<u>758,676,426,548</u>	<u>663,150,168,954</u>	<u>721,887,459,619</u>	<u>637,367,882,652</u>

主营业务收入和成本列示如下：

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
基建建设	665,865,996,755	588,798,002,237	632,713,366,287	565,608,338,576
基建设计	47,260,715,281	38,478,050,605	50,277,121,188	41,930,693,480
疏浚工程	53,443,728,195	46,439,223,927	50,940,001,958	44,142,653,825
其他	19,270,353,747	17,812,299,810	18,161,875,665	16,862,356,160
分部间抵销	( 32,195,325,888 )	( 32,366,713,699 )	( 34,644,573,787 )	( 34,650,321,829 )
合计	<u>753,645,468,090</u>	<u>659,160,862,880</u>	<u>717,447,791,311</u>	<u>633,893,720,212</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

53. 营业收入和营业成本(续)

其他业务收入和成本列示如下：(续)

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
副产品销售	795,592,722	770,754,529	626,788,630	625,395,825
材料销售	1,204,774,674	963,773,066	1,009,982,208	814,361,023
资产出租	962,002,073	867,799,765	1,071,512,565	961,848,985
咨询服务	659,267,771	228,857,415	552,721,910	150,187,147
其他	1,409,321,218	1,158,121,299	1,178,662,995	922,369,460
合计	<u>5,030,958,458</u>	<u>3,989,306,074</u>	<u>4,439,668,308</u>	<u>3,474,162,440</u>

营业收入分解信息如下：

2023年

报告分部	基建建设	基建设计	疏浚工程	其他	合计
商品类型					
工程建设	632,136,864,073	21,275,962,904	7,273,485,998	296,733,707	660,983,046,682
设计及咨询服务	1,403,294,153	18,547,708,376	616,353,546	-	20,567,356,075
疏浚吹填	-	-	41,580,479,973	-	41,580,479,973
其他	27,104,686,099	970,996,780	3,754,523,986	3,715,336,953	35,545,543,818
合计	<u>660,644,844,325</u>	<u>40,794,668,060</u>	<u>53,224,843,503</u>	<u>4,012,070,660</u>	<u>758,676,426,548</u>
经营地区					
中国(除港澳台地区)	552,531,651,853	38,926,869,537	47,105,901,580	3,899,606,186	642,464,029,156
其他国家和地区	108,113,192,472	1,867,798,523	6,118,941,923	112,464,474	116,212,397,392
合计	<u>660,644,844,325</u>	<u>40,794,668,060</u>	<u>53,224,843,503</u>	<u>4,012,070,660</u>	<u>758,676,426,548</u>
商品转让的时间					
在某一时点转让	25,163,992,342	194,712,133	3,698,395,011	3,700,878,337	32,757,977,823
在某一时段内转让	635,480,851,983	40,599,955,927	49,526,448,492	311,192,323	725,918,448,725
合计	<u>660,644,844,325</u>	<u>40,794,668,060</u>	<u>53,224,843,503</u>	<u>4,012,070,660</u>	<u>758,676,426,548</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

53. 营业收入和营业成本(续)

营业收入分解信息如下：(续)

2022年

报告分部	基建建设	基建设计	疏浚工程	其他	合计
商品类型					
工程建设	594,998,057,167	22,521,330,905	7,236,570,754	62,963,533	624,818,922,359
设计及咨询服务	556,423,985	17,243,001,121	598,319,284	-	18,397,744,390
疏浚吹填	-	-	38,579,501,745	-	38,579,501,745
其他	32,250,047,024	799,733,049	3,687,810,205	3,353,700,847	40,091,291,125
合计	<u>627,804,528,176</u>	<u>40,564,065,075</u>	<u>50,102,201,988</u>	<u>3,416,664,380</u>	<u>721,887,459,619</u>
经营地区					
中国(除港澳台地区)	535,712,931,695	39,111,485,430	45,446,092,172	2,946,368,352	623,216,877,649
其他国家和地区	92,091,596,481	1,452,579,645	4,656,109,816	470,296,028	98,670,581,970
合计	<u>627,804,528,176</u>	<u>40,564,065,075</u>	<u>50,102,201,988</u>	<u>3,416,664,380</u>	<u>721,887,459,619</u>
商品转让的时间					
在某一时刻转让	30,414,057,070	189,091,228	3,649,693,505	3,284,880,872	37,537,722,675
在某一时段内转让	597,390,471,106	40,374,973,847	46,452,508,483	131,783,508	684,349,736,944
合计	<u>627,804,528,176</u>	<u>40,564,065,075</u>	<u>50,102,201,988</u>	<u>3,416,664,380</u>	<u>721,887,459,619</u>

本年度营业成本分解信息如下：

报告分部	基建建设	基建设计	疏浚工程	其他	合计
商品类型					
工程建设	563,158,223,495	18,593,570,196	6,623,779,582	267,747,360	588,643,320,633
设计及咨询服务	1,166,583,264	12,827,665,179	439,090,479	-	14,433,338,922
疏浚吹填	-	-	35,705,187,854	-	35,705,187,854
其他	18,048,471,807	775,214,453	3,436,864,233	2,107,771,052	24,368,321,545
合计	<u>582,373,278,566</u>	<u>32,196,449,828</u>	<u>46,204,922,148</u>	<u>2,375,518,412</u>	<u>663,150,168,954</u>
经营地区					
中国(除港澳台地区)	486,426,908,701	30,436,086,080	40,668,038,622	2,283,461,913	559,814,495,316
其他国家和地区	95,946,369,865	1,760,363,748	5,536,883,526	92,056,499	103,335,673,638
合计	<u>582,373,278,566</u>	<u>32,196,449,828</u>	<u>46,204,922,148</u>	<u>2,375,518,412</u>	<u>663,150,168,954</u>
商品转让的时间					
在某一时刻转让	16,622,598,064	198,307,222	3,381,803,456	2,092,587,769	22,295,296,511
在某一时段内转让	565,750,680,502	31,998,142,606	42,823,118,692	282,930,643	640,854,872,443
合计	<u>582,373,278,566</u>	<u>32,196,449,828</u>	<u>46,204,922,148</u>	<u>2,375,518,412</u>	<u>663,150,168,954</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

53. 营业收入和营业成本(续)

当年确认的包括在合同负债中年初账面价值中的收入如下：

	2023年	2022年
已结算未完工	20,601,177,956	28,204,888,510
预收销货款	<u>6,772,931,767</u>	<u>8,294,613,362</u>
合计	<u><u>27,374,109,723</u></u>	<u><u>36,499,501,872</u></u>

54. 税金及附加

	2023年	2022年
土地增值税	257,609,229	857,931,426
城市维护建设税	487,780,741	436,560,432
教育费附加	397,824,884	361,906,111
其他	<u>1,026,541,486</u>	<u>939,313,966</u>
合计	<u><u>2,169,756,340</u></u>	<u><u>2,595,711,935</u></u>

55. 销售费用

	2023年	2022年
人员费用	1,122,915,759	918,500,812
差旅交通费	175,835,495	112,426,055
业务费	107,449,278	66,331,278
运输费	33,572,007	28,935,608
其他	<u>1,102,811,394</u>	<u>892,303,635</u>
合计	<u><u>2,542,583,933</u></u>	<u><u>2,018,497,388</u></u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

56. 管理费用

	2023年	2022年
人员费用	11,369,176,440	11,867,113,846
资产折旧与摊销	1,337,478,238	1,216,958,441
办公费	1,071,928,364	1,179,428,290
差旅交通费	1,063,026,182	817,982,567
咨询费	271,001,572	447,568,005
专业机构服务费	202,773,917	194,661,611
其他	3,483,005,224	3,887,143,106
合计	<u>18,798,389,937</u>	<u>19,610,855,866</u>

57. 研发费用

	2023年	2022年
材料费	17,130,005,440	14,783,421,648
人员费用	6,279,981,460	5,307,815,185
机械使用费及租赁费	1,029,939,066	666,990,459
资产折旧与摊销	347,788,564	459,764,764
其他	2,528,485,735	2,256,764,625
合计	<u>27,316,200,265</u>	<u>23,474,756,681</u>

58. 财务费用

	2023年	2022年
利息支出	23,649,992,687	22,298,984,765
减：利息收入	23,896,197,081	21,319,313,931
减：利息资本化	1,841,231,549	1,953,734,454
汇兑收益	( 1,114,006,282)	( 1,772,902,465)
其他	2,064,149,498	1,536,264,949
合计	<u>( 1,137,292,727)</u>	<u>( 1,210,701,136)</u>





五、合并财务报表主要项目注释(续)

58. 财务费用(续)

资本化利息明细如下：

	2023年	2022年
计入无形资产	993,966,814	1,478,042,431
计入在建工程	156,535,678	72,370,057
计入存货	690,729,057	403,321,966
合计	<u>1,841,231,549</u>	<u>1,953,734,454</u>

利息收入明细如下：

	2023年	2022年
银行存款	1,256,488,077	1,094,021,954
财务公司存放央行及同业利息收入	318,417,349	228,811,023
资金拆借	5,163,800,270	4,816,833,374
政府与社会资本合作项目及土地一级 开发项目利息收入	14,841,952,191	12,508,212,130
其他	2,315,539,194	2,671,435,450
合计	<u>23,896,197,081</u>	<u>21,319,313,931</u>

59. 其他收益

	2023年	2022年
重点企业政府奖励	287,166,233	255,306,909
税收返还	64,176,296	35,338,907
增值税加计抵减	59,214,649	122,549,405
项目培育发展资金	36,208,113	60,427,560
其他	135,308,376	231,049,817
合计	<u>582,073,667</u>	<u>704,672,598</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

60. 投资(损失)/收益

	2023年	2022年
权益法核算的长期股权投资收益(附注五、14)	( 1,002,107,838)	( 323,195,861)
处置长期股权投资产生的投资收益	6,558,818	79,327,971
仍持有的其他非流动金融资产的股利收入	274,080,700	214,877,939
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	10,400,272	26,494,581
债权投资在持有期间取得的利息收入	169,359,132	69,114,849
其他债权投资在持有期间取得的利息收入	-	26,097,145
终止确认的其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	19,325,207	-
仍持有的其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	872,819,322	879,845,885
处置交易性金融资产取得的投资收益	91,564,622	102,745,483
处置子公司产生的投资收益(附注七、3)	517,664,957	2,710,105,330
以摊余成本计量的金融资产及合同资产终止确认损失	( 1,872,926,169)	( 2,555,406,836)
处置其他非流动金融资产的投资收益	( 81,084,095)	15,543,323
其他	<u>99,804,160</u>	<u>91,861,120</u>
合计	<u>( 894,540,912)</u>	<u>1,337,410,929</u>

61. 公允价值变动损失

	2023年	2022年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：交易性权益工具投资	( 768,544,240)	( 168,614,202)
衍生金融工具	( 277,655,466)	34,292,072
债务工具投资	<u>( 1,983,388)</u>	<u>( 826,398)</u>
合计	<u>( 1,048,183,094)</u>	<u>( 135,148,528)</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

62. 信用减值损失

	2023年	2022年
应收账款坏账损失	3,270,291,597	5,468,211,332
长期应收款坏账损失	1,480,653,372	2,477,863,797
其他应收款坏账损失	2,144,164,942	1,305,750,841
应收票据坏账(转回)	(2,523,592)	(20,049,889)
合计	<u>6,892,586,319</u>	<u>9,231,776,081</u>

63. 资产减值损失

	2023年	2022年
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	253,985,972	200,680,452
在建工程减值损失	4,893,207	-
固定资产减值损失	-	78,748,188
无形资产减值损失	-	3,344,353
商誉减值损失	195,665,532	50,000,000
长期股权投资减值损失	248,208,501	1,074,574
合同资产预期信用损失(含分类为其他非流动资产部分)	<u>1,008,159,030</u>	<u>504,083,364</u>
合计	<u>1,710,912,242</u>	<u>837,930,931</u>

64. 资产处置收益

	2023年	2022年
固定资产处置收益	60,985,851	665,820,394
处置其他长期资产收益	<u>449,983,317</u>	<u>718,883,331</u>
合计	<u>510,969,168</u>	<u>1,384,703,725</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

65. 营业外收入

	2023年	2022年	计入2023年 非经常性损益
保险赔款收入	118,219,666	84,990,424	118,219,666
违约金收入	53,252,423	84,509,934	53,252,423
政府补助	31,890,171	34,759,318	31,890,171
其他	306,112,660	342,704,285	306,112,660
合计	<u>509,474,920</u>	<u>546,963,961</u>	<u>509,474,920</u>

66. 营业外支出

	2023年	2022年	计入2023年 非经常性损益
对外捐赠	275,809,440	288,880,241	275,809,440
其他	253,309,986	241,043,966	253,309,986
合计	<u>529,119,426</u>	<u>529,924,207</u>	<u>529,119,426</u>

67. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2023年	2022年
工程分包费	303,415,378,811	284,715,135,716
材料费	230,059,787,784	219,568,683,327
人工费	64,501,330,326	60,925,274,281
机械使用费及租赁费	16,705,310,311	14,266,202,830
折旧与摊销	13,052,277,892	13,455,446,342
商品销售成本	11,527,556,847	21,380,928,942
燃料费	3,865,599,920	4,270,504,392
维护修理费	2,481,296,743	1,767,719,059
保险费	2,192,451,222	1,632,341,373
水电费	2,153,242,748	1,887,102,293
招投标费	500,041,788	530,359,280
运输费	456,680,416	458,260,668
其他	60,896,388,281	57,614,034,084
合计	<u>711,807,343,089</u>	<u>682,471,992,587</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

68. 所得税费用

	2023 年	2022 年
当期所得税费用	7,522,417,213	7,181,514,413
递延所得税费用	( 1,382,736,441)	( 922,128,058)
合计	<u>6,139,680,772</u>	<u>6,259,386,355</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2023 年	2022 年
利润总额	36,363,795,608	31,269,427,699
按法定税率(25%)计算的所得税费用	9,090,948,902	7,817,356,925
子公司适用不同税率的影响	( 1,964,380,195)	( 1,687,522,126)
来源于合营企业和联营企业的损益	250,526,960	80,820,096
非应税收入的影响	( 589,228,212)	( 259,607,604)
研发支出加计扣除	( 1,680,653,994)	( 1,093,146,167)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	486,043,892	320,272,262
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	( 197,266,296)	( 4,548,214)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	( 109,302,997)	( 105,421,956)
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	189,188,510	412,192,224
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	848,416,430	1,066,844,275
调整以前期间所得税的影响	66,719,818	( 18,092,919)
其他	( 251,332,046)	( 269,760,441)
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>6,139,680,772</u>	<u>6,259,386,355</u>

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



五、合并财务报表主要项目注释(续)

69. 每股收益

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

	2023 年	2022 年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	23,811,610,826	19,263,300,632
持续经营	23,811,610,826	19,263,300,632
减：永续债利息	<u>1,327,435,572</u>	<u>1,558,762,219</u>
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>22,484,175,254</u>	<u>17,704,538,413</u>
归属于：		
持续经营	<u>22,484,175,254</u>	<u>17,704,538,413</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>16,165,711,425</u>	<u>16,165,711,425</u>
每股收益	1.39	1.10
稀释每股收益	1.39	1.10

如附注五、45所述，2023年度本公司向部分员工授予了A股限制性股票激励计划。稀释每股收益应当考虑到相关员工行权后摊薄每股收益的影响，但在综合考虑预计未来可解锁限制性股票的行权价格和限制性股票激励计划授予日后股票平均市场价格后，本年授予的A股限制性股票激励计划具有反稀释性，因此稀释每股收益等于基本每股收益。



五、合并财务报表主要项目注释(续)

70. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与经营活动有关的现金		
收到保证金、押金及代垫款净增加	8,429,171,387	7,888,586,849
政府与社会资本合作项目及土地一级		
开发项目投资回报流入	5,930,394,800	2,368,179,085
财务公司吸收存款增加	2,451,678,043	421,404,472
政府补助	546,578,606	541,432,200
中交财务有限公司收回贷款	324,458,203	2,542,582,062
其他	6,824,264,640	8,654,324,935
合计	<u>24,506,545,679</u>	<u>22,416,509,603</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
研究开发支出	20,688,430,241	17,698,603,702
中交财务有限公司发放贷款	4,510,482,646	1,693,132,164
差旅交通费	1,239,004,583	923,201,216
办公费	1,071,928,364	1,171,595,446
手续费	758,715,899	645,946,590
招投标费	499,869,189	530,359,280
专业机构服务费及咨询费	476,045,735	636,139,789
其他	12,770,010,234	7,494,627,856
合计	<u>42,014,486,891</u>	<u>30,793,606,043</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

70. 现金流量表项目注释(续)

(2) 与投资活动有关的现金

	2023年	2022年
收到重要的投资活有关的现金		
持有及处置交易性金融资产的现金流入	13,670,823,990	20,561,814,548
收回借款	6,540,149,746	7,986,468,634
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,088,440,496	9,054,304,592
持有及处置其他非流动金融资产的现金流入	1,800,954,513	628,958,549
持有及处置长期股权投资的现金流入	1,748,850,392	1,741,598,641
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收到的现金	<u>1,569,264,134</u>	<u>2,193,430,701</u>
合计	<u>30,418,483,271</u>	<u>42,166,575,665</u>
支付重要的投资活动有关的现金		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金	38,956,518,113	34,168,309,943
借出款项	14,170,490,063	7,623,731,052
购买交易性金融资产的现金流出	13,187,528,010	20,119,010,462
购买长期股权投资的现金流出	12,275,467,265	11,292,528,504
购买其他非流动金融资产的现金流出	7,681,198,150	8,702,943,358
垫付土地征拆款支付的现金	<u>3,723,133,716</u>	<u>4,500,852,147</u>
合计	<u>89,994,335,317</u>	<u>86,407,375,466</u>





五、合并财务报表主要项目注释(续)

70. 现金流量表项目注释(续)

(2) 与投资活动有关的现金(续)

	2023年	2022年
收到其他投资活动有关的现金		
收回借款	6,540,149,746	7,986,468,634
特许经营权对价	1,419,958,000	289,381,033
取得子公司收到的现金(附注七、1)	553,356,187	114,709,854
收回三个月以上的定期存款	469,700,841	-
利息收入	206,659,746	406,104,598
收回绿城永续债保证金	-	796,965,820
其他	99,803,845	53,853,066
	<u>9,289,628,365</u>	<u>9,647,483,005</u>
合计		
支付其他投资活动有关的现金		
借出款项	14,170,490,063	7,623,731,052
垫付土地征拆款支付的现金	3,723,133,716	4,500,852,147
三个月以上定期存款存出	-	638,549,020
	<u>17,893,623,779</u>	<u>12,763,132,219</u>
合计		



五、合并财务报表主要项目注释(续)

70. 现金流量表项目注释(续)

(3) 与筹资活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与筹资活动有关的现金		
自关联方及第三方取得借款	<u>10,850,832,354</u>	<u>6,436,190,276</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
偿还关联方及第三方借款	9,208,316,216	4,928,698,501
少数股东撤资	2,927,045,360	111,669,666
租金支出	1,796,057,672	1,163,415,051
购买少数股权	154,541,035	74,353,108
同一控制下企业合并	<u>87,873,200</u>	<u>219,803,400</u>
合计	<u>14,173,833,483</u>	<u>6,497,939,726</u>

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
借款	424,964,922,309	282,317,870,555	39,621,226,950 (	224,489,041,113) (	39,757,981,085)	482,656,997,616
租赁负债	2,385,965,125	-	2,291,520,795 (	1,673,080,078) (	228,334,520)	2,776,071,322
应付债券	33,769,923,630	12,938,200,000	1,316,949,258 (	8,129,516,608)	-	39,895,556,280
其他流动负债						
- 短期融资						
券及短期公						
司债	9,031,951,020	83,700,000,000	669,584,191 (	86,860,722,497)	-	6,540,812,714
应付股利	<u>2,095,533,271</u>	-	<u>11,456,166,090</u> (	<u>10,774,463,937</u> (	<u>2,600,000)</u>	<u>2,774,635,424</u>
合计	<u>472,248,295,355</u>	<u>378,956,070,555</u>	<u>55,355,447,284</u> (	<u>331,926,824,233</u> ) (	<u>39,988,915,605)</u>	<u>534,644,073,356</u>

(4) 不涉及当期现金收支的重大活动

于 2023 年，本集团以销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让用于支付购买商品、接受劳务的金额为人民币 1,116,908,301 元(2022 年：人民币 1,493,450,959 元)。本集团不涉及现金收支的重大投资和筹资活动参见附注五、71(2)。



五、合并财务报表主要项目注释(续)

71. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2023 年	2022 年
净利润	30,224,114,836	25,010,041,344
加：信用减值损失	6,892,586,319	9,231,776,081
资产减值损失	1,710,912,242	837,930,931
固定资产折旧	7,475,955,092	8,428,280,345
使用权资产折旧	1,178,194,721	1,040,494,381
无形资产摊销	3,513,910,948	3,109,232,250
投资性房地产折旧	490,405,797	386,298,298
长期待摊费用摊销	393,811,334	491,141,068
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	( 510,969,168)	( 1,384,703,725)
公允价值变动损失	1,048,183,094	135,148,528
财务费用	19,701,806,867	17,956,609,579
股份支付的费用	146,070,160	-
投资收益	( 978,385,257)	( 3,892,817,765)
递延所得税资产增加	( 3,090,368,457)	( 1,690,346,448)
递延所得税负债增加	1,707,632,016	768,218,390
存货的增加	( 8,163,658,404)	( 5,389,629,391)
合同资产的增加	( 13,176,782,183)	( 17,168,487,399)
经营性应收及 PPP 合同资产项目的增加	( 110,729,392,642)	( 93,406,387,685)
经营性应付项目的增加	74,240,230,778	56,675,741,207
经营活动产生的现金流量净额	<u>12,074,258,093</u>	<u>1,138,539,989</u>

(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

	2023 年	2022 年
使用权资产增加	<u>1,950,891,501</u>	<u>1,006,868,137</u>

于 2023 年，本公司将所持三家公路院 100%股权，中国城乡将所持三家市政院 100%股权一并与祁连山水泥 100%股权进行置换，具体情况参见附注七、4。



五、合并财务报表主要项目注释(续)

71. 现金流量表补充资料(续)

(3) 现金及现金等价物的构成

	2023年12月31日	2022年12月31日
现金	120,933,655,473	113,323,163,924
其中：库存现金	118,187,135	169,160,646
银行存款	117,649,566,261	110,693,538,251
其他货币资金	3,165,902,077	2,460,465,027
持有待售资产-货币资金	153,659,450	-
减：受到限制的货币资金及三个月 以上的定期存款	<u>10,729,246,808</u>	<u>9,659,699,142</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>110,358,068,115</u>	<u>103,663,464,782</u>

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

	2023年	2022年	理由
受到限制的货币资金	7,118,525,608	5,579,277,097	使用权或所有权受限
三个月以上的定期存款	<u>3,610,721,200</u>	<u>4,080,422,045</u>	属于投资项目
合计	<u>10,729,246,808</u>	<u>9,659,699,142</u>	



五、合并财务报表主要项目注释(续)

72. 外币货币性项目

	2023年12月31日			2022年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	2,307,944,317	7.0827	16,346,477,214	2,318,868,892	6.9646	16,149,994,285
澳元	1,305,796,694	4.8484	6,331,024,691	1,727,825,261	4.7138	8,144,622,715
欧元	389,348,077	7.8592	3,059,964,407	258,369,678	7.4229	1,917,852,283
港币	981,896,713	0.9062	889,794,801	1,421,779,834	0.8933	1,270,075,926
马来西亚林吉特	505,639,407	1.5415	779,443,146	376,149,555	1.5772	593,263,078
其他			9,530,293,384			8,574,354,371
			<u>36,936,997,643</u>			<u>36,650,162,658</u>
应收账款						
美元	900,695,399	7.0827	6,379,355,302	1,142,817,814	6.9646	7,959,268,947
中非法郎	53,237,725,690	0.0116	617,557,618	86,887,177,658	0.0111	964,447,672
澳元	188,747,646	4.8484	915,124,087	27,033,112	4.7138	127,428,683
其他			4,590,089,659			3,640,212,689
			<u>12,502,126,666</u>			<u>12,691,357,991</u>
其他应收款						
美元	254,012,196	7.0827	1,799,092,181	242,783,887	6.9646	1,690,892,659
港币	215,059,175	0.9062	194,886,624	306,710,655	0.8933	273,984,628
沙特里尔	6,824,131	1.8926	12,915,350	10,209,685	1.8528	18,916,504
其他			3,102,763,089			2,568,741,702
			<u>5,109,657,244</u>			<u>4,552,535,493</u>
长期应收款						
美元	243,487,668	7.0827	1,724,550,106	229,400,056	6.9646	1,597,679,630
港币	2,586,066	0.9062	2,343,493	2,586,009	0.8933	2,310,082
澳门元	43,923,380	0.8791	38,613,043	54,082,283	0.8667	46,873,115
中非法郎	167,858,650,862	0.0116	1,947,160,350	36,223,636,667	0.0111	402,082,367
其他			747,628,239			128,481,793
			<u>4,460,295,231</u>			<u>2,177,426,987</u>



五、合并财务报表主要项目注释(续)

72. 外币货币性项目(续)

	2023年12月31日			2022年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
短期借款						
美元	239,698,942	7.0827	1,697,715,697	317,633,209	6.9646	2,212,188,247
日元	742,126,295	0.0502	37,254,740	780,047,366	0.0524	40,874,482
欧元	106,663,486	7.8592	838,289,669	83,317,285	7.4229	618,455,875
港币	100,001,324	0.9062	90,621,200	270,000,000	0.8933	241,191,000
其他			648,848,369			240,462,324
			<u>3,312,729,675</u>			<u>3,353,171,928</u>
应付账款						
美元	1,105,139,770	7.0827	7,827,373,449	1,034,897,117	6.9646	7,207,644,461
港币	3,281,894,457	0.9062	2,974,052,757	4,245,872,564	0.8933	3,792,837,961
澳元	992,657,501	4.8484	4,812,800,628	950,956,842	4.7138	4,482,620,362
澳门元	341,024,246	0.8791	299,794,415	356,109,590	0.8667	308,640,182
其他			5,477,700,061			4,075,677,515
			<u>21,391,721,310</u>			<u>19,867,420,481</u>
其他应付款						
美元	132,673,077	7.0827	939,683,602	247,394,190	6.9646	1,723,001,576
科威特第	32,541,460	23.0459	749,947,233	31,395,181	22.752	714,303,158
澳门元	315,639,829	0.8791	277,478,974	318,827,035	0.8667	276,327,391
其他			985,304,239			802,354,447
			<u>2,952,414,048</u>			<u>3,515,986,572</u>
长期借款						
美元	3,127,626,591	7.0827	22,152,040,856	3,440,811,036	6.9646	23,963,872,541
欧元	295,281,961	7.8592	2,320,679,988	325,949,361	7.4229	2,419,489,512
澳门元	488,100,574	0.8791	429,089,215	485,113,460	0.8667	420,447,836
其他			2,101,682,553			1,119,559,244
			<u>27,003,492,612</u>			<u>27,923,369,133</u>
长期应付款						
美元	324,915,313	7.0827	2,301,277,687	317,833,025	6.9646	2,213,579,886
澳门元	216,794,614	0.8791	190,584,145	297,380,633	0.8667	257,739,795
欧元	26,787,681	7.8592	210,529,743	101,264	7.4229	751,673
其他			2,077,965,061			1,831,240,679
			<u>4,780,356,636</u>			<u>4,303,312,033</u>



## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

### 73. 租赁

#### (1) 作为承租人

	2023年	2022年
租赁负债利息费用	231,651,103	122,436,157
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,795,278,349	2,026,462,824
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	1,511,656	6,573,129
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	2,680,256	5,114,665
与租赁相关的总现金流出	<u>3,592,847,677</u>	<u>3,125,612,366</u>

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他设备，房屋及建筑物租赁期通常为1至10年，船舶租赁期通常为1至10年，机器设备的租赁期通常为1至5年，运输设备的租赁期通常为1至5年和其他设备的租赁期通常为1至5年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租，部分租赁合同要求本集团财务指标保持在一定水平。少数租赁合同包含续租选择权、终止选择权、可变租金的条款。可变租金条款对未来潜在现金流出的影响见“未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出”。

#### 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

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

#### 可变租赁付款额

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

#### 续租选择权与终止租赁选择权

于2023年，本集团无因续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行使情况发生变化而导致租赁期变化(2022年：无)。



五、合并财务报表主要项目注释(续)

73. 租赁(续)

(1) 作为承租人(续)

未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出(续)

*已承诺但尚未开始的租赁*

本集团已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

2023年12月31日 2022年12月31日

1年以内(含1年)	-	135,000
-----------	---	---------

(2) 作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为1至20年，形成经营租赁。部分租赁合同包含续租选择权、终止选择权和可变租金的条款。因预计存在二手市场，租赁资产余值风险不重大。

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

融资租赁

与融资租赁有关的损益列示如下：

	2023年	2022年
租赁投资净额的融资收益	<u>2,734,327,105</u>	<u>2,414,077,360</u>





五、合并财务报表主要项目注释(续)

73. 租赁(续)

(2) 作为出租人(续)

融资租赁(续)

根据与承租人签订的租赁合同，未折现最低租赁收款额如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	21,477,135,586	16,597,781,714
1年至2年(含2年)	17,088,714,843	13,854,854,303
2年至3年(含3年)	8,804,582,195	8,376,717,665
3年至4年(含4年)	2,653,410,499	3,601,263,656
4年至5年(含5年)	1,041,221,602	2,023,140,009
5年以上	548,044,858	1,154,639,000
	<u>51,613,109,583</u>	<u>45,608,396,347</u>
减：未实现融资收益	<u>4,184,171,834</u>	<u>5,585,216,390</u>
租赁投资净额	<u>47,428,937,749</u>	<u>40,023,179,957</u>

经营租赁s

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2023年	2022年
租赁收入	<u>962,002,073</u>	<u>1,071,512,565</u>

根据与承租人签订的租赁合同，未折现最低租赁收款额如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	591,453,841	600,300,194
1年至2年(含2年)	385,223,086	452,498,457
2年至3年(含3年)	228,368,244	343,159,675
3年至4年(含4年)	151,921,662	206,535,277
4年至5年(含5年)	193,318,022	128,486,837
5年以上	180,252,411	349,791,525
合计	<u>1,730,537,266</u>	<u>2,080,771,965</u>

经营租出固定资产，参见附注五、18。



## 六、研发支出

按性质分类如下:

	2023年	2022年
人员费用	6,311,203,409	5,307,815,185
材料费	17,130,005,440	14,783,421,648
资产折旧与摊销	349,391,624	459,764,764
租赁费	1,031,249,951	666,589,047
其他	2,885,062,639	2,491,883,310
合计	<u>27,706,913,063</u>	<u>23,709,473,954</u>
其中：费用化研发支出	27,316,200,265	23,474,756,681
资本化研发支出	390,712,798	234,717,273

符合资本化条件的研发项目开发支出如下:

	年初金额	本年增加 内部开发	本年减少 确认无形资产	年末余额
软件	274,656,933	385,366,558	( 302,288,768)	357,734,723
商标、专利权专 有技术及版权	<u>17,625,031</u>	<u>5,346,240</u>	( <u>22,971,271</u> )	<u>-</u>
合计	<u>292,281,964</u>	<u>390,712,798</u>	( <u>325,260,039</u> )	<u>357,734,723</u>



## 七、合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

于2023年4月,本公司之子公司中交路桥建设有限公司采用增资扩股的方式对中交路桥建设(昆明)城市投资发展有限公司(“昆明建设”)追加投资,增资完成后中交路桥建设有限公司持有公司82.5%的股权并获得其控制权,将其纳入合并范围。

于2023年11月,本公司之子公司中交长江建设发展集团有限公司(“长江建设”)引入重庆市水利投资(集团)有限公司(“重庆水投”)作为其战略投资人。重庆水投将所持有的重庆市弘禹水利咨询有限公司(“弘禹水利”)、重庆市水利电力建筑勘测设计研究院有限公司(“水电勘测院”)100%的股权作价出资入股长江建设。交易完成后,长江建设获得弘禹水利和水电勘测院控制权,将其纳入合并范围。

于本年,本公司之子公司通过股权收购方式收购上海中建航建筑工业发展有限公司及湖南鑫泰保险经纪有限公司等若干公司。交易完成后,本公司之子公司获得该些控制权,将该些公司纳入合并范围。

上述收购事项合计对价为人民币6,601,587,207元。被收购公司于购买日可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值合计如下:

	收购日 公允金额	收购日 账面金额
流动资产	2,933,137,566	2,927,671,305
非流动资产	16,479,919,581	16,307,933,676
流动负债	( 1,324,473,139)	( 1,324,473,139)
非流动负债	( 11,711,363,511)	( 11,689,975,820)
收购日可辨认净资产公允价值	<u>6,377,220,497</u>	<u>6,221,156,022</u>
减:少数股东权益	105,952,782	
加:购买中产生的商誉	<u>330,319,492</u>	
收购对价	<u>6,601,587,207</u>	



## 七、合并范围的变更(续)

### 1. 非同一控制下企业合并(续)

取得子公司取得的现金净额

2023年

取得子公司于本年支付的现金和现金等价物	2,329,954,169
减：购买日子公司持有的现金和现金等价物	<u>2,883,310,356</u>

取得子公司取得的现金净额(附注五、70)	<u><u>553,356,187</u></u>
----------------------	---------------------------

### 2. 同一控制下的企业合并

除附注七、4所述，本集团通过同一控制下企业合并取得三家市政府的控制权的交易之外，于2023年6月，本公司之子公司中交资本控股有限公司自中交房地产集团有限公司、中交房地产开发集团有限公司及中交置业有限公司以对价人民币87,873,200元获得中交鼎信80%股权。交易完成后，中交资本控股有限公司获得对中交鼎信的控制权。中交鼎信于合并前后均受本公司之母公司最终控制且该控制并非暂时性，故该交易属于同一控制下企业合并，比较财务报表数据及附注已经过重述。

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日经营成果和现金流量列示如下：

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



## 七、合并范围的变更(续)

### 2. 同一控制下的企业合并(续)

中交鼎信在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下:

	2023年6月13日	2022年12月31日
流动资产	110,299,888	118,933,288
非流动资产	11,994,679	12,171,371
流动负债	( 3,211,864)	( 10,942,881)
非流动负债	( 6,044,581)	( 7,314,347)
合计	<u>113,038,122</u>	<u>112,847,431</u>
减: 少数股东权益	22,607,624	
减: 合并差额(计入权益)	<u>2,557,298</u>	
现金对价	<u>87,873,200</u>	

### 3. 处置子公司

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



七、合并范围的变更(续)

3. 处置子公司(续)

孝感市金槐文化传媒有限公司股东为孝感市城市建设投资公司及本公司之子公司中建建筑集团有限公司。孝感市金槐文化传媒有限公司已进入运营期，鉴于孝感市城市建设投资公司运营方面的经验，两方股东协议商定由孝感市城市建设投资公司主导公司经营管理事务，并于2023年修订了孝感市金槐文化传媒有限公司章程，更换董事派出人员。于公司章程修订及董事更换完成后，本集团不再拥有对孝感市金槐文化传媒有限公司的控制权，因而不将其纳入合并范围。

本公司之子公司以股权转让方式处置中交清远投资发展有限公司、湖南中交临连高速开发投资有限公司及贵州中交德余高速公路有限公司等若干子公司，交易完成后本集团不再拥有这些项目公司的控制权，不再将这些公司纳入合并范围。

上述处置子公司对价合计为人民币6,570,536,589元。

	处置日 账面价值	2022年12月31日 账面价值
流动资产	3,088,847,543	1,906,674,677
非流动资产	57,490,081,473	46,435,152,398
流动负债	( 5,591,051,393)	( 5,472,288,070)
非流动负债	( 41,720,202,356)	( 31,630,938,436)
	<u>13,267,675,267</u>	<u>11,238,600,569</u>
减：少数股东权益	2,026,972,758	
加：处置收益(附注五、60)	517,664,957	
减：剩余股权公允价值	<u>5,187,830,877</u>	
处置对价	<u>6,570,536,589</u>	



## 七、合并范围的变更(续)

### 3. 处置子公司(续)

重要子公司自年初起至处置日的经营成果如下：

	年初至处置日
营业收入	216,390,154
营业成本	178,680,715
净亏损	( 182,442,234)

处置子公司的信息

	2023年
本年处置子公司于本年收到的现金和现金等价物	3,578,307,673
减：丧失控制权日子公司持有的现金和现金等价物	849,656,895
加：以前年度处置子公司于本年收到的现金和现金等价物	1,438,065,418
加：本年预收股权转让款收到的现金及现金等价物	921,724,300
处置子公司收到的现金净额	<u>5,088,440,496</u>

### 4. 其他合并范围变动

如附注三、38 所述，本年度，本公司将所持三家公路院 100%股权，中国城乡将所持三家市政院 100%股权一并与祁连山持有的祁连山水泥 100%股权进行置换，差额部分由祁连山以发行股份的方式向本公司及中国城乡购买。交易完成后，本公司分别持有祁连山和祁连山水泥 53.88%股份和 85%股份，并获得祁连山及祁连山水泥控制权，形成非同一控制下企业合并。同时，三家公路院和三家市政院成为祁连山直接持股的全资子公司，本公司获得三家市政院控制权，形成同一控制下企业合并(附注三、38)。

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日经营成果和现金流量列示如下：

	2023年1月1日至 12月5日期间	2022年度
营业收入	1,659,769,959	2,101,677,948
净利润	158,482,868	221,193,236
现金流量净额	( 730,629,943)	( 213,459,732)



七、合并范围的变更(续)

4. 其他合并范围变动(续)

收购时点相关财务信息列示如下：

	合计	收购日 三家市政院 账面价值	收购日 祁连山及祁连山水泥 可辨认净资产公允价值
流动资产	10,383,507,289	3,550,316,447	6,833,190,842
非流动资产	14,126,840,143	2,566,777,251	11,560,062,892
流动负债	( 9,047,121,036)	( 3,174,204,011)	( 5,872,917,025)
非流动负债	( 1,930,236,018)	( 1,630,415,285)	( 299,820,733)
合计	<u>13,532,990,378</u>	<u>1,312,474,402</u>	<u>12,220,515,976</u>
减：少数股东权益	2,997,918,311		
合并差额计入权益	<u>214,506,958</u>		
合并对价	<u>10,320,565,109</u>		





## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

通过设立或投资等方式取得的子公司

	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)		表决权比例(%)
					直接	间接(注)	
中交投资有限公司	中国	北京市	投资控股	1,250,000	100.00	-	100.00
中国交通建设印度尼西亚有限公司	印度尼西亚	印度尼西亚	投资控股	美元695	100.00	-	100.00
中交公路长大桥建设国家工程研究中心有限公司	中国	北京市	研发设计及咨询	13,000	5.00	80.00	85.00
中交路桥建设有限公司	中国	北京市	基建建设	397,393	71.08	-	71.08
中交机电工程局有限公司	中国	北京市	基建建设	83,333	60.00	40.00	100.00
中交海西投资有限公司	中国	厦门市	投资控股	100,000	100.00	-	100.00
财务公司	中国	北京市	金融服务	700,000	95.00	-	95.00
			基金管理、融资租				
中交资本控股有限公司	中国	北京市	赁及商业保理	1,000,000	100.00	-	100.00
中交云南高速公路发展有限公司	中国	昆明市	基建建设	100,000	83.00	-	83.00
中交疏浚(集团)股份有限公司	中国	上海市	疏浚工程	1,177,545	99.90	0.10	100.00
中交海峡建设投资发展有限公司	中国	福州市	投资控股	100,000	100.00	-	100.00
中国交建基础设施开发有限公司	中国	香港	基建建设	美元1,446	59.37	40.63	100.00
中交城市投资控股有限公司	中国	广州市	投资控股	1,000,000	91.94	-	91.94
中交资产管理有限公司	中国	北京市	投资控股	2,073,261	35.37	64.63	100.00
中国交通建设(美国)有限公司	美国	美国	投资控股	美元4,574	40.07	36.08	76.15
中交铁道设计研究总院有限公司	中国	北京市	基建设计	32,051	51.00	49.00	100.00
中交泉州高速公路有限责任公司	中国	泉州市	基建建设	5,000	78.00	-	78.00
中交云南曲靖大昌高速公路投资建设有限公司	中国	昆明市	基建建设	10,000	83.00	-	83.00
中交海洋投资控股有限公司	中国	三亚市	基建建设	357,000	100.00	-	100.00
中交泰州投资建设有限公司	中国	泰州市	基建建设	50,000	51.54	38.46	90.00



## 八、在其他主体中的权益(续)

### 1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)		表决权比例(%)
					直接	间接(注)	
中交泰兴投资发展有限公司	中国	泰兴市	基建建设	40,000	60.00	29.90	89.90
中国交建南部拉美区域公司	巴西	卢森堡大公爵	投资控股	美元19,358	20.84	53.00	73.84
北京中交建壹期股权投资基金合伙企业(有限合伙) (以下简称“北京中交建壹期股权投资基金合伙企业”)	中国	北京市	投资控股	942,253	59.90	0.10	60.00
中交(天津)轨道交通投资建设有限公司	中国	天津市	基建建设	426,674	44.51	7.04	51.55
中交(成都)市政建设有限公司	中国	成都市	基建建设	1,500	100.00	-	100.00
中交(天津)轨道交通投资发展有限公司	中国	天津市	基建建设	51,098	48.00	3.00	51.00
中交黑龙江建设发展有限公司	中国	哈尔滨市	基建建设	5,000	100.00	-	100.00
荷兰新时代资本投资公司	荷兰	荷兰	投资控股	欧元4,710	100.00	-	100.00
中交财资管理(香港)有限公司	中国	香港	投资控股	美元10,000	95.00	5.00	100.00
中国交建阿曼有限公司	阿曼	马斯喀特	基建建设	阿曼里亚尔25	100.00	-	100.00
中交西部投资有限公司	中国	成都市	投资控股	440,000	100.00	-	100.00
中交设计	中国	甘肃省	基建设计	206,171	53.88	-	53.88
祁连山水泥	中国	甘肃省	建材产销	120,000	85.00	-	85.00
Forsea Holdings PTE.LTD.	新加坡	新加坡	基建建设	美元1	100.00	-	100.00



八、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

同一控制下的企业合并取得的子公司

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



## 八、在其他主体中的权益(续)

### 1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下：(续)

同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)		表决权比例(%)
					直接	间接(注)	
中国公路工程咨询集团有限公司	中国	北京市	基建设计	74,976	100.00	-	100.00
中交基础设施养护集团有限公司	中国	北京市	基建设计	131,357	54.32	45.68	100.00
中交西安筑路机械有限公司	中国	西安市	机械制造	43,312	54.31	45.69	100.00
中国公路车辆机械有限公司	中国	北京市	汽车设备销售	16,839	100.00	-	100.00
中和物产株式会社	中国	日本	贸易销售	日元 10,000	99.94	-	99.94
中交上海装备工程有限公司	中国	上海市	机械设计制造	1,000	55.00	-	55.00
中交国际(香港)控股有限公司	中国	香港	投资控股	港元 237,202	50.98	49.02	100.00
中国交通物资有限公司	中国	北京市	贸易销售	173,443	100.00	-	100.00
中交建设(马来西亚)有限公司	马来西亚	吉隆坡	基建建设	林吉特 100	100.00	-	100.00
中交天和机械设备制造有限公司	中国	常熟市	机械制造	127,741	81.52	11.74	93.26
贵州省沿德高速公路投资建设有限公司	中国	铜仁市	基建建设	177,550	51.00	49.00	100.00
重庆永江高速公路投资建设有限公司	中国	重庆市	基建建设	151,793	51.00	49.00	100.00
中交华南建设发展有限公司	中国	深圳市	基建建设	62,257	100.00	-	100.00
中交长江建设发展集团有限公司	中国	重庆市	基建建设	266,746	41.24	33.74	74.98

注：间接持股比例为本集团通过子公司持有的股权比例。



八、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2023 年

	少数股东 持股比例(%)	归属少数 股东损益	向少数股东 分配股利	年末累计 少数股东权益
北京中交建壹期股权投资基金 合伙企业	40.00	10,954,086	42,000,000	3,738,937,009
中交一公局集团有限公司	25.19	347,715,230	310,846,575	4,111,138,675
中交第二公路工程局有限公司	34.84	200,000,000	199,221,918	2,497,883,674
中交建筑集团有限公司	28.80	281,025,983	282,003,542	2,873,703,486
中交第一航务工程局有限公司	17.61	224,924,957	226,000,000	2,463,274,039
中交第二航务工程局有限公司	28.50	384,627,850	392,000,000	4,895,104,221
中交第三航务工程局有限公司	10.69	87,000,000	87,000,000	1,092,200,362
中交第四航务工程局有限公司	13.77	174,000,000	174,000,000	2,123,194,358
中交路桥建设有限公司	28.92	273,747,220	281,999,965	3,488,210,390
中交城市投资控股有限公司	8.06	100,800,000	101,352,329	1,313,359,224
中交(天津)轨道交通投资建设 有限公司	48.45	36,286	-	2,068,252,031
中交设计	46.12	314,428,444	-	5,979,357,922
祁连山水泥	15.00 (	18,616,441)	-	2,310,992,485

2022 年

	少数股东 持股比例(%)	归属少数 股东损益	向少数股东 分配股利	年末累计 少数股东权益
北京中交建壹期股权投资基金 合伙企业	40.00	772,600	-	3,769,982,923
中交一公局集团有限公司	25.19	148,402,740	145,000,000	4,074,270,020
中交第二公路工程局有限公司	34.84	200,000,000	172,613,699	2,497,105,592
中交建筑集团有限公司	28.80	229,627,396	195,167,123	2,874,681,045
中交第一航务工程局有限公司	17.61	173,479,452	154,509,589	2,469,774,881
中交第二航务工程局有限公司	28.50	287,254,795	233,523,288	4,913,063,772
中交第三航务工程局有限公司	10.69	87,000,000	87,000,000	1,092,200,362
中交第四航务工程局有限公司	13.77	174,000,000	174,000,000	2,123,194,358
中交路桥建设有限公司	28.92	229,627,397	191,178,082	3,496,463,134
中交城市投资控股有限公司	9.51	100,800,000	65,543,013	1,000,805,260
中交(天津)轨道交通投资建设 有限公司	45.41	62,862	-	1,569,995,745

注：于2023年12月31日，本公司子公司发行在外的永续债余额合计人民币85,435,841,548元。这些永续债分类为权益工具，列报为本集团合并财务报表的少数股东权益。



八、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

下表列示的主要财务信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额

2023年

	北京中交建壹期 股权投资基金 合伙企业	中交一公局集团 有限公司	中交第二公路 工程局有限公司	中交建筑集团 有限公司	中交第一航务 工程局有限公司	中交第二航务 工程局有限公司	中交第三航务 工程局有限公司
流动资产	89,083	83,601,641,777	33,123,454,574	34,946,219,859	42,696,322,925	81,058,082,341	43,113,655,387
非流动资产	9,439,075,578	129,642,504,355	55,100,554,980	49,951,140,939	44,911,408,898	60,695,808,141	42,336,094,416
资产合计	<u>9,439,164,661</u>	<u>213,244,146,132</u>	<u>88,224,009,554</u>	<u>84,897,360,798</u>	<u>87,607,731,823</u>	<u>141,753,890,482</u>	<u>85,449,749,803</u>
流动负债	64,799,060	114,934,273,548	49,626,320,924	49,715,279,291	53,191,447,799	86,193,480,594	55,836,082,410
非流动负债	-	56,491,774,450	18,449,165,622	15,324,897,738	13,125,749,033	24,918,275,472	12,452,090,035
负债合计	<u>64,799,060</u>	<u>171,426,047,998</u>	<u>68,075,486,546</u>	<u>65,040,177,029</u>	<u>66,317,196,832</u>	<u>111,111,756,066</u>	<u>68,288,172,445</u>
营业收入	-	130,412,667,185	74,024,195,876	43,191,321,536	54,465,457,334	88,393,754,422	50,452,751,611
净利润	27,385,215	2,721,116,704	2,290,042,960	1,475,166,325	1,493,990,266	2,213,152,202	743,705,948
综合收益总额	<u>27,385,215</u>	<u>2,719,933,104</u>	<u>2,317,459,443</u>	<u>1,472,188,526</u>	<u>1,502,976,087</u>	<u>2,212,283,748</u>	<u>783,512,239</u>
经营活动产生的 现金流量净额	<u>(3,596)</u>	<u>1,970,284,199</u>	<u>4,584,246,194</u>	<u>102,831,480</u>	<u>2,376,537,531</u>	<u>1,562,104,463</u>	<u>3,814,462,545</u>



八、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

下表列示的主要财务信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额

2023年(续)

	中交第四航务 工程局有限公司	中交路桥建设 有限公司	中交城市投资控股 有限公司	中交(天津)轨道交通 投资建设有限公司	中交设计	祁连山水泥
流动资产	28,166,954,740	33,145,891,963	35,420,235,873	27,986,469	17,871,233,866	2,510,249,079
非流动资产	58,157,934,975	56,116,580,613	34,701,653,533	12,358,600,959	9,620,867,968	9,586,952,475
资产合计	86,324,889,715	89,262,472,576	70,121,889,406	12,386,587,428	27,492,101,834	12,097,201,554
流动负债	42,208,854,167	44,770,284,009	24,925,585,155	1,951,943,644	11,648,739,488	3,002,689,200
非流动负债	15,837,287,244	20,060,907,808	20,994,572,576	6,167,444,942	3,045,893,019	257,273,936
负债合计	58,046,141,411	64,831,191,817	45,920,157,731	8,119,388,586	14,694,632,507	3,259,963,136
营业收入	50,781,715,329	55,068,031,588	13,064,644,822	-	13,511,483,838	6,994,025,400
净利润	3,077,512,584	2,502,612,950	2,584,040,709	82,040	1,794,703,813	659,461,558
综合收益总额	2,896,409,839	2,490,378,560	2,571,229,799	82,040	1,755,549,345	659,461,558
经营活动产生的现金流量净额	5,054,505,687	541,814,159	1,306,683,796	(2,140,681,045)	10,150,728	1,918,831,515



八、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

下表列示的主要财务信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额(续)

2022年

	北京中交建壹期 股权投资基金 合伙企业	中交一公局集团 有限公司	中交第二公路 工程局有限公司	中交建筑集团 有限公司	中交第一航务 工程局有限公司	中交第二航务 工程局有限公司	中交第三航务 工程局有限公司	中交第四航务 工程局有限公司	中交路桥建设 有限公司	中交城市投资 控股有限公司	中交(天津)轨 道交通投资建 设有限公司
流动资产	92,400	73,054,419,971	33,037,282,964	33,375,796,420	38,565,491,909	81,089,493,932	37,260,086,828	23,893,356,136	26,919,741,119	26,735,839,281	50,688,435
非流动资产	9,439,075,578	123,755,779,920	48,580,594,034	41,566,758,691	42,351,010,046	56,343,374,950	37,200,258,541	49,742,979,037	49,316,161,450	25,826,180,669	9,131,008,985
资产合计	9,439,167,978	196,810,199,891	81,617,876,998	74,942,555,111	80,916,501,955	137,432,868,882	74,460,345,369	73,636,335,173	76,235,902,569	52,562,019,950	9,181,697,420
流动负债	50,187,590	98,313,092,698	46,684,097,833	41,463,877,433	49,030,339,369	86,758,663,384	46,606,861,143	32,423,277,112	38,399,166,680	24,530,680,513	1,951,943,644
非流动负债	-	57,434,620,001	16,047,725,966	14,634,803,164	11,573,738,115	20,946,920,840	11,197,389,557	15,131,373,171	16,653,842,236	9,804,272,623	6,167,444,942
负债合计	50,187,590	155,747,712,699	62,731,823,799	56,098,680,597	60,604,077,484	107,705,584,224	57,804,250,700	47,554,650,283	55,053,008,916	34,334,953,136	8,119,388,586
营业收入	-	131,498,944,993	67,563,152,052	48,740,125,242	55,002,328,720	88,223,800,022	48,192,968,284	46,403,788,932	53,243,980,324	12,513,237,455	170,421,136
净利润	1,931,499	2,080,256,134	1,834,026,547	1,748,551,331	712,986,971	1,939,409,132	559,503,384	2,658,211,659	2,052,700,643	2,357,668,368	138,370
综合收益总额	1,931,499	2,050,760,566	1,865,762,766	1,739,451,859	761,383,868	1,933,363,270	506,622,731	2,668,031,002	2,030,529,549	2,357,668,368	138,370
经营活动产生 的现金流量 净额	(1,412)	2,914,689,048	4,289,505,944	(2,162,232,552)	2,954,641,191	5,702,255,277	2,607,979,925	5,973,545,183	890,675,248	2,320,864,723	(2,503,778,567)





八、在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益

本集团主要的合营企业如下:

	主要经营地/注册地	业务性质	持股比例(%)	
			直接	间接
<u>合营企业</u>				
中交新疆交通投资发展有限公司	库尔勒市	高速公路投资、建设、运营及维护	15.30	-
中交广连高速公路投资发展有限公司	清远市	高速公路建设和经营管理	-	35.00
CORE RELATED GRAND AVE JV. LLC	美国	房地产开发	-	89.00
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	石家庄市	高速公路建设和经营管理	-	30.00
Mota-Engil, SGPS, S.A.	葡萄牙	基础设施建设	-	32.41
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	成都市	市政基础设施投资、建设、运营及维护	-	39.00
贵州贵黄高速公路有限公司	黔南布依族苗族自治州	高速公路运营、养护、管理服务	-	39.00
贵州贵金高速公路有限公司	贵阳市	高速公路建设和经营管理	-	30.66
贵州中交剑榕高速公路有限公司	黔东南苗族侗族自治州	高速公路建设和经营管理	-	59.90
重庆渝湘复线高速公路有限公司	重庆市	高速公路建设和经营管理	-	15.00
中交成都轨道交通投资建设有限公司	成都市	轨道交通建设、运营管理及维护	-	42.00
重庆长合高速公路有限公司	重庆市	高速公路建设和经营管理	-	51.00
唐山全域治水生态建设集团有限公司	唐山市	环保工程建设和经营管理	-	67.87



八、在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

	主要经营地/ 注册地	业务性质	持股比例(%)	
			直接	间接
<b>联营企业</b>				
振华重工	上海市	装备制造	16.24	-
中国国有企业结构调整 基金二期股份有限公司	无锡市	以私募基金从事股权投资、 投资管理、资产管理	2.71	2.71
太中银铁路有限责任公司	西安市	铁路建设；客货运输服务	18.38	-
海南交投环岛旅游公路 投资开发有限公司	海口市	高速公路建设和经营管理	-	18.00
永定河流域投资有限公司	北京市	投资管理；项目投资；投资咨询	-	30.00
中交鑫盛贵安新区置业 有限公司	贵安新区	房地产开发	-	65.00
山东高速沾临高速公路 有限公司	滨州市	高速公路项目的建设、运营、 养护及管理	-	30.00
云南华丽高速公路投资 开发有限公司	丽江市	公路投资开发、经营管理	44.00	-
江苏南沿江城际铁路有限 公司	南京市	铁路项目建设；旅客和货物 运输业务	20.92	-

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



八、在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

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

	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产	45,510,394,192	38,846,698,950
其中：现金和现金等价物	5,032,169,905	2,375,101,437
非流动资产	<u>39,354,181,899</u>	<u>39,366,469,773</u>
资产合计	<u>84,864,576,091</u>	<u>78,213,168,723</u>
流动负债	48,198,634,871	36,350,526,942
非流动负债	<u>17,799,005,425</u>	<u>23,740,296,962</u>
负债合计	<u>65,997,640,296</u>	<u>60,090,823,904</u>
减：少数股东权益	3,110,383,001	2,953,874,702
其他权益工具	<u>500,000,000</u>	<u>500,000,000</u>
归属于母公司的股东权益	15,256,552,794	14,668,470,117
按持股比例享有的净资产份额	2,511,684,580	2,421,287,618
持有振华重工股权中的商誉部分	<u>1,911,169,234</u>	<u>1,911,169,234</u>
投资的账面价值	<u>4,422,853,814</u>	<u>4,332,456,852</u>
	2023年	2022年
营业收入	32,933,263,802	30,191,792,987
财务费用	546,050,450	775,079,877
财务费用——利息收入	429,793,598	413,595,714
财务费用——利息费用	965,865,812	1,038,321,065
所得税费用	138,613,040	57,672,440
净利润	646,544,629	597,562,348
其他综合收益	45,425,366	122,166,570
综合收益总额	691,969,995	719,728,918



八、在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

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

	2023年12月31日	2022年12月31日
合营企业		
投资账面价值合计	59,670,550,473	51,731,392,537
下列各项按持股比例计算的合计数		
净亏损(注)	( 1,408,585,489)	( 666,384,436)
其他综合亏损(注)	( 9,605,745)	( 21,797,602)
综合亏损总额	( 1,418,191,234)	( 688,182,038)
联营企业		
投资账面价值合计	49,396,992,571	43,254,735,532
下列各项按持股比例计算的合计数		
净收益(注)	322,033,100	280,784,613
其他综合收益(注)	27,973,837	344,407,312
综合收益总额	350,006,937	625,191,925

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



八、在其他主体中的权益(续)

3. 于未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

	2023年12月31日	2022年12月31日
持有资产支持证券及资产支持票据的份额 (注1)	37,000,000	29,631,750
认缴由本集团合营企业中交建银(厦门)股权投资 基金管理有限公司作为基金管理人发售的各类 契约型基金的份额(注2)	971,084,795	1,571,229,262
认缴由本集团之子公司中交投资基金(北京)管理 有限公司作为基金管理人发售的各类契约型基 金的份额(注3)	6,120,721,204	4,765,914,021
认缴其他基金(注4)	<u>12,172,072,735</u>	<u>9,385,908,618</u>
	<u>19,300,878,734</u>	<u>15,752,683,651</u>

注 1: 截至 2023 年 12 月 31 日, 本集团累计发行规模为人民币 72,543,192,440 元的资产支持证券及资产支持票据, 相关资产支持证券及资产支持票据的次级份额为人民币 5,064,368,691 元, 于 2023 年 12 月 31 日, 本集团持有资产支持证券及资产支持票据优先级份额为人民币 19,000,000 元, 次级份额为人民币 18,000,000 元。本公司对金额为人民币 67,088,823,749 元优先级资产支持证券及资产支持票据本金及固定收益与资产支持证券专项计划及资产支持票据信托各期可分配资金的差额部分承担流动性补足义务。由于本集团持有的优先级及次级份额均不足 5%, 且评估未来承担流动性补足的可能性低, 因而未将该些专项计划及信托纳入本集团合并范围。

注 2: 截至 2023 年 12 月 31 日, 本集团认缴由本集团合营企业中交建银(厦门)股权投资基金管理有限公司作为普通合伙人发起的有限合伙企业的有限合伙人份额共计人民币 2,149,100,000 元; 认缴由本集团合营企业中交建银(厦门)股权投资基金管理有限公司作为基金管理人发售的各类契约型基金的份额共计人民币 908,465,000 元。这些基金为本集团未纳入合并范围的结构化主体, 于其他非流动金融资产核算。这些基金作为股权出资投向本集团的合营及联营项目公司。截至 2023 年 12 月 31 日, 这些基金已募集人民币 1,205,025,000 元。于 2023 年 12 月 31 日, 本集团在这些基金的最大风险敞口为本集团在资产负债表日所实缴基金份额的公允价值人民币 971,084,795 元。本集团不存在向这些契约型基金提供财务支持的义务和意图。



## 八、在其他主体中的权益(续)

### 3. 于未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益(续)

注 3: 截至 2023 年 12 月 31 日, 本集团认缴由本集团之子公司中交投资基金(北京)管理有限公司作为普通合伙人发起的有限合伙企业的有限合伙人份额共计人民币 29,184,866,401 元; 认缴由本集团之子公司中交投资基金(北京)管理有限公司作为基金管理人发售的各类契约型基金的份额共计人民币 2,209,687,873 元。这些基金为本集团未纳入合并范围的结构化主体, 于其他非流动金融资产核算。这些基金作为股权出资投向本集团合营及联营项目公司。截至 2023 年 12 月 31 日, 这些基金已募集人民币 36,848,057,840 元。于 2023 年 12 月 31 日, 本集团在这些基金的最大风险敞口为本集团在资产负债表日所实缴基金份额的公允价值人民币 6,120,721,204 元。本集团不存在向这些基金提供财务支持的义务和意图。

注 4: 本集团因业务发展需要, 参与发起设立广西交投伍期交通建设投资基金合伙企业(有限合伙)、重庆领航高速六号股权投资基金合伙企业(有限合伙)、广西交投柒期交通建设投资基金合伙企业(有限合伙)、广西交投拾肆期交通建设投资基金合伙企业(有限合伙)和广西平陆运河壹号产业发展基金合伙企业(有限合伙)等基金, 以上基金为本集团未纳入合并范围的结构化主体, 于其他非流动金融资产核算。于 2023 年 12 月 31 日, 本集团在以上基金的最大风险敞口为本集团在资产负债表日所实缴基金份额的公允价值合计人民币 12,172,072,735 元。本集团不存在向以上基金提供财务支持的义务和意图。

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

### 4. 在共同经营中的权益

根据合营安排条款或法律形式, 本集团对相关合营安排中的相关资产和负债享有权利和承担义务, 将相关合营安排作为共同经营。本集团作为共同经营的合营安排主要为本公司之澳大利亚子公司 John Holland 与相关合营方共同经营。于 2023 年 12 月 31 日, 本集团无重要的共同经营安排。



## 九、政府补助

于2023年，涉及政府补助的项目如下：

### 递延收益

	年初余额	本年新增	本年计入营业 外收入	本年计入其他 收益	本年其他 变动	年末余额	与资产/收益相关
旅顺新港扩建工程项目补助	197,150,000	-	-	-	-	197,150,000	与资产相关
广西区域总部基地补助	177,212,917	-	-	( 10,527,500)	-	166,685,417	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	447,461,886	7,160,000	-	( 23,422,309)	( 1,159,476)	430,040,101	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	493,977,794	541,264,142	( 31,890,171)	( 548,123,858)	( 358,045)	454,869,862	与收益相关
合计	<u>1,315,802,597</u>	<u>548,424,142</u>	<u>( 31,890,171)</u>	<u>( 582,073,667)</u>	<u>( 1,517,521)</u>	<u>1,248,745,380</u>	与资产/收益相关

于2022年，涉及政府补助的项目如下：

### 递延收益

	年初余额	本年新增	本年计入营业外收入	本年计入其他收益	年末余额	与资产/收益相关
旅顺新港扩建工程项目补助	197,150,000	-	-	-	197,150,000	与资产相关
广西区域总部基地补助	187,740,417	-	-	( 10,527,500)	177,212,917	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	448,218,490	39,756,433	-	( 40,513,037)	447,461,886	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	502,392,866	679,976,307	( 34,759,318)	( 653,632,061)	493,977,794	与收益相关
合计	<u>1,335,501,773</u>	<u>719,732,740</u>	<u>( 34,759,318)</u>	<u>( 704,672,598)</u>	<u>1,315,802,597</u>	与资产/收益相关



## 九、政府补助(续)

计入当期损益的政府补助如下：

	2023年	2022年
与资产相关的政府补助		
计入其他收益	23,422,309	40,513,037
与收益相关的政府补助		
计入其他收益	558,651,358	664,159,561
计入营业外收入	31,890,171	34,759,318
合计	<u>613,963,838</u>	<u>739,431,916</u>

## 十、金融工具及相关的风险

### 1. 金融工具分类

于2023年12月31日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计28,566,684,054元(2022年12月31日：23,476,341,758元)，主要列示于交易性金融资产和其他非流动金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产合计22,386,372,050元(2022年12月31日：25,882,221,489元)，主要列示于应收款项融资和其他权益工具投资；以摊余成本计量的金融资产合计598,848,521,478元(2022年12月31日：519,342,284,684元)，主要列示于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款(含一年内到期部分)、债权投资和其他非流动资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债合计5,380,841元(2022年12月31日：7,050,532元)，主要列示于交易性金融负债；以摊余成本计量的金融负债合计1,082,935,891,433元(2022年12月31日：954,125,118,535元)，主要列示于短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、应付债券和长期应付款。

### 2. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险，本集团对此的风险管理政策概述如下。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。





## 十、金融工具及相关的风险(续)

### 2. 金融工具风险(续)

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### (1) 信用风险

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

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

本集团其他金融资产包括应收票据、应收款项融资、其他应收款、债权投资、长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面价值。

本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十四、2中披露。

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

#### *信用风险显著增加判断标准*

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

#### *信用风险未显著增加*

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

#### *已发生信用减值资产的定义*

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。



## 十、金融工具及相关的风险(续)

### 2. 金融工具风险(续)

#### (2) 流动性风险

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

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

下表概括了金融负债及租赁负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

#### 2023年12月31日

	1年以内	1至2年	2至5年	5年以上	合计
短期借款及长期借款	105,506,617,822	64,793,477,207	130,896,236,904	266,228,869,334	567,425,201,267
应付债券及 短期融资券及短期 公司债券	22,033,727,145	6,556,582,064	18,564,646,653	2,438,396,358	49,593,352,220
交易性金融负债	5,380,841	-	-	-	5,380,841
应付票据	35,532,504,102	-	-	-	35,532,504,102
应付账款	356,256,876,199	-	-	-	356,256,876,199
其他应付款	112,256,593,925	-	-	-	112,256,593,925
租赁负债	925,884,537	925,277,711	798,989,445	643,697,027	3,293,848,720
长期应付款	17,526,953,641	42,464,538,078	8,167,569,091	2,254,182,284	70,413,243,094
合计	650,044,538,212	114,739,875,060	158,427,442,093	271,565,145,003	1,194,777,000,368

#### 2022年12月31日

	1年以内	1至2年	2至5年	5年以上	合计
短期借款及长期借款	90,606,460,375	55,515,659,409	114,695,342,246	286,697,220,928	547,514,682,958
应付债券及 短期融资券及短期 公司债券	17,335,659,995	9,545,181,328	16,992,368,846	2,089,577,932	45,962,788,101
交易性金融负债	7,050,532	-	-	-	7,050,532
应付票据	46,375,981,867	-	-	-	46,375,981,867
应付账款	306,787,863,521	-	-	-	306,787,863,521
其他应付款	80,929,744,734	-	-	-	80,929,744,734
租赁负债	997,335,487	581,591,310	687,459,948	627,707,044	2,894,093,789
长期应付款	14,493,611,418	31,338,804,889	8,819,490,114	1,501,230,483	56,153,136,904
合计	557,533,707,929	96,981,236,936	141,194,661,154	290,915,736,387	1,086,625,342,406



## 十、金融工具及相关的风险(续)

### 2. 金融工具风险(续)

#### (2) 流动性风险(续)

注：本集团财务担保参见附注十四、2。

#### (3) 市场风险

##### 利率风险

本集团面临的利率变动风险主要来自借款及应付债券等带息负债。浮动利率的借款令本集团面临现金流量利率风险。固定利率的借款令本集团面临公允价值利率风险。于 2023 年 12 月 31 日，本集团的浮动利率借款为人民币 315,954,007,532 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 281,850,288,721 元)。

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

于 2023 年 12 月 31 日，若借款利率增加/减少 100 个基点，而所有其他因素维持不变，则本年度应减少/增加人民币 3,159,540,075 元(2022 年：人民币 2,818,502,887 元)，主要由于浮动利率借款的利息费用增加/减少所导致。浮动利率借款主要以人民币、美元、欧元及港元计价。

##### 汇率风险

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

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、借款、应付账款、其他应付款等外币货币性项目的情况详见附注五、72。为减轻汇率波动的影响，本集团持续评估货币风险，并利用衍生金融工具对冲部分风险。于 2023 年度，本集团若干子公司利用远期外汇合同与境内及海外银行进行交易，以对冲其于个别交易中与美元、欧元、日元及澳元等有关的汇率风险。

本集团的主要外币为美元。于 2023 年 12 月 31 日，若人民币兑美元升值/贬值 5%，而所有其他因素维持不变，则本年度税前利润将会减少/增加人民币 224,482,303 元(2022 年：减少/增加人民币 562,767,897 元)，主要来自以美元计价的货币资金、应收账款、其他应收款、借款、应付账款以及其他应付款的折算所产生的汇兑亏损/收益。



十、金融工具及相关的风险(续)

2. 金融工具风险(续)

(3) 市场风险(续)

权益工具投资价格风险

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

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

	2023年	2022年
权益价格变动	10%	10%
对税前利润的影响		
本年税前利润增加或减少 (不包含所得税影响)		
—因权益价格上升或下降	58,419,186	99,260,211
对权益的影响		
本年权益增加或减少 (不包含所得税影响)		
—因权益价格上升或下降	<u>1,673,070,207</u>	<u>2,070,319,265</u>
合计	<u><u>1,731,489,393</u></u>	<u><u>2,169,579,476</u></u>



## 十、金融工具及相关的风险(续)

### 3. 资本管理

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

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

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

	2023年12月31日	2022年12月31日
短期借款	49,029,315,519	36,029,244,673
长期借款(含一年内到期部分)	413,383,971,357	385,133,519,556
应付债券(含一年内到期部分)	39,895,556,280	33,769,923,630
短期融资券	6,030,126,413	8,531,951,020
短期公司债券	510,686,301	500,000,000
租赁负债(含一年内到期部分)	2,776,071,322	2,385,965,125
减：现金及现金等价物	<u>110,358,068,115</u>	<u>103,663,464,782</u>
净负债	401,267,659,077	362,687,139,222
权益	<u>459,124,500,669</u>	<u>427,491,632,393</u>
权益和净负债	<u>860,392,159,746</u>	<u>790,178,771,615</u>
杠杆比率	47%	46%



十、金融工具及相关的风险(续)

4. 金融资产转移

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书及贴现	应收票据	400,840,106	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书及贴现	应收票据	686,387,142	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
保理	应收账款及长期应收款	9,542,384,792	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
保理	应收账款及长期应收款	66,522,828,258	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
资产证券化	应收账款、长期应收款及合同资产	560,000,000	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
资产证券化	应收账款、长期应收款及合同资产	<u>34,151,902,474</u>	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		<u>111,864,342,772</u>		



## 十、金融工具及相关的风险(续)

### 4. 金融资产转移(续)

于2023年度，因转移而终止确认的金融资产如下：

	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产 金额	与终止确认相关的 利得或损失
应收票据	票据背书	646,086,668	-
应收票据	票据贴现	40,300,474	246,360
应收账款及长期应收款	保理	66,522,828,258	1,271,499,432
应收账款、长期应收款 及合同资产	资产证券化	<u>34,151,902,474</u>	<u>601,426,737</u>
合计		<u>101,361,117,874</u>	<u>1,873,172,529</u>

#### 已转移但未整体终止确认的金融资产

于2023年12月31日，本集团已背书或贴现的银行承兑汇票及商业承兑汇票的账面价值为人民币400,840,106元(2022年12月31日：人民币404,555,758元)。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款或确认短期借款。背书或贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2023年12月31日，本集团以其结算的应付账款账面价值合计为人民币296,145,207元(2022年12月31日：人民币344,555,758元)，确认短期借款合计为人民币104,694,899元(2022年12月31日：人民币60,000,000元)。

作为日常业务的一部分，本集团和部分金融机构达成了应收账款保理安排并将某些应收账款转让给金融机构。在该安排下，如果应收账款债务人推迟付款，本集团被要求偿还款项。本集团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。转移后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2023年12月31日，该安排下转移但尚未结算的应收账款3,807,823,741元(2022年12月31日：无)，在该安排下转移但尚未结算的长期应收款5,734,561,051元(2022年12月31日：无)。

于2023年度，本集团将部分应收账款转移给特定目的实体，由该实体向投资者发行资产支持证券，而本集团通过认购次级资产支持证券的方式承担所转移应收款项的信用风险。该安排下转移但尚未结算的应收款项人民币560,000,000元(2022年12月31日：人民币1,994,755,000元)。由于本集团保留了相关应收款项的几乎全部风险和报酬，本集团未终止确认相关应收款项。



## 十、金融工具及相关的风险(续)

### 4. 金融资产转移(续)

#### 已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2023年12月31日，本集团已背书及贴现但尚未到期的银行承兑汇票的账面价值为人民币686,387,142元(2022年12月31日：人民币 457,653,041元)。于2023年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以 not 按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权(“继续涉入”)。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

就本集团通过资产证券化方式已整体终止确认的已转移应收账款，长期应收款及合同资产的继续涉入情况，请参考附注十四、2。

## 十一、公允价值

### 1. 以公允价值计量的资产和负债

2023年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
债务工具投资	253,789,981	-	-	253,789,981
权益工具投资	584,191,862	-	-	584,191,862
衍生金融资产	-	15,966	-	15,966
应收款项融资	-	960,911,064	-	960,911,064
其他权益工具投资	16,730,702,068	-	4,694,758,918	21,425,460,986
其他非流动金融资产				
债务工具投资	-	-	37,000,000	37,000,000
权益工具投资	-	176,741,752	27,150,084,253	27,326,826,005
衍生金融资产	-	-	364,860,240	364,860,240
金融资产合计	<u>17,568,683,911</u>	<u>1,137,668,782</u>	<u>32,246,703,411</u>	<u>50,953,056,104</u>
持续的公允价值计量				
交易性金融负债				
衍生金融工具	-	5,380,841	-	5,380,841





十一、公允价值(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债(续)

2022年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
债务工具投资	307,107,663	-	-	307,107,663
权益工具投资	992,602,112	-	-	992,602,112
衍生金融资产	-	6,644,206	-	6,644,206
应收款项融资	-	1,754,786,089	-	1,754,786,089
其他权益工具投资	20,703,192,651	-	3,424,242,749	24,127,435,400
其他非流动金融资产				
债务工具投资	-	-	29,631,750	29,631,750
权益工具投资	-	61,458,423	21,459,737,681	21,521,196,104
衍生金融资产	-	-	619,159,923	619,159,923
金融资产合计	<u>22,002,902,426</u>	<u>1,822,888,718</u>	<u>25,532,772,103</u>	<u>49,358,563,247</u>
持续的公允价值计量				
交易性金融负债				
衍生金融工具	-	7,050,532	-	7,050,532



## 十一、公允价值(续)

### 2. 第一层次公允价值计量

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。

### 3. 第二层次公允价值计量

本集团与多个交易对手(主要是有着较高信用评级的金融机构)订立了衍生金融工具合同。衍生金融工具，包括外汇远期合同和利率互换，采用类似于远期定价和互换模型以及现值方法的估值技术进行计量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括交易对手的信用质量、即期和远期汇率和利率曲线。外汇远期合同和利率互换的账面价值，与公允价值相同。于2023年12月31日，衍生金融资产的盯市价值，是抵销了归属于衍生工具交易对手违约风险的信用估值调整之后的净值。交易对手信用风险的变化，对于套期关系中指定衍生工具的套期有效性的评价和其他以公允价值计量的金融工具，均无重大影响。

### 4. 第三层次公允价值计量

非上市的权益工具投资，根据不可观察的市场价格或利率假设，采用折现估值模型估计公允价值。本集团需要就预计未来现金流量(包括预计未来股利和处置收入)作出估计。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。对于非上市的权益工具投资的公允价值，本集团估计了采用其他合理、可能的假设作为估值模型输入值的潜在影响。



十一、公允价值(续)

5. 持续第三层次公允价值计量的调节信息

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

2023年

	年初余额	当期利得或损失总额		本年增加	本年减少	年末余额	年末持有的资产 计入损益的当期 未实现利得 或损失的变动
		计入损益	计入其他 综合收益				
其他权益工具投资	3,424,242,749	-	( 14,433,991)	1,293,437,960	( 8,487,800)	4,694,758,918	-
其他非流动金融资产							
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产							
债务工具投资	29,631,750	-	-	37,000,000	( 29,631,750)	37,000,000	-
权益工具投资	21,459,737,681	( 708,341,019)	-	8,056,269,280	( 1,657,581,689)	27,150,084,253	( 708,341,019)
衍生金融资产	619,159,923	( 254,299,683)	-	-	-	364,860,240	( 254,299,683)
合计	25,532,772,103	( 962,640,702)	( 14,433,991)	9,386,707,240	( 1,695,701,239)	32,246,703,411	( 962,640,702)



十一、公允价值(续)

5. 持续第三层次公允价值计量的调节信息 (续)

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：(续)

2022 年

	年初余额	当期利得或损失总额		本年增加	本年减少	年末余额	年末持有的资产 计入损益的当期 未实现利得 或损失的变动
		计入损益	计入其他 综合收益				
交易性金融资产							
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产							
衍生金融资产	576,501,495	34,292,072	2,676,589	- (	613,470,156)	-	34,292,072
其他权益工具投资	3,168,799,935	- (	526,376,835)	1,008,697,462 (	226,877,813)	3,424,242,749	-
其他非流动金融资产							
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产							
债务工具投资	30,000,000	-	-	- (	368,250)	29,631,750	-
权益工具投资	14,218,643,873 (	91,662,160)	-	13,281,089,044 (	5,948,333,076)	21,459,737,681 (	91,662,160 )
衍生金融资产	-	-	-	619,159,923	-	619,159,923	-
合计	17,993,945,303 (	57,370,088)	( 523,700,246)	14,908,946,429 (	6,789,049,295)	25,532,772,103 (	57,370,088 )



## 十一、公允价值(续)

### 6. 公允价值计量的层次转换

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

### 7. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债

以下是本集团除租赁负债以及账面价值与公允价值差异很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值的比较：

2023年

	账面价值	公允价值	公允价值披露使用的输入值	
			活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)
金融负债				
长期借款	372,310,055,891	372,283,394,905	-	372,283,394,905
应付债券	25,553,716,711	25,321,584,264	4,000,000,000	21,321,584,264
合计	<u>397,863,772,602</u>	<u>397,604,979,169</u>	<u>4,000,000,000</u>	<u>393,604,979,169</u>

2022年

	账面价值	公允价值	公允价值披露使用的输入值	
			活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)
金融负债				
长期借款	344,551,158,478	344,487,442,181	-	344,487,442,181
应付债券	26,509,978,952	26,042,136,328	4,000,000,000	22,042,136,328
合计	<u>371,061,137,430</u>	<u>370,529,578,509</u>	<u>4,000,000,000</u>	<u>366,529,578,509</u>

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



## 十二、关联方关系及其交易

### 1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司 持股比例 (%)	对本公司 表决权 比例(%)
中交集团	北京	国内外港口、航道、公路桥梁 设计和建设设备供应和安装	727,402	59.47	59.47

### 2. 子公司

主要子公司情况详见附注八、1。

### 3. 合营企业和联营企业

主要合营企业和联营企业情况详见附注八、2，本年与本集团有交易往来的合营和联营企业情况见下表：

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



## 十二、关联方关系及其交易(续)

### 3. 合营企业和联营企业(续)

	关联方关系
长沙二航置业发展有限公司	合营企业
益阳中交一公局城市建设投资有限公司	合营企业
贵州中交江玉高速公路发展有限公司	合营企业
天津中交新城建设发展有限公司	合营企业
海口中交国兴实业有限公司	合营企业
佛山诚展置业有限公司	合营企业
中交广东开春高速公路有限公司	合营企业
中交汾河投资控股有限公司	合营企业
中交(滦南)全域治水生态建设有限公司	合营企业
唐山市清水润城生态建设有限公司	合营企业
鄂州中交顺丰空港产业园投资发展有限公司	合营企业
中交海发(青岛)投资有限公司	合营企业
唐山市丰南区中交建投生态建设有限公司	合营企业
迁西县中交新京生态建设有限公司	合营企业
贵港中交投资发展有限公司	合营企业
恩施逸晴湾置业有限公司	合营企业
天津中富房地产开发有限公司	合营企业
中交金牌教育科技(大连)有限公司	合营企业
滦州市中交恒信生态建设有限公司	合营企业
唐山曹妃甸区中交农发生态建设有限公司	合营企业
江门市荷兴置业有限公司	合营企业
长治市中财高铁广场建设有限公司	合营企业
中交(佛山顺德)置业有限公司	合营企业
贵州中交剑榕高速公路有限公司	合营企业
海南金泓商业管理有限公司	合营企业
湛江徐闻港有限公司	合营企业
海口和美安居实业有限公司	合营企业
中交二航(大连)建设发展有限责任公司	合营企业
重庆长合高速公路有限公司	合营企业
中交云南建设投资发展有限公司	合营企业
广东中交玉湛高速公路发展有限公司	合营企业
杭州富阳融春中合城市开发建设有限公司	合营企业
广州市品灏房地产开发有限公司	合营企业
温州中滨置业有限公司	合营企业
广西南宁二环高速公路有限公司	合营企业
烟台交融建设投资有限公司	合营企业
广州珠景房地产有限公司	合营企业
汕头市中交投控置地有限公司	合营企业



## 十二、关联方关系及其交易(续)

### 3. 合营企业和联营企业(续)

	关联方关系
中交盐城建设发展有限公司	合营企业
广西环投流域环境治理有限责任公司	合营企业
天津京津中关村科技城发展有限公司	合营企业
佛山市中交保利房地产有限公司	合营企业
包头市中交基础设施投资建设有限公司	合营企业
中交城投富春湾(杭州)置业开发有限公司	合营企业
中交成都轨道交通投资建设有限公司	合营企业
佳木斯鹤大高速投资建设有限公司	合营企业
惠州慧通置业有限公司	合营企业
重庆忠都高速公路有限公司	合营企业
首都高速公路发展有限公司	合营企业
三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司	合营企业
玉林中交建设投资有限公司	合营企业
贵州中交荔榕高速公路有限公司	合营企业
成都中交凤凰湖实业有限公司	合营企业
北京远景中安置业有限公司	合营企业
中交沃地(北京)置业有限公司	合营企业
成都中城兴置业有限公司	合营企业
杭州富阳融富中蕴城市开发建设有限公司	合营企业
广西中交贵隆高速公路发展有限公司	合营企业
宜昌融泰臻远房地产开发有限公司	合营企业
广西中交玉湛高速公路发展有限公司	合营企业
厦门悦煦房地产开发有限公司	合营企业
玉林中交城市综合管廊投资有限公司	合营企业
贵州中交铜怀高速公路有限公司	合营企业
徐州陆港三航建设发展有限公司	合营企业
广州绿栢房地产开发有限公司	合营企业
广州南沙明珠湾区开发有限公司	合营企业
呼和浩特市天虹公路建设有限责任公司	合营企业
广西中交城乡投资建设有限公司	合营企业
吉首中交水利建设发展有限公司	合营企业
中交二航(大连)城市发展投资有限公司	合营企业
济南黄河绿色产业开发有限公司	合营企业
四平市海绵城市建设运营管理有限公司	合营企业
赤峰中交投资建设发展有限公司	合营企业
西昌市交建恒新投资建设有限责任公司	合营企业
汕头市投控中交置业有限公司	合营企业
云南滇中小哨水生态环境治理有限责任公司	合营企业





## 十二、关联方关系及其交易(续)

### 3. 合营企业和联营企业(续)

	关联方关系
唐山曹妃甸疏浚有限公司	合营企业
北京中交路桥投资基金三期合伙企业(有限合伙)	合营企业
四平市四梨管廊建设运营有限公司	合营企业
沧州渤海新区天航建工港口建设管理有限公司	合营企业
北京疆渝交通私募股权投资基金合伙企业 (有限合伙)合营企业	合营企业
重庆忠万高速公路有限公司	合营企业
贵州中交贵瓮高速公路有限公司	合营企业
广西自贸区中交中马置业有限公司	合营企业
融通第一工程建设有限责任公司	合营企业
融通第二工程建设有限责任公司	合营企业
哈密市中交一公局天坤建设有限公司	合营企业
中交一公局重庆万州高速公路有限公司	合营企业
中交哈密交通建设有限公司	合营企业
北京中瞳建设有限公司	合营企业
贵州中交德余高速公路有限公司	合营企业
秦皇岛碧顺房地产开发有限公司	合营企业
南京六合中棠置业有限公司	合营企业
芜湖丽景江湾置业有限公司	合营企业
重庆中交江沪北线高速公路有限公司	合营企业
重庆九永高速公路建设有限公司	合营企业
邯郸鹏毅建设有限公司	合营企业
武汉仙女山路建设发展有限公司	合营企业
天津三号线轨道交通运营有限公司	合营企业
中交二航局潜江环保有限公司	合营企业
中交海峰新能源科技(汕尾)有限公司	合营企业
MOTA-ENGIL, SGPS, S.A.	合营企业
广东阳江漠阳建设投资发展有限公司	合营企业
广西南宁城市教育投资有限公司	合营企业
巴州中交房地产开发有限公司	合营企业
乌鲁木齐中交轨道交通有限公司	合营企业
中交智联云海(张家口)停车有限公司	合营企业
河南焦洛黄河大桥开发有限公司	合营企业
中交地产舟山开发有限公司	合营企业/与本公司同受母公司控制
大连湾海底隧道有限公司	联营企业
新疆将淖铁路有限公司	联营企业



## 十二、关联方关系及其交易(续)

### 3. 合营企业和联营企业(续)

	关联方关系
四川成邛雅高速公路有限责任公司	联营企业
云南华丽高速公路投资开发有限公司	联营企业
Metro Trains Sydney Pty Ltd	联营企业
永定河流域投资有限公司	联营企业
中交(肇庆)投资发展有限公司	联营企业
中交四航(广州)投资有限公司	联营企业
贵州瓮马铁路南北延伸线有限责任公司	联营企业
温州城发二航建设发展有限公司	联营企业
贵州贵安高速公路有限公司	联营企业
南京中交城市开发有限公司	联营企业
甘肃公航旅马坞西寨高速公路管理有限公司	联营企业
天津九园建设有限公司	联营企业
益阳中交二航建设发展有限公司	联营企业
巴州国健投资管理有限公司	联营企业
泰州城投华设环境治理有限公司	联营企业
宜昌夷陵日清生态治理有限公司	联营企业
株洲市渌口区三峡水环境综合治理有限责任公司	联营企业
芜湖市三峡三期水环境综合治理有限责任公司	联营企业
武汉两湖隧道南湖投资发展有限公司	联营企业
响水锦亿重工有限公司	联营企业
响水苏港合金科技有限公司	联营企业
四川牙谷建设管理有限公司	联营企业
临湘市三峡水环境综合治理有限责任公司	联营企业
宜都日清生态治理有限公司	联营企业
哈尔滨杨柳郡置业有限公司	联营企业
河北雄安预制构件科技有限公司	联营企业
天津港航工程有限公司	联营企业
四平市综合管廊建设运营有限公司	联营企业
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	联营企业
郑州交投东四环项目管理有限公司	联营企业
揭阳粤海国业水务有限公司	联营企业
湖北铁路集团当远有限公司	联营企业
重庆万利万达高速公路有限公司	联营企业
贵州瓮马铁路有限责任公司	联营企业
重庆铜永高速公路有限公司	联营企业
山东港湾建设集团有限公司	联营企业
湖北长投生态襄阳建设投资有限公司	联营企业
Lentor Central Development PTE.LTD	联营企业



## 十二、关联方关系及其交易(续)

### 3. 合营企业和联营企业(续)

	关联方关系
武汉临空港网安建设发展有限公司	联营企业
宜昌三峡疏港铁路投资运营有限公司	联营企业
长江建投二航(武汉)城市投资开发有限公司	联营企业
中交三航(西安)城市开发建设有限公司	联营企业
汉中中交基础设施投资有限公司	联营企业
巴中中交川商投资建设有限公司	联营企业
南京市淳港建设有限责任公司	联营企业
湖南省茶常高速公路建设开发有限公司	联营企业
甘肃景礼高速公路陇南管理有限公司	联营企业
中化学(津市)建设投资有限公司	联营企业
贵州美庐置业有限公司	联营企业
泰州海陵华设环境治理有限责任公司	联营企业
武威北仙公路工程有限公司	联营企业
中交贵州海绵城市投资建设有限公司	联营企业
毕节公路交通投资建设有限公司	联营企业
山东高速沾临高速公路有限公司	联营企业
天津临港产业投资控股有限公司	联营企业
石首市三峡智慧水管家有限公司	联营企业
黔东南三镇快速路投资建设有限公司	联营企业
中交一公局唐山曹妃甸工程有限公司	联营企业
广东港湾工程有限公司	联营企业
阜阳中交上航东华水环境治理投资建设有限公司	联营企业
贵州中交玉石高速公路发展有限公司	联营企业
甘肃金河高速公路项目管理有限公司	联营企业
浙江瓯越交建科技股份有限公司	联营企业
广东大鹏城际铁路有限公司	联营企业
中交一公局(厦门)同翔高新城投资建设有限公司	联营企业
哈尔滨都市圈北部环线投资有限公司	联营企业
湖北交投汉江十桥建设管理有限公司	联营企业
天津三岛输送机械有限公司	联营企业
江苏盐城港滨海海港投资开发有限公司	联营企业
神华上航疏浚有限责任公司	联营企业
武汉汉信基础设施投资建设有限公司	联营企业
唐山站西建设发展有限公司	联营企业
揭阳市大南海港务有限公司	联营企业
北京首发承平京平高速公路经营有限公司	联营企业
平顶山兴远基础设施建设有限公司	联营企业
柞水全域污水处理有限公司	联营企业



## 十二、关联方关系及其交易(续)

### 3. 合营企业和联营企业(续)

	关联方关系
山东中岩环保科技有限公司	联营企业
永定河延怀(怀来)生态发展有限公司	联营企业
镇安全域污水处理有限公司	联营企业
山阳全域污水处理有限公司	联营企业
金湖县退圩还湖项目管理有限公司	联营企业
中建宜昌伍家岗大桥建设运营有限公司	联营企业
甘肃公航旅通定高速公路管理有限公司	联营企业
甘肃公航旅天庄高速公路管理有限公司	联营企业
铜陵保盛交通建设管理有限公司	联营企业
滨州市片区城市投资开发有限公司	联营企业
九江通武高速公路管理有限公司	联营企业
宁波交投六横公路大桥有限公司	联营企业
中交佛山投资发展有限公司	联营企业
中交自贡城市建设发展有限公司	联营企业
三亚城投众辉新型建材有限公司	联营企业
孝感市金槐文化传媒有限公司	联营企业
海南交投环岛旅游公路投资开发有限公司	联营企业
武汉欣航置业有限公司	联营企业
巫溪县大溪水电有限责任公司	联营企业
振华重工(注)	联营企业/与本公司同受母公司控制
中国交通信息科技集团有限公司	联营企业/与本公司同受母公司控制
中交雄安产业发展有限公司	联营企业/与本公司同受母公司控制
湖北中城乡香榭房地产开发有限公司	联营企业/与本公司同受母公司控制
河北雄安启晨置业有限公司	联营企业/与本公司同受母公司控制
中城乡(射洪)投资发展有限公司	联营企业/与本公司同受母公司控制
中交鑫盛贵安新区置业有限公司	联营企业/与本公司同受母公司控制
中交贵州房地产有限公司	联营企业/与本公司同受母公司控制
中交红桥(天津)房地产开发有限公司	联营企业/与本公司同受母公司控制
中交(安徽)投资发展有限公司	联营企业/与本公司同受母公司控制
中房(天津)房地产开发有限公司	联营企业/与本公司同受母公司控制
广西中交城市投资发展有限公司	联营企业/与本公司同受母公司控制
CORE(SINGAPORE)TRX INVESTMENT PTE.LTD.	联营企业/与本公司同受母公司控制
中交(青岛)城镇化建设投资有限公司	联营企业/与本公司同受母公司控制
重庆中交西园雅集置业有限公司	联营企业/与本公司同受母公司控制
昆明中交熙盛房地产有限公司	联营企业/与本公司同受母公司控制
中交(洪湖)投资建设发展有限公司	联营企业/与本公司同受母公司控制
中城乡(泉州)水务投资有限公司	联营企业/与本公司同受母公司控制



## 十二、关联方关系及其交易(续)

### 3. 合营企业和联营企业(续)

#### 关联方关系

中交地产(天津)有限公司	联营企业/与本公司同受母公司控制
中交地产(苏州)有限公司	联营企业/与本公司同受母公司控制
中交物业服务集团有限公司	联营企业/与本公司同受母公司控制

### 4. 其他关联方

#### 关联方关系

民航机场(注)	与本公司同受母公司控制
中交滨江(上海)建设管理有限公司	与本公司同受母公司控制
中交润致(北京)置业有限公司	与本公司同受母公司控制
海南中都置业管理有限公司	与本公司同受母公司控制
中交物业有限公司	与本公司同受母公司控制
西咸新区汇绿景意房地产开发有限公司	与本公司同受母公司控制
嘉兴新瑞置业有限公司	与本公司同受母公司控制
广西鹿鸣置业管理有限公司	与本公司同受母公司控制
西安国际陆港全运村建设开发有限公司	与本公司同受母公司控制
惠州中交雅颂置业有限公司	与本公司同受母公司控制
中交城市发展(山东)有限公司	与本公司同受母公司控制
石家庄绿高房地产开发有限公司	与本公司同受母公司控制
重庆中房嘉润房地产开发有限公司	与本公司同受母公司控制
中国城乡控股集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中交碧水源建设集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中交房地产集团有限公司	与本公司同受母公司控制
厦门宏佑房地产开发有限公司	与本公司同受母公司控制
中房集团湖南建设发展有限公司	与本公司同受母公司控制
北京碧水源科技股份有限公司	与本公司同受母公司控制
良业科技集团股份有限公司	与本公司同受母公司控制
弥勒碧水源环保科技有限公司	与本公司同受母公司控制
邵阳经开碧水源水务有限公司	与本公司同受母公司控制
阜阳碧源环保科技有限公司	与本公司同受母公司控制
北京中交紫光科技有限公司	与本公司同受母公司控制
中城乡(烟台)液化天然气有限公司	与本公司同受母公司控制
河北中航盈科房地产置业有限公司	与本公司同受母公司控制
中交城乡河北建设发展有限公司	与本公司同受母公司控制
中城乡(大同)水务有限公司	与本公司同受母公司控制
武汉锦绣雅和置业有限公司	与本公司同受母公司控制
中交(巴中)投资发展有限公司	与本公司同受母公司控制



## 十二、关联方关系及其交易(续)

### 4. 其他关联方(续)

#### 关联方关系

北京碧水源膜科技有限公司	与本公司同受母公司控制
中交雄安投资有限公司	与本公司同受母公司控制
中交置业有限公司	与本公司同受母公司控制
中交地产股份有限公司	与本公司同受母公司控制
中交营口液化天然气有限公司	与本公司同受母公司控制
中城乡生态环保工程有限公司	与本公司同受母公司控制
中交城乡能源有限责任公司	与本公司同受母公司控制
中城乡(烟台)能源投资有限公司	与本公司同受母公司控制
中交产业投资控股有限公司	与本公司同受母公司控制
中交地产宜兴有限公司	与本公司同受母公司控制
成都卓璞置业有限公司	与本公司同受母公司控制
西安新鸿业投资发展有限公司	与本公司同受母公司控制
重庆中交西南置业有限公司	与本公司同受母公司控制
中国水利电力对外有限公司	与本公司同受母公司控制
北京中交科技创新创业基金合伙企业(有限合伙)	与本公司同受母公司控制
成都华显锦弘实业有限公司	同一母公司控制的兄弟公司的合营公司
成都弘锦天益实业有限公司	同一母公司控制的兄弟公司的合营公司
北京德青源农业科技股份有限公司	同一母公司控制的兄弟公司的合营公司
林西德青源农业科技有限公司	同一母公司控制的兄弟公司的合营公司
广平德青源农业科技有限公司	同一母公司控制的兄弟公司的合营公司
威县德青源农业科技有限公司	同一母公司控制的兄弟公司的合营公司
安徽德青源食品有限公司	同一母公司控制的兄弟公司的合营公司
寻乌德青源农业科技发展有限公司	同一母公司控制的兄弟公司的合营公司
合肥金中京湖房地产开发有限公司	同一母公司控制的兄弟公司的合营公司
杭州龙坞茶镇建设管理有限公司	同一母公司控制的兄弟公司的合营公司



## 十二、关联方关系及其交易(续)

### 5. 本集团与关联方的主要交易

#### (1) 关联方商品和劳务交易

##### 定价政策

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

##### 采购货物

	2023 年	2022 年
振华重工(注)*	860,566,649	463,857,225
中国交通信息科技集团有限公司*	458,001,986	234,614,935
融通第一工程建设有限责任公司	145,600,321	-
融通第二工程建设有限责任公司	138,790,751	-
天津三岛输送机械有限公司	130,350,782	-
天津港航安装工程有限公司	9,495,198	116,281,987
广东中交玉湛高速公路发展有限公司	-	149,206,960
其他*	269,598,307	77,271,161
合计	<u>2,012,403,994</u>	<u>1,041,232,268</u>

\*于 2023 年度，本集团向中交集团及与本公司同受母公司控制的关联方采购货物获批的交易额度为人民币 4,532,000,000 元，未超过交易额度。

##### 采购固定资产

	2023 年	2022 年
振华重工(注)*	1,405,684,621	755,455,000
其他	1,316,155	-
合计	<u>1,407,000,776</u>	<u>755,455,000</u>



十二、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

销售货物

	2023年	2022年
振华重工(注)	814,760,086	690,878,032
MOTA-ENGIL, SGPS, S.A.	45,189,556	322,358,336
民航机场(注)	15,251,334	471,218,155
天津港航安装工程有限公司	289,933	89,749,653
其他	3,235,073	83,096,667
	<u>878,725,982</u>	<u>1,657,300,843</u>

提供劳务/建造服务

	2023年	2022年
中交新疆交通投资发展有限公司	11,328,835,956	8,740,890,225
广西平岑高速公路有限公司	3,616,625,343	374,878,554
中交集团	3,415,727,131	2,053,427,801
重庆渝湘复线高速公路有限公司	2,301,071,333	3,880,681,047
贵州贵金高速公路有限公司	2,288,248,569	3,497,038,386
振华重工(注)	2,093,392,085	1,841,938,896
新疆将淖铁路有限公司	1,882,886,117	2,566,144,612
海南交投环岛旅游公路投资开发有限公司	1,828,269,133	2,463,483,050
四川成邛雅高速公路有限责任公司	1,804,469,472	1,242,036,533
中交雄安产业发展有限公司	1,706,916,996	706,656,464
河南新开黄河大桥开发有限公司	1,606,008,557	361,356,989
大连湾海底隧道有限公司	1,585,650,813	3,491,719,415
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	1,468,575,317	3,894,771,007
中交广连高速公路投资发展有限公司	1,356,323,858	3,276,801,896
海口江东新居第壹置业有限公司	1,336,026,221	1,132,459,463
青海加西公路三标段建设管理有限公司	951,181,794	333,699,677
邯郸鹏毅建设有限公司	816,351,318	-
甘肃灵华高速公路项目管理有限公司	794,847,932	1,496,862,620
广东大鹏城际铁路有限公司	781,922,772	-
中城乡生态环保工程有限公司	709,757,490	42,823,007
山东高速沾临高速公路有限公司	694,108,279	2,575,835,336
中交一公局(厦门)同翔高新城投资建设有限公司	619,931,107	-
铜陵保盛交通建设管理有限公司	610,494,056	509,768,791





十二、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

提供劳务/建造服务(续)

	2023年	2022年
中交二公局第六工程有限公司	552,931,097	430,205,471
Metro Trains Sydney Pty Ltd	552,909,547	815,342,037
贵州贵黄高速公路有限公司	541,997,785	1,297,879,051
贵州中交沿印松高速公路发展有限公司	530,407,081	1,003,313,390
河北雄安启晨置业有限公司	520,619,605	796,193,936
广西中交浦清高速公路有限公司	502,233,277	3,126,027,096
中交(滦南)全域治水生态建设有限公司	497,827,161	226,065,554
唐山站西建设发展有限公司	486,875,332	370,616,667
中城乡(射洪)投资发展有限公司	484,938,044	445,992,104
扬州中交光线投资开发有限公司	472,701,370	829,746,704
中交滨江(上海)建设管理有限公司	471,686,330	441,778,794
滨州市片区城市投资开发有限公司	466,089,160	497,556,572
甘肃公航旅通定高速公路管理有限公司	464,614,975	607,045,007
江苏盐城港滨海港投资开发有限公司	445,130,414	421,854,154
贵州瓮马铁路南北延伸线有限责任公司	424,359,338	312,502,068
贵州贵安高速公路有限公司	420,982,214	275,500,982
北京中曠建设有限公司	411,379,659	-
永定河流域投资有限公司	402,108,504	358,859,498
杭州富阳融春中合城市开发建设有限公司	390,936,132	104,176,436
湖南省茶常高速公路建设开发有限公司	382,866,242	84,859,667
迁安市中交生态建设有限公司	374,231,241	352,300,006
甘肃公航旅天庄高速公路管理有限公司	369,605,120	557,397,304
武汉欣航置业有限公司	368,048,761	-
宁波交投六横公路大桥有限公司	355,975,312	460,961,502
宁波象山湾疏港一期高速公路有限公司	351,113,242	530,448,199
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	340,037,419	837,988,164
中交红桥(天津)房地产开发有限公司	333,997,215	254,835,673
海南中都置业管理有限公司	324,990,591	318,999,465
巴州国健投资管理有限公司	318,512,210	195,765,605
武威北仙公路工程有限公司	305,629,168	-
成都中交凤凰湖实业有限公司	289,020,643	78,228,757
甘肃公航旅马坞西寨高速公路管理有限公司	279,032,226	230,749,371
天津九园建设有限公司	262,431,580	223,655,128
西安国际陆港全运村建设开发有限公司	261,947,643	172,674,273
福州台商投资区中交投资有限公司	257,980,120	348,284,137



十二、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

提供劳务/建造服务(续)

	2023年	2022年
汕头市投控中交置业有限公司	248,048,883	-
中城乡(烟台)液化天然气有限公司	236,580,418	83,950,796
中交(青岛)城镇化建设投资有限公司	231,671,899	116,523,126
益阳中交一公局城市建设投资有限公司	227,491,202	292,969,165
广州市品灏房地产开发有限公司	224,896,073	-
云南华丽高速公路投资开发有限公司	222,760,278	848,212,798
安徽省合枞高速公路有限责任公司	216,736,227	2,142,942,663
湖北中城乡香榭房地产开发有限公司	209,115,051	448,013,156
长沙二航置业发展有限公司	208,922,198	303,704,214
广西鹿鸣置业管理有限公司	206,892,787	186,236,003
湖北铁路集团当远有限公司	205,344,584	310,272,855
南京中交城市开发有限公司	194,949,591	259,588,024
中交哈密交通建设有限公司	191,149,546	-
融通第一工程建设有限责任公司	189,189,402	619,914
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	185,694,477	371,781,560
中交海发(青岛)投资有限公司	182,936,729	184,383,988
佛山诚展置业有限公司	182,885,991	267,099,346
重庆长合高速公路有限公司	179,927,189	111,622,197
宜都日清生态治理有限公司	177,831,889	130,291,519
唐山市丰南区中交建投生态建设有限公司	177,677,857	182,154,876
成都华显锦弘实业有限公司	176,277,669	-
哈尔滨都市圈北部环线投资有限公司	176,177,126	-
广州南沙明珠湾区开发有限公司	175,001,247	11,858,329
广西南宁二环高速公路有限公司	171,166,485	3,788,886
CORE(SINGAPORE)TRX INVESTMENT PTE.LTD.	169,917,632	135,977,149
神华上航疏浚有限责任公司	167,720,180	390,320,457
中交城乡河北建设发展有限公司	160,976,097	84,853,398
石首市三峡智慧水管家有限公司	154,204,051	-
哈密市中交一公局天坤建设有限公司	152,903,649	-
中山中交第二航务建设发展有限公司	149,375,573	574,634,531
中交一公局重庆万州高速公路有限公司	148,794,990	-
中交(肇庆)投资发展有限公司	146,345,694	345,469,584
济南黄河绿色产业开发有限公司	143,094,973	68,471,845
九江通武高速公路管理有限公司	140,672,793	789,386,712
唐山市清水润城生态建设有限公司	140,164,252	217,040,621
天津中富房地产开发有限公司	135,311,798	168,718,046



## 十二、关联方关系及其交易(续)

### 5. 本集团与关联方的主要交易(续)

#### (1) 关联方商品和劳务交易(续)

##### 提供劳务/建造服务(续)

	2023年	2022年
泰州城投华设环境治理有限公司	134,335,730	190,729,552
厦门宏佑房地产开发有限公司	132,567,622	-
合肥金中京湖房地产开发有限公司	132,063,823	57,954,476
贵州中交剑榕高速公路有限公司	131,259,105	149,066,389
山东港湾建设集团有限公司	127,816,013	-
云南滇中小哨水生态环境治理有限责任公司	127,644,865	7,911,935
成都弘锦天益实业有限公司	127,559,264	-
长春中交投资建设有限公司	126,940,693	994,142,476
中交汾河投资控股有限公司	123,835,426	233,689,729
迁西县中交新京生态建设有限公司	122,307,830	181,801,764
海南金泓商业管理有限公司	117,761,924	131,214,166
嘉兴新瑞置业有限公司	116,820,963	203,408,913
天津中交新城建设发展有限公司	116,162,908	286,272,839
中房集团湖南建设发展有限公司	113,916,500	-
武汉临空港网安建设发展有限公司	112,500,602	-
宜昌三峡疏港铁路投资运营有限公司	112,173,776	57,140,330
中交(佛山顺德)置业有限公司	111,467,363	149,637,792
河北中航盈科房地产置业有限公司	111,173,350	51,226,140
中交四航(广州)投资有限公司	107,800,894	342,779,741
中城乡(泉州)水务投资有限公司	107,547,168	87,508,890
烟台交融建设投资有限公司	107,254,609	5,807,451
中交鑫盛贵安新区置业有限公司	102,685,662	420,172,336
湖北交投汉江十桥建设管理有限公司	101,971,026	-
中交地产宜兴有限公司	101,560,659	45,056,524
成都卓璞置业有限公司	101,248,896	9,582,391
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	100,991,743	104,121,538
石家庄绿高房地产开发有限公司	99,696,221	125,913,660
恩施逸晴湾置业有限公司	98,373,857	173,524,889
西咸新区汇绿景意房地产开发有限公司	95,781,102	214,080,689
益阳中交二航建设发展有限公司	94,157,007	222,458,955
中房(天津)房地产开发有限公司	88,610,000	216,825,537
中交二航(大连)建设发展有限责任公司	83,900,302	120,991,003
中交佛山投资发展有限公司	81,742,914	424,046,643
中交贵州房地产有限公司	80,139,714	300,385,401



## 十二、关联方关系及其交易(续)

### 5. 本集团与关联方的主要交易(续)

#### (1) 关联方商品和劳务交易(续)

##### 提供劳务/建造服务(续)

	2023年	2022年
江门市荷兴置业有限公司	76,556,098	154,381,814
贵港中交投资发展有限公司	74,705,208	173,904,268
滦州市中交恒信生态建设有限公司	72,048,841	159,310,319
贵州中交江玉高速公路发展有限公司	68,804,629	287,690,289
哈尔滨杨柳郡置业有限公司	67,775,558	111,568,384
民航机场(注)	67,015,329	111,090,190
广东中交玉湛高速公路发展有限公司	66,795,350	105,249,241
海口中交国兴实业有限公司	60,963,480	274,771,279
武汉汉信基础设施投资建设有限公司	58,822,085	387,304,124
鄂州中交顺丰空港产业园投资发展有限公司	54,136,954	203,838,498
唐山曹妃甸区中交农发生态建设有限公司	49,751,747	155,813,660
中交润致(北京)置业有限公司	42,341,310	375,880,411
宜昌夷陵日清生态治理有限公司	38,958,224	190,048,193
惠州中交雅颂置业有限公司	38,956,287	142,689,812
四川牙谷建设管理有限公司	37,767,652	144,722,832
中交云南建设投资发展有限公司	35,606,884	108,621,802
响水苏港合金科技有限公司	33,837,501	149,886,851
中国市政工程西南设计研究总院有限公司	27,173,609	185,265,243
武汉两湖隧道南湖投资发展有限公司	23,555,081	167,020,146
天津港航工程有限公司	23,282,084	105,553,568
中交广东开春高速公路有限公司	23,249,668	259,815,596
株洲市渌口区三峡水环境综合治理有限责任公司	22,488,825	185,251,786
中交(安徽)投资发展有限公司	21,532,547	251,532,354
湛江徐闻港有限公司	18,015,764	127,442,973
响水锦亿重工有限公司	16,542,572	152,413,111
中交物业有限公司	15,881,112	329,334,578
重庆中交西园雅集置业有限公司	15,788,479	105,213,195
温州城发二航建设发展有限公司	15,432,780	291,039,014
中交城市发展(山东)有限公司	14,988,156	127,911,550
芜湖市三峡三期水环境综合治理有限责任公司	14,815,114	179,156,880
临湘市三峡水环境综合治理有限责任公司	13,805,308	139,468,437
河北雄安预制构件科技有限公司	12,831,296	111,122,560
长治市中财高铁广场建设有限公司	10,751,028	150,428,203



十二、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

提供劳务/建造服务(续)

	2023年	2022年
海口和美安居实业有限公司	9,785,546	123,955,107
广西中交城市投资发展有限公司	8,729,107	156,130,461
四平市综合管廊建设运营有限公司	6,338,554	105,419,590
河南焦洛黄河大桥开发有限公司	5,587,377	212,626,429
中交地产舟山开发有限公司	4,061,574	107,906,474
中交金牌教育科技(大连)有限公司	1,886,792	164,663,276
其他	2,952,516,371	3,837,156,883
合计	74,398,225,299	86,842,013,829

接受劳务/工程分包

	2023年	2022年
振华重工(注)*	1,753,244,182	1,363,633,917
融通第二工程建设有限责任公司	1,072,159,483	-
融通第一工程建设有限责任公司	775,156,458	215,819,245
民航机场(注)*	591,938,687	930,199,806
广东港湾工程有限公司	368,005,971	379,609,364
中国交通信息科技集团有限公司*	327,515,086	113,932,629
天津港航安装工程有限公司	76,977,685	178,169,891
天津港航工程有限公司	13,122,406	129,057,036
中交碧水源建设集团有限公司*	12,962,526	104,873,901
其他*	448,402,484	435,896,157
合计	5,439,484,968	3,851,191,946

\*于2023年度，本集团从中交集团及与本公司同受母公司控制的关联方接受劳务及分包服务获批的交易额度为人民币8,232,000,000元，未超过交易额度。



十二、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方租赁

作为出租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	2023年 租赁收入	2022年 租赁收入
其他	其他	设备/房屋	77,855,005	31,955,507
合计			77,855,005	31,955,507

作为承租人

2023年

	租赁资 产种类	简化处理的短期租 赁和低价资产租 赁的租金费用	未纳入租 赁负债计 量的可变 租赁付款 额	支付的租金	承担的租 赁负债利 息支出	增加的使用 权资产
中交集团	房屋	296,009,695	-	296,009,695	-	-
振华重工 (注)	设备/ 船舶	35,779,817	-	35,779,817	-	-
其他	房屋/ 设备、 车辆	336,000	-	5,154,013	1,151,996	14,333,159
合计		332,125,512	-	336,943,525	1,151,996	14,333,159

2022年

	租赁资 产种类	简化处理的短期租 赁和低价资产租 赁的租金费用	未纳入租赁负 债计量的可变 租赁付款额	支付的租金	承担的租 赁负债利 息支出	增加的使用 权资产
中交集团	房屋	288,898,472	-	288,898,472	-	-
其他	车辆	602,580	-	602,580	-	-
合计		289,501,052	-	289,501,052	-	-



十二、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保

接受关联方担保

2023 年

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
中交集团(注 1)	4,101,546,322	2012	2027	否
中交集团(注 2)	<u>5,000,000,000</u>	2015	2038	否
合计	<u>9,101,546,322</u>			

2022 年

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
中交集团(注 1)	-	2012	2022	是
中交集团(注 1)	4,100,909,019	2012	2027	否
中交集团(注 2)	<u>5,000,000,000</u>	2015	2038	否
合计	<u>9,100,909,019</u>			

注 1: 本公司于 2012 年 8 月 9 日发行面值人民币 6,000,000,000 元的公司债券, 中交集团提供全额无条件不可撤销连带责任担保, 于 2022 年 8 月 18 日, 该笔授信保证额度项下面值为人民币 2,000,000,000 元的公司债券已归还。

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



十二、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保(续)

向关联方提供担保

2023年

被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
贵州中交江玉高速公路发展有限公司	999,500,000	2020	2045	否
佛山市中交保利房地产有限公司	240,000,000	2019 2012	2024 2042	否
重庆万利万达高速公路有限公司	1,040,000,000	/2013/2014	/2043/2044	否
贵州瓮马铁路有限责任公司	538,344,955	2016	2039	否
重庆铜永高速公路有限公司	155,354,483	2013	2045	否
重庆忠都高速公路有限公司	112,000,000	2013	2043	否
首都高速公路发展有限公司	379,923	1994	2024	否
湖北长投生态襄阳建设投资有限公司	6,224,892	2022	2047	否
巫溪县大溪水电有限责任公司	21,990,000	2009	2029	否
重庆忠万高速公路有限公司	<u>600,000,000</u>	2013	2043	否
合计	<u>3,713,794,253</u>			

向关联方提供担保

2022年

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





十二、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金往来

财务公司吸收存款利息支出

	2023年	2022年
中交集团	28,319,694	31,371,797
中交成都轨道交通投资建设有限公司	15,520,053	10,617,674
中交房地产集团有限公司	9,227,243	6,937,887
其他	65,605,922	76,016,977
	<u>118,672,912</u>	<u>124,944,335</u>

财务公司发放贷款

	2023年	2022年
中交集团	3,000,000,000	300,000,000
中国水利电力对外有限公司	900,000,000	-
北京碧水源科技股份有限公司	400,000,000	-
中国城乡控股集团有限公司	80,000,000	-
中交红桥(天津)房地产开发有限公司	9,990,000	135,180,000
中交城市能源研究设计院有限公司	5,000,000	-
民航机场(注)	-	1,045,000,000
中交成都轨道交通投资建设有限公司	-	182,000,000
	<u>4,394,990,000</u>	<u>1,662,180,000</u>

此外，于本年，财务公司接受中国民航机场建设集团有限公司委托，向中交集团发放贷款金额为人民币 4,700,000,000 元，向民航机场发放贷款金额为人民币 600,000,000 元；接受中交集团委托，向振华重工发放贷款金额为人民币 48,840,000 元，向中交产业投资控股有限公司发放贷款金额为人民币 50,000,000 元。

财务公司发放贷款利息收入

	2023年	2022年
中交集团	83,674,792	6,452,083
中国水利电力对外有限公司	11,925,000	-
中国城乡控股集团有限公司	60,000	6,840,889
其他	19,832,855	17,659,192
	<u>115,492,647</u>	<u>30,952,164</u>



十二、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金往来(续)

借出资金

	2023年	2022年
广州市品灏房地产开发有限公司	924,125,790	-
广州珠景房地产有限公司	827,000,000	-
玉林中交建设投资有限公司	690,685,800	321,350,000
汕头市中交投控置地有限公司	591,370,000	-
大连湾海底隧道有限公司	524,643,086	364,417,700
杭州富阳融富中蕴城市开发建设有限公司	437,306,347	-
贵州中交沿印松高速公路发展有限公司	350,000,000	-
包头市中交基础设施投资建设有限公司	274,964,700	88,000,000
温州中滨置业有限公司	202,250,000	-
杭州富阳融春中合城市开发建设有限公司	194,500,000	151,610,000
重庆万利万达高速公路有限公司	178,600,000	264,000,000
武汉临空港网安建设发展有限公司	159,864,950	-
重庆忠万高速公路有限公司	159,600,000	-
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	133,350,000	210,000,000
汉中中交基础设施投资有限公司	107,935,862	-
Lentor Central Development PTE.LTD	69,058,842	464,953,880
重庆忠都高速公路有限公司	42,679,569	124,717,000
贵州中交荔榕高速公路有限公司	21,434,670	135,330,000
佛山诚展置业有限公司	-	1,179,674,561
三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司	-	895,068,787
佛山市中交保利房地产有限公司	-	568,272,432
中交(佛山顺德)置业有限公司	-	540,000,000
长江建投二航(武汉)城市投资 开发有限公司	-	402,000,000
徐州陆港三航建设发展有限公司	-	260,000,000
中交海发(青岛)投资有限公司	-	241,679,812
中交三航(西安)城市开发建设有限公司	-	225,000,000
天津中富房地产开发有限公司	-	160,000,000
重庆长合高速公路有限公司	-	101,210,000
其他	624,714,940	603,516,466
	<u>6,514,084,556</u>	<u>7,300,800,638</u>



十二、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金往来(续)

借出资金利息收入

	2023年	2022年
成都中城兴置业有限公司	55,386,636	-
佛山诚展置业有限公司	40,239,826	65,711,607
重庆忠万高速公路有限公司	39,191,063	-
中交海发(青岛)投资有限公司	30,794,386	72,383,089
汉中中交基础设施投资有限公司	28,453,215	-
杭州富阳融春中合城市开发建设有限公司	27,988,562	52,978,856
广西自贸区中交中马置业有限公司	25,805,887	-
广西中交贵隆高速公路发展有限公司	25,797,976	25,291,682
Lentor Central Development PTE.LTD	23,295,654	-
益阳中交一公局城市建设投资有限公司	22,509,333	23,963,169
成都中交凤凰湖实业有限公司	21,963,740	27,105,943
杭州富阳融富中蕴城市开发建设有限公司	21,782,751	-
汕头市的中交投控置地有限公司	21,486,945	-
长沙二航置业发展有限公司	20,900,055	37,129,835
玉林中交建设投资有限公司	17,869,231	-
广州市品灏房地产开发有限公司	15,865,068	-
海口中交国兴实业有限公司	13,730,585	12,280,202
巴中中交川商投资建设建设有限公司	12,069,614	-
贵州中交玉石高速公路发展有限公司	11,902,600	-
天津中交新城建设发展有限公司	11,857,294	31,244,282
海南金泓商业管理有限公司	11,340,642	11,502,056
哈尔滨杨柳郡置业有限公司	11,330,614	15,121,474
玉林中交城市综合管廊投资有限公司	10,763,698	-
包头市中交基础设施投资建设建设有限公司	10,205,287	-
中交沃地(北京)置业有限公司	-	22,977,398
中交(佛山顺德)置业有限公司	-	21,498,220
宜昌融泰臻远房地产开发有限公司	-	13,835,342
北京远景中安置业有限公司	-	13,644,814
贵州中交荔榕高速公路有限公司	-	12,578,079
其他	40,862,544	92,728,329
	<u>573,393,206</u>	<u>551,974,377</u>



十二、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金往来(续)

借入资金

	2023年	2022年
中交集团	3,961,000,000	307,000,000
中交广连高速公路投资发展有限公司	1,644,000,000	1,838,000,000
广州南沙明珠湾区开发有限公司	797,645,461	-
贵州贵金高速公路有限公司	773,476,700	-
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	616,599,800	-
贵州中交江玉高速公路发展有限公司	506,057,099	-
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	388,000,000	-
中交新疆交通投资发展有限公司	370,000,000	740,007,694
贵州中交贵瓮高速公路有限公司	277,350,000	-
贵州中交荔榕高速公路有限公司	251,100,000	479,742,544
海口中交国兴实业有限公司	235,932,459	89,124,045
广东中交玉湛高速公路发展有限公司	234,939,684	-
广州绿桢房地产开发有限公司	207,000,000	261,000,000
中交汾河投资控股有限公司	138,000,000	-
重庆九永高速公路建设有限公司	137,670,000	-
哈密市中交一局天坤建设有限公司	130,301,405	-
玉林中交建设投资有限公司	124,633,651	122,834,593
秦皇岛碧顺房地产开发有限公司	114,981,997	-
惠州慧通置业有限公司	110,850,000	147,000,000
山东港湾建设集团有限公司	105,290,869	-
中房(天津)房地产开发有限公司	100,000,000	170,000,000
贵州中交沿印松高速公路发展有限公司	-	1,492,035,715
广西平岑高速公路有限公司	-	816,794,560
厦门悦煦房地产开发有限公司	-	806,834,000
贵州中交剑榕高速公路有限公司	-	785,275,362
陕西中交榆佳高速公路有限公司	-	527,811,116
贵州中交铜怀高速公路有限公司	-	393,383,361
大连湾海底隧道有限公司	-	349,781,564
中交城投富春湾(杭州)置业开发有限公司	-	320,850,000



十二、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金往来(续)

借入资金(续)

	2023年	2022年
徐州陆港三航建设发展有限公司	-	315,262,000
咸宁四航建设有限公司	-	263,861,722
广西中交玉湛高速公路发展有限公司	-	263,482,020
佛山诚展置业有限公司	-	168,160,000
中交(佛山顺德)置业有限公司	-	115,000,000
其他	509,560,914	369,241,003
	<u>11,734,390,039</u>	<u>11,142,481,299</u>

借入资金利息支出

	2023年	2022年
中交集团	38,782,475	-
北京中曠建设有限公司	33,649,167	-
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	11,387,709	-
徐州陆港三航建设发展有限公司	-	18,160,961
广州南沙明珠湾区开发有限公司	-	12,612,159
呼和浩特市天虹公路建设有限责任公司	-	2,622,889
其他	6,796,787	3,089,477
	<u>90,616,138</u>	<u>36,485,486</u>



十二、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金往来(续)

提供售后租回

	2023年	2022年
北京碧水源科技股份有限公司	330,000,000	470,000,000
良业科技集团股份有限公司	250,000,000	250,000,000
呼和浩特市天虹公路建设有限责任公司	80,000,000	-
民航机场(注)	69,140,000	-
北京中交紫光科技有限公司	50,000,000	-
巴中中交川商投资建设有限公司	11,655,354	126,900,000
弥勒碧水源环保科技有限公司	-	136,000,000
安顺良辰光启文旅有限公司	-	75,133,000
邵阳经开碧水源水务有限公司	-	64,673,000
阜阳碧源环保科技有限公司	-	43,766,000
北京德青源农业科技股份有限公司	-	33,000,000
	<u>790,795,354</u>	<u>1,199,472,000</u>

提供售后租回利息

2023年，上述售后回租业务收取的利息收入为人民币 208,280,117 元(2022年：人民币 262,996,909 元)。



十二、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金往来(续)

提供应收账款保理

	2023年	2022年
北京碧水源膜科技有限公司	200,000,000	-
振华重工(注)	158,922,800	120,000,000
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	130,800,000	-
安徽德青源食品有限公司	130,000,000	-
北京德青源农业科技股份有限公司	80,000,000	160,000,000
林西德青源农业科技有限公司	80,000,000	80,000,000
民航机场(注)	72,501,701	40,406,400
寻乌德青源农业科技发展有限公司	30,000,000	-
北京中交紫光科技有限公司	8,180,000	24,788,320
良业科技集团股份有限公司	-	155,000,000
中交云南建设投资发展有限公司	-	70,000,000
广平德青源农业科技有限公司	-	40,000,000
威县德青源农业科技有限公司	-	40,000,000
	890,404,501	730,194,720

应收账款保理利息收入

2023年，本集团收取的保理利息收入为人民币 49,783,333 元(2022年：人民币 88,710,089 元)。



## 十二、关联方关系及其交易(续)

### 5. 本集团与关联方的主要交易(续)

#### (5) 本年与关联方共同股权投资

以下为本集团 2023 年度内与关联方共同进行股权投资情况：

被投资单位	本集团 认缴出资额	本集团新增 /增加出资额	认缴出资 比例(%)	关联方股东
北京交融腾飞科创 基金合伙企业(有 限合伙)	102,500,000	11,000,000	20.00	北京中交科技创新创业基 金合伙企业(有限合伙)
中交投数智科技 (北京)股份有限 公司	20,130,000	20,130,000	67.10	中交集团
阳江市世通绿色建 材有限责任公司	<u>270,380,000</u>	<u>270,380,000</u>	66.00	中交产业投资控股 有限公司
合计	<u>393,010,000</u>	<u>301,510,000</u>		

#### (6) 其他关联方交易

	2023年	2022年
关键管理人员薪酬	<u>11,695,312</u>	<u>18,335,840</u>
其中：股权激励费用	976,603	-

根据财务公司与中交集团签署的金融服务框架协议，于2023年度财务公司向控股股东及其附属企业提供存款服务及贷款服务框架协议项下的贷款服务每日最高余额为人民币29,078,000,000元，保函服务框架协议项下的保函服务每日最高余额为人民币5,010,000,000元，其他信贷服务框架协议项下的开票服务及债券认购每日最高余额为人民币1,372,000,000元，其他服务费交易上限为人民币3,000,000元。

于2023年度，有关财务公司向控股股东及其附属企业提供存款服务及贷款服务之详细情况已披露于附注十二、5(4)。

截至2023年12月31日止，财务公司为关联方提供农民工工资保函、预付款保函及履约保函金额为人民币998,198,951元。

截至2023年12月31日止，财务公司合计持有对中交房地产集团有限公司的债券投资人民币600,000,000元，本年共计提并收回利息人民币29,137,027元。





## 十二、关联方关系及其交易(续)

### 5. 本集团与关联方的主要交易(续)

#### (6) 其他关联方交易(续)

于2023年度，财务公司就其他服务，包括委托贷款服务，向控股股东及其附属企业收取手续费人民币549,884元。

于2023年度，如附注三、38和附注七、2、4所述：本公司之子公司中交资本控股有限公司与中交房地产集团有限公司、中国房地产开发集团有限公司、中交置业有限公司签订股权转让协议，本公司以对价人民币87,873,200元获得中交鼎信80%股权，上述交易完成后，中交资本控股有限公司持有中交鼎信80%股权；本公司将所持三家公路院100%股权，中国城乡将所持三家市政院100%股权，通过与祁连山进行股权置换的方式实现重组上市。交易完成后，三家公路院和三家市政院成为祁连山的全资子公司，本公司成为祁连山的控股股东。

2022年9月27日，中交集团以自有资金增持本公司H股股份950,000股，同时提出增持计划，即自2022年9月27日起12个月内增持本公司H股股份，累计增持股份比例不超过公司发行总股本的2%。截至2023年9月27日，中交集团已累计增持本公司32,921,000股H股股份，约占本公司已发行股份总数的0.20%。本次增持后，中交集团持有本公司9,672,003,604股股份(包括9,374,616,604股A股股份及297,387,000股H股股份)，约占本公司已发行股份总数的59.47%。在本次增持计划实施期间及法定期限内，中交集团未减持所持有的本公司股份。

于2023年9月，本公司之子公司中国港湾(香港)振华工程有限公司(“香港振华”)受让中交海外房地产有限公司所持有的海外地产(美国)投资控股有限公司(“海外地产美国公司”)17.25%股权，交割价格为49,501万人民币，本次股权转让后，香港振华持有海外地产美国公司的股权比例由77.9%上升至95.15%。

于2023年8月，本公司之子公司中交融资租赁有限公司(“中交租赁”)通过“盈余公积和未分配利润转增、老股东与新股东现金增资”的方式将注册资本金由57亿元增加至90亿元。本次中交租赁增加注册资本构成本公司与民航机场和振华重工共同投资，涉及关联交易金额为32.13亿元，上述交易完成后，本公司间接持有中交租赁的股权比例由91.00%下降至90.20%。

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



十二、关联方关系及其交易(续)

6. 本集团与关联方的承诺

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

(1) 提供建造服务

	2023年12月31日	2022年12月31日
中交新疆交通投资发展有限公司	16,921,406,545	28,287,579,992
广西平岑高速公路有限公司	6,285,777,935	9,812,596,670
中交集团	5,908,780,520	2,369,199,465
云南滇中小哨水生态环境治理有限责任公司	4,405,626,686	-
中交雄安产业发展有限公司	3,901,156,397	4,030,675,240
鄂州中交顺丰空港产业园投资发展有限公司	1,988,671,435	2,036,203,817
邯郸鹏毅建设有限公司	1,819,887,668	-
九江通武高速公路管理有限公司	1,582,457,806	1,723,130,599
河南新开黄河大桥开发有限公司	1,580,822,805	-
广西环投流域环境治理有限责任公司	1,352,628,016	1,411,536,766
江苏盐城港滨海海港投资开发有限公司	1,326,006,097	912,050,687
广西南宁二环高速公路有限公司	1,318,810,281	-
四川成邛雅高速公路有限责任公司	1,313,693,202	3,114,912,378
揭阳市大南海港务有限公司	1,311,157,357	-
广西中交城乡投资建设有限公司	1,264,359,438	1,265,682,735
北京首发承平京平高速公路经营有限公司	1,224,741,730	-
武汉临空港网安建设发展有限公司	1,204,263,529	-
中交一公局(厦门)同翔高新城投资建设有 限公司	1,197,502,930	-
哈尔滨都市圈北部环线投资有限公司	1,186,123,011	-
振华重工(注)	1,175,241,515	2,235,800,183
重庆渝湘复线高速公路有限公司	1,028,728,564	3,275,108,963
武汉欣航置业有限公司	994,721,236	-
沧州渤海新区天航建工港口建设管理有限 公司	985,947,838	-
Lentor Central Development PTE.LTD	931,517,455	-
广东阳江漠阳建设投资发展有限公司	895,840,805	-
海口江东新居第壹置业有限公司	882,409,324	641,581,413
海南交投环岛旅游公路投资开发有限公司	840,672,249	1,538,250,668
广州市品灏房地产开发有限公司	829,716,721	-
天津京津中关村科技城发展有限公司	826,809,125	852,984,956



十二、关联方关系及其交易(续)

6. 本集团与关联方的承诺(续)

(1) 提供建造服务(续)

	2023年12月31日	2022年12月31日
中交(滦南)全域治水生态建设有限公司	819,188,572	1,431,243,115
中城乡(射洪)投资发展有限公司	805,879,399	1,267,423,179
湖北中城乡香榭房地产开发有限公司	778,398,228	987,366,476
中交贵州房地产有限公司	737,631,218	494,095,172
吉首中交水利建设发展有限公司	701,545,818	701,545,818
南京市淳港建设有限责任公司	700,994,557	702,690,548
云南华丽高速公路投资开发有限公司	635,829,601	2,434,521,783
江门市荷兴置业有限公司	633,925,995	707,265,112
中城乡生态环保工程有限公司	619,559,266	-
湖北长投生态襄阳建设投资有限公司	614,800,743	621,208,537
中房(天津)房地产开发有限公司	600,811,065	88,577,160
中交二航(大连)城市发展投资有限公司	599,238,396	620,288,999
中交(洪湖)投资建设发展有限公司	573,770,453	573,770,453
湖北交投汉江十桥建设管理有限公司	570,004,350	-
青海加西公路三标段建设管理有限公司	555,781,632	491,606,348
福州台商投资区中交投资有限公司	508,319,952	641,056,815
永定河流域投资有限公司	504,702,411	573,416,332
毕节公路交通投资建设有限公司	504,121,218	504,121,218
武汉汉信基础设施投资建设有限公司	495,479,949	554,302,034
石首市三峡智慧水管家有限公司	488,820,951	-
烟台交融建设投资有限公司	482,540,693	-
中国水利电力对外有限公司	478,687,864	-
贵州瓮马铁路南北延伸线有限责任公司	476,885,731	900,942,586
迁西县中交新京生态建设有限公司	460,319,566	584,573,204
哈密市中交一公局天坤建设有限公司	458,987,056	-
广西南宁城市教育投资有限公司	452,312,246	-
佛山诚展置业有限公司	449,588,410	591,006,011
泰州海陵华设环境治理有限责任公司	443,329,463	235,994,916
中交(肇庆)投资发展有限公司	437,903,041	584,248,735
贵州中交沿印松高速公路发展有限公司	435,785,234	1,088,838,679
神华上航疏浚有限责任公司	428,205,195	5,238,279
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	427,202,064	1,747,507,563
中交二公局第六工程有限公司	424,000,869	901,460,391
广东大鹏城际铁路有限公司	404,960,353	-



十二、关联方关系及其交易(续)

6. 本集团与关联方的承诺(续)

(1) 提供建造服务(续)

	2023年12月31日	2022年12月31日
甘肃景礼高速公路陇南管理有限公司	396,517,788	420,789,923
中交地产宜兴有限公司	368,231,977	61,943,476
铜陵保盛交通建设管理有限公司	368,125,649	223,122,457
巴中中交川商投资建设有限公司	364,896,330	426,949,689
中交鑫盛贵安新区置业有限公司	361,373,282	454,157,169
中交城乡河北建设发展有限公司	354,190,298	211,861,761
平顶山兴远基础设施建设有限公司	341,186,799	-
汕头市中交投控置地有限公司	334,981,999	-
杭州富阳融春中合城市开发建设有限公司	324,629,541	689,161,368
甘肃灵华高速公路项目管理有限公司	321,114,503	1,067,076,360
中交红桥(天津)房地产开发有限公司	311,139,862	614,470,477
南京中交城市开发有限公司	310,831,403	443,881,831
嘉兴新瑞置业有限公司	293,709,614	144,197,739
汕头市投控中交置业有限公司	289,949,630	-
广西鹿鸣置业管理有限公司	289,160,913	459,663,328
哈尔滨杨柳郡置业有限公司	288,738,963	356,514,521
柞水全域污水处理有限公司	285,170,462	-
乌鲁木齐中交轨道交通有限公司	282,286,292	-
新疆将淖铁路有限公司	279,686,221	2,125,378,656
甘肃公航旅天庄高速公路管理有限公司	275,773,499	645,195,133
广西中交城市投资发展有限公司	270,850,509	279,579,617
西昌市交建恒新投资建设有限责任公司	265,114,637	293,894,832
贵州美庐置业有限公司	254,955,690	254,993,603
民航机场(注)	248,951,034	213,668,498
中交成都轨道交通投资建设有限公司	264,841,462	28,274,271
甘肃公航旅通定高速公路管理有限公司	244,757,691	662,024,421
西安新鸿业投资发展有限公司	243,640,085	-
中交海发(青岛)投资有限公司	241,259,437	426,837,392
湖南省茶常高速公路建设开发有限公司	240,373,912	680,873,151
扬州中交光线投资开发有限公司	238,268,992	706,478,799
济南黄河绿色产业开发有限公司	237,827,683	380,922,656
中交(青岛)城镇化建设投资有限公司	236,589,312	457,879,211
中交(安徽)投资发展有限公司	233,268,695	254,801,243
唐山站西建设发展有限公司	232,251,918	719,127,250
中化学(津市)建设投资有限公司	218,768,154	290,089,370



十二、关联方关系及其交易(续)

6. 本集团与关联方的承诺(续)

(1) 提供建造服务(续)

	2023年12月31日	2022年12月31日
西安国际陆港全运村建设开发有限公司	213,041,841	208,792,927
中交二航(大连)建设发展有限责任公司	211,401,147	295,301,449
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	194,001,436	322,227,712
山东港湾建设集团有限公司	191,475,163	-
重庆中交西南置业有限公司	191,092,596	-
山东中岩环保科技有限公司	188,875,673	-
巴州国健投资管理有限公司	185,940,167	504,452,377
天津九园建设有限公司	182,376,278	444,807,858
中城乡(大同)水务有限公司	180,698,416	177,685,373
广州南沙明珠湾区开发有限公司	179,237,395	354,238,642
中房集团湖南建设发展有限公司	175,091,278	-
重庆长合高速公路有限公司	174,631,075	179,513,695
迁安市中交生态建设有限公司	170,156,779	543,623,870
滦州市中交恒信生态建设有限公司	166,798,161	210,358,300
杭州龙坞茶镇建设管理有限公司	166,297,225	175,073,034
宁波象山湾疏港一期高速公路有限公司	165,546,755	203,242,200
唐山曹妃甸疏浚有限公司	165,446,584	162,702,769
永定河延怀(怀来)生态发展有限公司	164,950,900	-
镇安全域污水处理有限公司	161,246,851	-
山阳全域污水处理有限公司	160,942,320	-
玉林中交建设投资有限公司	157,476,975	170,685,712
唐山市丰南区中交建投生态建设有限公司	156,995,670	334,673,527
河北雄安启晨置业有限公司	140,107,085	270,040,287
贵州贵黄高速公路有限公司	139,975,806	367,530,371
中交四航(广州)投资有限公司	139,179,623	18,342,725
中交汾河投资控股有限公司	138,853,977	302,429,372
河北中航盈科房地产置业有限公司	132,235,707	244,413,553
宜都日清生态治理有限公司	130,761,204	308,593,092
大连湾海底隧道有限公司	127,437,344	1,387,627,121
金湖县退圩还湖项目管理有限公司	127,043,975	-
长春中交投资建设有限公司	126,313,366	170,609,526
宁波交投六横公路大桥有限公司	124,380,990	811,102,106
Metro Trains Sydney Pty Ltd	120,899,429	600,401,244
贵州中交剑榕高速公路有限公司	118,636,397	247,711,916



十二、关联方关系及其交易(续)

6. 本集团与关联方的承诺(续)

(1) 提供建造服务(续)

	2023年12月31日	2022年12月31日
中交智联云海(张家口)停车有限公司	117,325,081	-
中山中交第二航务建设发展有限公司	116,896,667	250,334,438
中交盐城建设发展有限公司	112,009,965	96,758,427
滨州市片区城市投资开发有限公司	111,551,061	452,422,545
中交哈密交通建设有限公司	111,393,100	-
中建宜昌伍家岗大桥建设运营有限公司	111,308,288	-
重庆万利万达高速公路有限公司	108,473,010	108,810,917
中交滨江(上海)建设管理有限公司	107,380,314	348,321,027
中交广连高速公路投资发展有限公司	103,546,380	267,294,314
揭阳粤海国业水务有限公司	103,090,271	123,145,796
贵州贵金高速公路有限公司	98,507,749	2,481,382,499
惠州中交雅颂置业有限公司	98,462,600	137,418,887
郑州交投东四环项目管理有限公司	95,572,812	126,530,908
益阳中交一公局城市建设投资有限公司	93,232,199	217,835,923
成都中交凤凰湖实业有限公司	92,150,720	377,423,923
海南金泓商业管理有限公司	89,198,061	206,959,985
中交云南建设投资发展有限公司	75,373,084	101,872,865
武威北仙公路工程有限公司	73,400,610	155,416,423
合肥金中京湖房地产开发有限公司	68,414,509	202,262,372
广西中交浦清高速公路有限公司	66,379,693	344,291,791
贵港中交投资发展有限公司	66,152,873	140,858,081
中城乡(泉州)水务投资有限公司	64,577,377	172,124,545
恩施逸晴湾置业有限公司	61,604,892	143,215,505
贵州中交江玉高速公路发展有限公司	59,041,270	190,734,585
中交佛山投资发展有限公司	58,986,263	159,520,848
CORE(SINGAPORE)TRX INVESTMENT PTE.LTD.	51,298,824	226,784,046
中交(佛山顺德)置业有限公司	50,709,363	143,464,482
中交贵州海绵城市投资建设有限公司	49,673,533	132,419,176
甘肃公航旅马坞西寨高速公路管理有限公司	46,921,273	290,247,070
中交地产(天津)有限公司	42,846,570	123,391,527
山东高速沾临高速公路有限公司	38,498,886	300,833,421
武汉锦绣雅和置业有限公司	37,869,149	132,974,483
中城乡(烟台)液化天然气有限公司	36,609,058	273,003,518



十二、关联方关系及其交易(续)

6. 本集团与关联方的承诺(续)

(1) 提供建造服务(续)

	2023年12月31日	2022年12月31日
安徽省合枞高速公路有限责任公司	35,056,452	251,196,348
天津中富房地产开发有限公司	27,270,801	159,030,416
长沙二航置业发展有限公司	27,091,666	197,533,487
海南中都置业管理有限公司	25,806,265	350,779,875
唐山市清水润城生态建设有限公司	22,724,112	162,794,999
西咸新区汇绿景意房地产开发有限公司	18,021,354	114,864,937
泰州城投华设环境治理有限公司	12,968,632	147,304,362
石家庄绿高房地产开发有限公司	5,417,115	102,379,183
汉中中交基础设施投资有限公司	-	1,441,651,973
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	-	1,393,481,366
中国市政工程西南设计研究总院有限公司	-	642,441,445
四平市海绵城市建设运营管理有限公司	-	357,566,351
赤峰中交投资建设发展有限公司	-	299,180,684
其他	2,226,600,023	7,874,042,989
	<u>105,797,361,528</u>	<u>128,473,895,697</u>

(2) 接受劳务/购买商品

	2023年12月31日	2022年12月31日
振华重工(注)*	3,335,881,641	1,291,460,706
民航机场(注)*	800,009,017	1,186,993,701
广东港湾工程有限公司	405,526,274	-
广东中交玉湛高速公路发展有限公司	170,030,000	-
融通第二工程建设有限责任公司	125,272,784	-
融通第一工程建设有限责任公司	109,266,662	-
广西中交玉湛高速公路发展有限公司	100,000,000	-
其他	285,516,319	33,476,121
	<u>5,331,502,697</u>	<u>2,511,930,528</u>



## 十二、关联方关系及其交易(续)

### 7. 关联方应收应付款项余额

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>应收票据</b>				
江苏盐城港滨海港投资开发有限公司	45,316,026	( 299,086)	92,246,784	( 689,584)
中交城市发展(山东)有限公司	15,384,267	-	54,509,440	-
中交润致(北京)置业有限公司	-	-	210,250,670	-
山东高速沾临高速公路有限公司	-	-	107,428,674	( 709,029)
其他	18,504,827	( 27,583)	154,389,698	( 25,975)
合计	79,205,120	( 326,669)	618,825,266	( 1,424,588)
<b>应收账款</b>				
中交新疆交通投资发展有限公司	1,791,639,188	( 31,887,699)	56,402,679	( 17,089,109)
三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司	1,063,945,430	( 29,888,421)	1,063,945,430	( 29,836,146)
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	619,603,609	( 79,218,188)	-	-
振华重工(注)	614,516,889	( 124,459)	790,687,353	( 174,777)
天津临港产业投资控股有限公司	490,114,644	( 246,400,675)	603,781,966	( 251,832,442)
中交集团	479,570,950	( 1,343,470)	408,821,924	-
中交自贡城市建设发展有限公司	290,054,298	( 7,454,589)	-	-
铜陵保盛交通建设管理有限公司	254,120,679	( 1,677,196)	18,986,183	( 125,309)
中交雄安产业发展有限公司	240,027,802	( 117,702)	128,576,018	-
中交(巴中)投资发展有限公司	227,640,932	-	286,529,241	-
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	194,697,492	( 29,337,283)	232,566,671	( 28,865,682)
中交(安徽)投资发展有限公司	163,188,055	-	74,171,287	-
沧州渤海新区天航建工港口建设管理有限公司	159,711,641	( 10,178,588)	89,145,388	( 21,647,381)
益阳中交一公局城市建设投资有限公司	142,682,331	( 941,703)	73,917,745	( 487,857)
甘肃公航旅通定高速公路管理有限公司	128,449,766	( 1,006,636)	22,757,361	( 162,706)
成都中交凤凰湖实业有限公司	128,424,717	( 849,731)	24,515,703	( 161,804)
北京中曠建设有限公司	127,468,518	( 1,636,043)	-	-
中交滨江(上海)建设管理有限公司	126,307,256	-	20,376,446	-
武汉汉信基础设施投资建设有限公司	117,877,345	( 777,990)	119,147,445	( 786,373)
山东港湾建设集团有限公司	115,884,038	( 9,785,874)	212,199,151	( 12,044,626)
四平市四梨管廊建设运营有限公司	115,411,291	( 61,255,858)	115,411,291	( 40,514,282)
河北雄安启晨置业有限公司	95,733,334	( 11,815)	147,131,731	-
中城乡生态环保工程有限公司	95,320,530	-	-	-
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	73,080,763	( 3,275,214)	106,765,742	( 3,724,595)
天津京津中关村科技城发展有限公司	72,930,293	( 1,947,642)	101,244,316	( 1,369,912)
江苏盐城港滨海港投资开发有限公司	66,207,644	( 6,821,755)	307,227,977	( 12,376,383)
民航机场(注)	63,487,504	( 47,039)	154,216,662	( 3,568)





十二、关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收应付款项余额(续)

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>应收账款(续)</b>				
扬州中交光线投资开发有限公司	58,519,870	( 1,732,916)	281,971,885	( 1,756,374)
中交润致(北京)置业有限公司	10,899,015	-	115,359,519	-
中交成都轨道交通投资建设有限公司	8,224,247	( 1,323,940)	201,444,718	( 5,485,038)
山东高速沾临高速公路有限公司	6,844,179	( 45,172)	134,112,008	( 885,139)
贵州贵安高速公路有限公司	-	-	343,552,727	( 2,267,448)
海口江东新居第壹置业有限公司	-	-	164,384,136	( 1,084,935)
广西鹿鸣置业管理有限公司	-	-	123,153,717	-
其他	3,600,006,640	( 228,269,680)	2,631,319,500	( 181,436,559)
合计	11,742,590,890	( 757,357,278)	9,153,823,920	( 614,118,445)
<b>应收款项融资</b>				
振华重工(注)	47,033,141	-	66,748,254	-
中城乡生态环保工程有限公司	17,000,000	-	-	-
中国交通信息科技有限公司	800,000	-	78,900,256	-
民航机场(注)	-	-	86,042,312	-
石首市三峡智慧水管家有限公司	-	-	47,021,764	-
广西中交浦清高速公路有限公司	-	-	32,612,627	-
其他	6,398,992	-	16,012,929	-
合计	71,232,133	-	327,338,142	-
<b>预付款项</b>				
三亚城投众辉新型建材有限公司	168,300,000	-	-	-
振华重工(注)	120,548,689	-	239,984,830	-
中交碧水源建设集团有限公司	-	-	224,145,305	-
其他	247,162,925	-	357,138,888	-
合计	536,011,614	-	821,269,023	-
<b>其他应收款-应收股利</b>				
中交地产(苏州)有限公司	240,000,000	-	240,000,000	-
厦门悦煦房地产开发有限公司	-	-	343,000,000	-
其他	134,096,924	-	165,576,197	-
合计	374,096,924	-	748,576,197	-



## 十二、关联方关系及其交易(续)

### 7. 关联方应收应付款项余额(续)

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
中交集团	3,540,693,933	-	474,904,057	-
广州市品灏房地产开发有限公司	940,692,164 (	6,208,375)	-	-
中国水利电力对外有限公司	922,910,382	-	-	-
重庆万利万达高速公路有限公司	833,374,057 (	153,543,177)	648,974,057 (	66,529,657)
玉林中交建设投资有限公司	764,060,173 (	2,751,630)	615,764,399 (	42,284,537)
中交海发(青岛)投资有限公司	760,646,699 (	149,016,824)	876,768,530 (	88,962,072)
武汉欣航置业有限公司	703,522,030 (	105,339,800)	-	-
汕头市中交投控置地有限公司	612,856,945 (	8,150,997)	-	-
大连湾海底隧道有限公司	512,102,326 (	1,433,887)	364,417,700 (	3,701,932)
长沙二航置业发展有限公司	498,829,890 (	46,436,543)	477,929,835 (	46,436,543)
振华重工(注)	460,392,022	-	239,257,547 (	203,302)
益阳中交一公局城市建设投资有限公司	415,156,981 (	1,087,274)	394,984,822 (	2,060,660)
北京碧水源科技股份有限公司	400,333,333	-	-	-
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	375,789,376 (	37,131,816)	406,362,554 (	24,902,596)
宜昌融泰臻远房地产开发有限公司	357,721,581 (	207,313,481)	357,721,581 (	84,359,656)
贵州中交沿印松高速公路发展有限公司	354,732,574 (	1,937,796)	643,833 (	1,312)
武汉临空港网安建设发展有限公司	330,047,187 (	19,956,093)	-	-
广西中交贵隆高速公路发展有限公司	296,002,165 (	31,351,414)	233,126,161 (	7,046,018)
包头市中交基础设施投资建设有限公司	288,512,759 (	675,902)	300,307,472 (	20,498,146)
海口中交国兴实业有限公司	237,916,599 (	78,154,492)	90,358,258 (	45,455,584)
海南金泓商业管理有限公司	236,641,418 (	45,851,528)	249,139,169 (	21,542,590)
民航机场(注)	234,757,066	-	31,347,791	-
巴州中交房地产开发有限公司	216,132,900 (	1,426,477)	-	-
天津中交新城建设发展有限公司	210,371,410 (	25,024,265)	157,516,821 (	13,159,075)
温州中滨置业有限公司	202,285,997 (	1,334,951)	-	-
贵州中交德余高速公路有限公司	199,529,951 (	1,715,216)	-	-
成都中交凤凰湖实业有限公司	188,195,088 (	10,580,361)	156,146,066 (	7,214,874)
黔东南三镇快速路投资建设有限公司	182,000,000 (	169,600,000)	182,000,000 (	120,961,200)
中交成都轨道交通投资建设有限公司	173,541,571 (	24,575)	188,858,291 (	357,918)
昆明中交熙盛房地产有限公司	163,656,433	-	152,618,307	-
重庆忠都高速公路有限公司	162,647,454 (	12,917,380)	90,647,454 (	3,001,626)
汉中中交基础设施投资有限公司	143,925,861 (	5,046,420)	36,883,792 (	1,019,674)
重庆长合高速公路有限公司	107,638,236 (	10,679,529)	107,420,356 (	1,387,013)
汕头市投控中交置业有限公司	100,808,780 (	1,340,354)	-	-
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	83,883,579 (	667,268)	109,222,291 (	703,625)
恩施逸晴湾置业有限公司	81,918,470 (	536,706)	145,477,719 (	3,240,918)
甘肃公航旅通定高速公路管理有限公司	71,635,648 (	472,795)	162,074,391 (	1,069,691)



十二、关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收应付款项余额(续)

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款(续)				
中交红桥(天津)房地产开发有限公司	70,779,966	-	134,000,000	-
广西中交玉湛高速公路发展有限公司	40,281,541 (	4,085,298 )	118,322,581 (	286,402 )
广西中交浦清高速公路有限公司	590,852 (	872 )	109,447,951 (	482,142 )
重庆忠万高速公路有限公司	141,758 (	936 )	218,943,018 (	613,203 )
长江建投二航(武汉)城市投资开发有限公司	-	-	803,105,899 (	43,270,700 )
北京中交路桥投资基金三期合伙企业(有限合伙)	-	-	800,000,000	-
北京疆渝交通私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	-	584,065,418 (	1,635,383 )
徐州陆港三航建设发展有限公司	-	-	267,295,818 (	891 )
中交三航(西安)城市开发建设有限公司	-	-	227,168,685	-
中房(天津)房地产开发有限公司	-	-	130,023,977	-
其他	2,160,497,340 (	122,617,797 )	1,997,549,534 (	100,481,200 )
合计	18,638,154,495 (	1,264,412,229 )	12,640,796,135 (	752,870,140 )



十二、关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收应付款项余额(续)

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>合同资产</u>				
振华重工(注)	785,517,356 (	5,159,191 )	682,291,770 (	4,518,916 )
九江通武高速公路管理有限公司	749,278,940 (	4,945,241 )	629,975,314 (	4,157,837 )
山东港湾建设集团有限公司	290,403,579 (	1,916,664 )	-	-
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	279,734,755 (	1,846,249 )	123,488,294 (	714,272 )
大连湾海底隧道有限公司	268,564,863 (	1,772,528 )	230,672,984 (	1,409,113 )
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	241,309,593 (	1,592,643 )	366,107,943 (	2,416,312 )
山东高速沾临高速公路有限公司	226,615,558 (	1,495,663 )	159,794,954 (	1,054,647 )
中交雄安产业发展有限公司	215,652,696 (	1,407,332 )	59,567,199 (	431,577 )
中交集团	204,705,019 (	1,346,248 )	162,545,784 (	1,071,019 )
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	204,400,411 (	1,349,043 )	104,927,511 (	692,522 )
贵港中交投资发展有限公司	200,969,476 (	1,326,399 )	126,264,269 (	833,344 )
广东中交玉湛高速公路发展有限公司	166,280,160 (	1,097,449 )	19,932,611 (	57,952 )
黔东南三镇快速路投资建设有限公司	160,844,358 (	1,061,573 )	159,142,402 (	1,050,340 )
包头市中交基础设施投资建设有限公司	139,706,463 (	925,043 )	139,572,865 (	921,181 )
广西中交浦清高速公路有限公司	135,066,084 (	891,436 )	24,264,357 (	208,628 )
四川成邛雅高速公路有限责任公司	132,572,108 (	874,976 )	134,807,969 (	889,733 )
中交(佛山顺德)置业有限公司	118,439,838 (	781,703 )	72,003,331 (	475,222 )
海南交投环岛旅游公路投资开发有限公司	88,480,360 (	583,970 )	148,857,973 (	982,463 )
广西中交城市投资发展有限公司	48,140,072 (	317,724 )	117,320,872 (	637,763 )
宁波象山湾疏港一期高速公路有限公司	33,514,622 (	221,197 )	119,293,142 (	787,335 )
贵州贵黄高速公路有限公司	-	-	233,656,924 (	1,542,136 )
中交一公局唐山曹妃甸工程有限公司	-	-	150,679,930 (	48,599,145 )
中交(滦南)全域治水生态建设有限公司	-	-	136,338,682	-
其他	3,408,506,362 (	31,086,147 )	3,220,785,268 (	23,513,807 )
合计	8,098,702,673 (	61,998,419 )	7,322,292,348 (	96,965,264 )



十二、关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收应付款项余额(续)

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款及应收质保金(含一年内到期)				
三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司	4,072,550,374	( 3,925,283,693 )	4,072,550,374	( 3,924,837,439 )
中交集团	2,030,313,240	-	1,793,111,342	-
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	1,710,483,815	( 47,896,043 )	1,536,814,505	( 60,433,515 )
重庆忠万高速公路有限公司	1,035,048,058	( 6,831,317 )	659,033,931	( 4,349,624 )
振华重工(注)	933,691,265	( 142,782 )	774,166,244	( 2,386,224 )
杭州富阳融春中合城市开发建设有限公司	896,313,573	( 5,915,670 )	695,826,692	( 4,592,456 )
南京六合中棠置业有限公司	816,090,000	-	-	-
佛山诚展置业有限公司	741,344,132	( 4,892,871 )	693,256,107	( 4,575,490 )
中交(佛山顺德)置业有限公司	716,306,271	( 4,727,621 )	716,504,845	( 4,728,932 )
大连湾海底隧道有限公司	637,166,617	( 4,205,300 )	727,499,028	( 2,881,708 )
Lentor Central Developments Pte. Ltd.	584,526,905	-	469,328,499	-
佛山市中交保利房地产有限公司	575,070,132	( 3,795,463 )	568,272,432	( 3,750,598 )
巴中中交川商投资建设有限公司	548,989,575	( 16,969,914 )	751,804,814	( 22,332,405 )
中交雄安产业发展有限公司	539,202,645	-	195,668,873	-
广西中交玉湛高速公路发展有限公司	480,603,349	( 3,171,982 )	691,861,226	( 4,566,284 )
中山中交第二航务建设发展有限公司	441,204,158	( 2,911,947 )	484,729,281	( 3,529,213 )
广西中交贵隆高速公路发展有限公司	440,912,111	( 2,910,020 )	459,274,560	( 3,031,212 )
贵州贵金高速公路有限公司	427,580,732	( 2,822,033 )	-	-
湖北中城乡香榭房地产开发有限公司	422,979,023	-	361,472,199	-
北京碧水源科技股份有限公司	417,260,364	( 2,531,184 )	729,821,732	( 8,705,547 )
成都中城兴置业有限公司	400,224,050	( 2,641,479 )	344,837,414	( 2,275,927 )
成都中交凤凰湖实业有限公司	398,179,253	( 80,165,763 )	336,950,344	( 35,266,148 )
河北雄安启晨置业有限公司	322,521,429	-	147,272,008	-
南京中交城市开发有限公司	307,168,408	( 2,027,311 )	185,117,015	( 1,115,034 )
贵州中交玉石高速公路发展有限公司	306,225,199	( 2,021,086 )	341,081,589	( 2,251,138 )
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	283,951,814	( 1,874,082 )	427,386,435	( 2,921,501 )
滨州市片区城市投资开发有限公司	282,827,329	( 1,866,660 )	723,553,374	( 4,775,452 )
天津中交新城建设发展有限公司	271,805,878	( 1,793,919 )	335,134,519	( 2,178,457 )
中交(青岛)城镇化建设投资有限公司	269,219,873	-	82,674,987	-
福州台商投资区中交投资有限公司	264,463,334	( 1,745,458 )	171,465,682	( 1,131,674 )
山东港湾建设集团有限公司	258,514,877	( 1,706,198 )	-	-
海口江东新居第壹置业有限公司	258,148,196	( 1,703,778 )	276,240,055	( 1,823,184 )
重庆渝湘复线高速公路有限公司	257,344,165	( 1,698,471 )	148,059,447	( 977,192 )
哈尔滨杨柳郡置业有限公司	256,846,891	( 1,695,189 )	261,268,404	( 1,724,371 )



## 十二、关联方关系及其交易(续)

### 7. 关联方应收应付款项余额(续)

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>长期应收款及应收质保金(含一年内到期)(续)</u>				
中交一公局唐山曹妃甸工程有限公司	255,574,735 (	1,686,793 )	-	-
唐山站西建设发展有限公司	251,088,078 (	1,657,181 )	115,304,524 (	761,010 )
良业科技集团股份有限公司	251,016,667 (	1,255,083 )	259,597,483 (	265,356 )
中交红桥(天津)房地产开发有限公司	246,137,134	-	68,078,089	-
江苏盐城滨海海港投资开发有限公司	238,107,503 (	1,571,510 )	291,155,839 (	1,921,629 )
天津中富房地产开发有限公司	227,372,670 (	1,500,660 )	226,383,997 (	1,494,134 )
玉林中交城市综合管廊投资有限公司	226,292,228 (	1,493,529 )	269,823,642 (	1,551,962 )
弥勒碧水源环保科技有限公司	222,324,896 (	2,223,249 )	7,661,733 (	143,021 )
中交成都轨道交通投资建设有限公司	213,899,265 (	1,411,735 )	723,647,256 (	4,776,072 )
贵州中交玉玉高速公路发展有限公司	204,153,553 (	1,347,413 )	78,730,412 (	519,621 )
包头市中交基础设施投资建设有限公司	203,152,971 (	4,065,551 )	259,156,392 (	6,533,364 )
中交盐城建设发展有限公司	203,038,945 (	1,340,057 )	263,970,074 (	1,742,202 )
重庆铜永高速公路有限公司	201,707,890 (	1,331,272 )	171,198,657 (	1,129,911 )
中城乡生态环保工程有限公司	192,003,326	-	69,131,258	-
海南中都置业管理有限公司	173,208,117	-	283,424,253	-
汉中中交基础设施投资有限公司	162,228,754 (	1,070,710 )	162,000,309 (	1,069,202 )
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	161,247,922 (	1,064,236 )	50,821,286 (	335,420 )
贵州中交贵瓮高速公路有限公司	160,985,894 (	1,062,507 )	156,130,699 (	1,037,178 )
新疆将淖铁路有限公司	154,859,407 (	1,022,072 )	97,908,632 (	646,197 )
中交四航(广州)投资有限公司	150,000,000 (	990,000 )	15,023,670 (	99,156 )
孝感市金槐文化传媒有限公司	149,906,298 (	989,382 )	-	-
中交云南建设投资发展有限公司	144,564,235 (	952,679 )	311,038,336 (	1,884,048 )
巴中中交川商投资建设有限公司	143,853,094 (	949,430 )	-	-
重庆忠都高速公路有限公司	142,277,357 (	939,031 )	171,597,788 (	1,132,545 )
广西自贸区中交中马置业有限公司	137,401,619 (	906,851 )	111,595,732 (	736,532 )



十二、关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收应付款项余额(续)

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款及应收质保金(含一年内到期)(续)				
温州城发二航建设发展有限公司	133,239,435 (	879,380 )	84,380,802 (	556,913 )
贵港中交投资发展有限公司	131,408,409 (	867,296 )	50,668,289 (	334,411 )
广州南沙明珠湾区开发有限公司	127,146,347 (	2,185,406 )	428,574,839 (	2,828,594 )
广西鹿鸣置业管理有限公司	116,600,372	-	10,247,789	-
中交滨江(上海)建设管理有限公司	111,494,888	-	190,712,333	-
民航机场(注)	109,511,415 (	16,755 )	159,022,985 (	19,573 )
益阳中交二航建设发展有限公司	102,728,234 (	678,006 )	98,146,512 (	647,767 )
广东大鹏城际铁路有限公司	101,613,901 (	670,652 )	41,521,394 (	274,041 )
中房(天津)房地产开发有限公司	101,446,657 (	65,468 )	149,222,917 (	65,936 )
中交(深南)全域治水生态建设有限公司	101,040,862 (	666,870 )	16,602,324 (	109,575 )
重庆中房嘉润房地产开发有限公司	98,587,598 (	42,465 )	153,316,653	-
中交广连高速公路投资发展有限公司	81,208,115 (	280 )	107,158,281 (	448,421 )
广西中交城市投资发展有限公司	59,436,325	-	110,431,374	-
江门市荷兴置业有限公司	32,246,669 (	212,828 )	106,579,049 (	703,422 )
海口中交国兴实业有限公司	18,785,533 (	123,985 )	194,566,212 (	1,170,081 )
广西中交浦清高速公路有限公司	831,309 (	5,487 )	195,511,047 (	1,290,373 )
贵州贵黄高速公路有限公司	-	-	278,179,398 (	1,835,984 )
中交佛山投资发展有限公司	-	-	272,716,554 (	1,799,929 )
贵州中交荔榕高速公路有限公司	-	-	221,373,715 (	1,461,067 )
中交(安徽)投资发展有限公司	-	-	128,424,407	-
其他	4,676,802,006 (	43,830,540 )	3,996,051,938 (	20,596,437 )
合计	33,525,607,668 (	4,217,023,583 )	31,318,826,830 (	4,173,061,809 )



十二、关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收应付款项余额(续)

	2023年12月31日		2022年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>其他非流动资产</u>				
(不包含应收质保金)				
芜湖丽景江湾置业有限公司	337,870,000	-	-	-
其他	128,000	-	920,453	-
合计	<u>337,998,000</u>	<u>-</u>	<u>920,453</u>	<u>-</u>
		2023年12月31日	2022年12月31日	
<u>应付票据</u>				
振华重工(注)		97,888,521	107,349,654	
其他		113,008,927	206,176,800	
合计		<u>210,897,448</u>	<u>313,526,454</u>	
<u>应付账款</u>				
振华重工(注)		2,390,908,523	1,167,565,266	
民航机场(注)		971,593,066	879,670,812	
广东港湾工程有限公司		280,443,557	147,711,827	
中国交通信息科技集团有限公司		229,739,737	126,670,899	
融通第一工程建设有限责任公司		150,458,338	215,819,245	
融通第二工程建设有限责任公司		148,162,868	81,764,930	
北京碧水源科技股份有限公司		110,863,694	37,808,378	
天津港航安装工程有限公司		110,256,820	151,983,625	
广东中交玉湛高速公路发展有限公司		107,476,960	149,206,960	
天津港航工程有限公司		59,882,025	173,801,937	
其他		1,230,995,726	849,567,926	
合计		<u>5,790,781,314</u>	<u>3,981,571,805</u>	





十二、关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收应付款项余额(续)

	2023年12月31日	2022年12月31日
<u>合同负债</u>		
云南华丽高速公路投资开发有限公司	928,502,687	1,168,630,214
中交一公局(厦门)同翔高新城投资建设有限公司	562,166,269	-
中交广连高速公路投资发展有限公司	546,978,075	397,235,566
哈密市中交一公局天坤建设有限公司	380,539,859	223,473,522
重庆中交江泸北线高速公路有限公司	375,147,713	-
贵州中交沿印松高速公路发展有限公司	325,551,543	837,638,782
迁西县中交新京生态建设有限公司	198,012,520	122,432,386
海南交投环岛旅游公路投资开发有限公司	195,236,382	467,782,006
甘肃金河高速公路项目管理有限公司	194,269,740	-
哈尔滨都市圈北部环线投资有限公司	167,702,933	18,348,624
甘肃公航旅通定高速公路管理有限公司	132,820,188	107,440,568
中交红桥(天津)房地产开发有限公司	123,299,136	98,807,066
巴州国健投资管理有限公司	121,735,628	279,313,349
中城乡生态环保工程有限公司	116,159,888	-
中交哈密交通建设有限公司	104,013,059	112,245,589
阜阳中交上航东华水环境治理投资建设有限公司	69,945,975	127,174,500
贵州中交玉石高速公路发展有限公司	56,841,713	108,188,521
中交一公局重庆万州高速公路有限公司	47,187,433	124,061,569
贵州中交剑榕高速公路有限公司	46,041,159	165,096,262
广西平岑高速公路有限公司	5,323,634	453,592,250
甘肃公航旅天庄高速公路管理有限公司	3,800,900	191,022,322
中交(滦南)全域治水生态建设有限公司	1,394,197	183,271,516
滨州市片区城市投资开发有限公司	-	146,342,272
其他	2,027,034,595	2,309,358,528
合计	6,729,705,226	7,641,455,412



十二、关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收应付款项余额(续)

	2023年12月31日	2022年12月31日
其他应付款		
中交集团	1,501,680,658	935,357,289
广州南沙明珠湾区开发有限公司	495,336,983	283,978,347
厦门悦煦房地产开发有限公司	463,834,000	806,834,000
贵州中交贵瓮高速公路有限公司	401,602,224	254,945,918
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	388,000,000	-
中交哈密交通建设有限公司	331,650,000	521,750,000
中房(天津)房地产开发有限公司	271,223,070	170,000,000
民航机场(注)	247,109,385	508,229,635
重庆九永高速公路建设有限公司	216,332,265	78,530,200
贵州中交江玉高速公路发展有限公司	166,017,099	-
哈密市中交一公局天坤建设有限公司	138,286,462	35,853,444
中交汾河投资控股有限公司	138,223,731	-
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	116,590,302	-
惠州慧通置业有限公司	110,850,000	-
中交城投富春湾(杭州)置业开发有限公司	110,850,000	320,850,000
贵州贵金高速公路有限公司	110,214,041	-
中国城乡控股集团有限公司	107,893,657	-
广州珠景房地产有限公司	106,385,693	-
振华重工(注)	105,654,196	68,263,295
秦皇岛碧顺房地产开发有限公司	49,763,330	109,832,213
中交新疆交通投资发展有限公司	2,700,000	370,062,813
甘肃公航旅天庄高速公路管理有限公司	-	156,962,963
北京疆渝交通私募股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	-	142,647,398
其他	1,060,906,774	987,764,637
合计	6,641,103,870	5,751,862,152



十二、关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收应付款项余额(续)

	2023年12月31日	2022年12月31日
其他应付款-吸收存款		
中交房地产集团有限公司	1,694,023,366	1,167,127,392
振华重工(注)	1,600,000,000	435,568
中交置业有限公司	877,237,546	559,801,850
北京碧水源科技股份有限公司	791,221,856	1,650,000,000
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	772,187,532	231,946
中交成都轨道交通投资建设有限公司	706,683,154	1,259,878,405
中交雄安投资有限公司	670,770,095	658,397,285
中交城乡能源有限责任公司	517,216,853	41,535,627
民航机场(注)	504,929,561	580,861,401
中交二公局第六工程有限公司	498,016,789	-
中城乡(烟台)能源投资有限公司	360,000,000	-
中国交通信息科技集团有限公司	354,505,797	455,976,416
贵州中交剑榕高速公路有限公司	286,513,531	18,919,510
中交物业服务集团有限公司	266,234,456	-
中交广连高速公路投资发展有限公司	255,997,734	200,000,000
中山中交第二航务建设发展有限公司	242,209,052	-
芜湖丽景江湾置业有限公司	228,620,444	-
中交集团	191,950,296	421,205
天津三号线轨道交通运营有限公司	163,013,481	-
广西平岑高速公路有限公司	160,976,406	-
中交海峰新能源科技(汕尾)有限公司	155,200,000	-
中交二航局潜江环保有限公司	150,007,667	-
中交城乡河北建设发展有限公司	124,385,796	108,322,449
中交二航(大连)建设发展有限责任公司	110,016,994	-
中交金牌教育科技(大连)有限公司	104,031,071	-
中城乡生态环保工程有限公司	103,813,988	142,396,412
武汉仙女山路建设发展有限公司	100,337,580	-
中国水利电力对外有限公司	92,748,417	-
中交物业有限公司	68,749,803	101,364,770
中交产业投资控股有限公司	63,492,219	111,225,601
中交地产股份有限公司	62,159,944	276,050,793
中国城乡控股集团有限公司	54,587,395	209,806,132
贵州中交荔榕高速公路有限公司	26,008,002	299,566,649
中交营口液化天然气有限公司	2,000,000	187,886,533
贵州中交沿印松高速公路发展有限公司	-	122,000,000
其他	1,106,582,122	1,963,927,087
合计	13,466,428,947	10,116,133,031



十二、关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收应付款项余额(续)

	2023年12月31日	2022年12月31日
<u>其他应付款—应付股利</u>		
中国城乡控股集团有限公司	141,000,000	-
中交集团	18,996,590	469,365
合计	159,996,590	469,365
<u>租赁负债</u>		
广东中交玉湛高速公路发展有限公司	308,921	-
重庆九永高速公路建设有限公司	144,762	-
中交新疆交通投资发展有限公司	36,571	-
浙江瓯越交建科技股份有限公司	-	179,504
合计	490,254	179,504
<u>长期应付款(含一年内到期)</u>		
民航机场(注)	2,310,680,724	2,556,847,305
振华重工(注)	130,658,030	127,238,747
广东港湾工程有限公司	115,817,421	192,517,224
中国城乡控股集团有限公司	110,000,000	-
其他	418,408,430	345,313,935
合计	3,085,564,605	3,221,917,211

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



### 十三、股份支付

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

授予的各项权益工具如下：

	本年授予 数量	本年失效 数量
管理人员	97,950,000	1,000,000

年末发行在外的各项权益工具如下：

行权价格的范围	其他权益工具
	合同剩余期限
	首次及预留授予第一个解除限售期：自相应授予登记完成之日起24个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起36个月内的最后一个交易日当日止
2022年股权激励计划 管理人员 授予价格： 人民币5.33元/股	首次及预留授予第二个解除限售期：自相应授予登记完成之日起36个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起48个月内的最后一个交易日当日止
	首次及预留授予第三个解除限售期：自相应授予登记完成之日起48个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起60个月内的最后一个交易日当日止

以权益结算的股份支付情况如下：

	2023年
授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票授予日收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	预计未来可解锁数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	146,070,160
本年以权益结算的股份支付确认的管理费用总额	146,070,160



#### 十四、承诺及或有事项

##### 1. 资本性支出承诺事项

	2023年12月31日	2022年12月31日
房屋及建筑物、机器设备及船舶	1,713,221,082	2,335,251,745
无形资产—特许经营权	<u>51,388,153,335</u>	<u>84,425,019,108</u>
合计	<u>53,101,374,417</u>	<u>86,760,270,853</u>

##### 2. 或有事项

	2023年12月31日	2022年12月31日
未决诉讼或仲裁形成的或有负债(注1)	2,893,592,849	2,554,495,432
对外提供担保形成的或有负债(注2)	3,713,794,253	3,378,363,980
为购房者提供按揭贷款担保形成的或有 负债(注3)	4,461,610,648	3,815,376,543
提供流动性支持形成的或有负债(注4)	<u>67,136,339,593</u>	<u>54,381,367,859</u>
合计	<u>78,205,337,343</u>	<u>64,129,603,814</u>

注 1：本集团于经营过程中涉及与客户、分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索赔，经咨询相关法律顾问并经管理层谨慎估计这些未决纠纷、诉讼或索赔的结果后，对于很有可能给本集团造成损失的纠纷、诉讼或索赔等，本集团已计提了相应的预计负债(附注五、42)。对于上述目前无法合理估计最终结果的未决纠纷、诉讼及索赔或管理层认为这些纠纷、诉讼或索偿不是很可能对本集团的经营成果或财务状况构成重大不利影响的，管理层不计提准备金。



十四、承诺及或有事项(续)

2. 或有事项(续)

注 2：于 2023 年 12 月 31 日，本集团提供的对外担保情况如下：

担保方	被担保方	银行借款	借款期限
中交建筑集团有限公司	贵州中交江玉高速公路发展有限公司	999,500,000	2020-2045 年
中交一公局集团有限公司	重庆万利万达高速公路有限公司	720,000,000	2014-2044 年
中交一公局集团有限公司	重庆万利万达高速公路有限公司	200,000,000	2013-2043 年
中交一公局集团有限公司	重庆万利万达高速公路有限公司	120,000,000	2012-2042 年
中交路桥建设有限公司	贵州瓮马铁路有限责任公司	538,344,955	2016-2039 年
中交路桥建设有限公司	重庆忠万高速公路有限公司	450,000,000	2013-2043 年
中交第四航务工程局有限公司	重庆忠万高速公路有限公司	150,000,000	2013-2043 年
中交城市投资控股有限公司	佛山市中交保利房地产有限公司	240,000,000	2019-2024 年
中交建筑集团有限公司	重庆铜永高速公路有限公司	155,354,483	2013-2045 年
中交第三公路工程局有限公司	重庆忠都高速公路有限公司	112,000,000	2013-2043 年
中交广州航道局有限公司	湖北长投生态襄阳建设投资有限公司	6,224,892	2022-2047 年
重庆市渝源水资源开发有限公司	巫溪县大溪水电有限责任公司	21,990,000	2009-2029 年
本公司	首都高速公路发展有限公司	<u>379,923</u>	1994-2024 年
合计		<u>3,713,794,253</u>	

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



#### 十四、承诺及或有事项(续)

##### 2. 或有事项(续)

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

注 4: 本公司之子公司北京北方华德尼奥普兰客车股份有限公司为长春公共交通(集团)有限责任公司应付华夏金融租赁有限公司售后回租的租金提供流动性支持, 截至 2023 年 12 月 31 日, 长春公共交通(集团)有限责任公司应付华夏金融租赁有限公司的租金余额为人民币 47,515,844 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 97,402,959 元)。

截至 2023 年 12 月 31 日, 本公司之子公司累计发行规模为人民币 72,543,192,440 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 59,390,365,659 元)的资产支持证券及资产支持票据。对于金额为人民币 67,088,823,749 元(2022 年 12 月 31 日: 人民币 54,283,964,900 元)的优先级资产支持证券及资产支持票据, 本集团对资产支持证券专项计划及资产支持票据信托各期可分配资金与各期应支付该些优先级资产支持证券及优先级资产支持票据的固定收益和本金的差额部分承担流动性补足支付义务。本集团评估承担流动性补足的可能性低。

##### 3. 其他承诺

公司之子公司财务公司与控股股东中交集团签署的金融服务框架协议, 财务公司向控股股东及其附属企业提供信贷服务, 详见附注十二、5 中披露。

#### 十五、资产负债表日后事项

根据 2024 年 3 月 28 日本公司第五届董事会第三十一次会议, 董事会提议本公司向全体股东分配现金股利人民币 4,762,420,995 元, 上述提议尚待股东大会批准, 未在本财务报表中确认为负债。





## 十六、其他重要事项

### 1. 分部报告

#### 经营分部

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

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

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

分部间转移价格参照向第三方销售或提供劳务所采用的价格确定。



十六、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

经营分部(续)

2023年

	基建建设	基建设计	疏浚工程	其他	未分配的金额	调整和抵销	合计
对外交易收入	660,644,844,325	40,794,668,060	53,224,843,503	4,012,070,660	-	-	758,676,426,548
分部间交易收入	<u>10,275,910,600</u>	<u>6,765,816,431</u>	<u>412,093,776</u>	<u>15,407,041,055</u>	-	( 32,860,861,862 )	-
合计	<u>670,920,754,925</u>	<u>47,560,484,491</u>	<u>53,636,937,279</u>	<u>19,419,111,715</u>	-	( 32,860,861,862 )	<u>758,676,426,548</u>
资产减值损失	( 1,406,018,457 )	( 22,923,377 )	( 39,501,182 )	( 242,469,226 )	-	-	( 1,710,912,242 )
信用减值损失	( 4,832,562,391 )	( 1,063,404,907 )	( 763,756,502 )	( 232,862,519 )	-	-	( 6,892,586,319 )
折旧和摊销费用	( 10,385,428,934 )	( 572,690,131 )	( 1,321,748,355 )	( 772,410,472 )	-	-	( 13,052,277,892 )
利润总额	33,053,101,055	3,618,375,555	2,308,996,356	211,800,666	( 2,923,000,826 )	94,522,802	36,363,795,608
净利润	<u>33,053,101,055</u>	<u>3,618,375,555</u>	<u>2,308,996,356</u>	<u>211,800,666</u>	( 9,062,681,598 )	<u>94,522,802</u>	<u>30,224,114,836</u>
其他披露							
折旧和摊销费用以外的非现金费用	( 6,799,026,849 )	( 1,088,931,521 )	( 809,276,139 )	( 440,760,367 )	-	-	( 9,137,994,876 )
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	<u>37,740,651,001</u>	<u>1,318,931,822</u>	<u>2,737,270,127</u>	<u>1,088,869,200</u>	-	-	<u>42,885,722,150</u>



十六、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

经营分部(续)

2022年

	基建建设	基建设计	疏浚工程	其他	未分配的金额	调整和抵销	合计
对外交易收入	627,804,528,176	40,564,065,075	50,102,201,988	3,416,664,380	-	-	721,887,459,619
分部间交易收入	8,961,565,737	9,959,866,327	1,014,754,646	14,886,311,785	-	( 34,822,498,495)	-
合计	<u>636,766,093,913</u>	<u>50,523,931,402</u>	<u>51,116,956,634</u>	<u>18,302,976,165</u>	<u>-</u>	<u>( 34,822,498,495)</u>	<u>721,887,459,619</u>
资产减值损失	( 722,689,582)	( 15,660,239)	( 40,896,682)	( 58,684,428)	-	-	( 837,930,931)
信用减值损失	( 7,216,045,782)	( 1,040,817,418)	( 647,331,625)	( 327,581,256)	-	-	( 9,231,776,081)
折旧和摊销费用	( 10,943,201,449)	( 669,951,570)	( 1,288,054,538)	( 554,238,785)	-	-	( 13,455,446,342)
利润总额	26,574,919,058	3,740,639,250	2,268,974,446	235,764,167	( 1,575,821,740)	24,952,518	31,269,427,699
净利润	<u>26,574,919,058</u>	<u>3,740,639,250</u>	<u>2,268,974,446</u>	<u>235,764,167</u>	<u>( 7,835,208,095)</u>	<u>24,952,518</u>	<u>25,010,041,344</u>
其他披露							
折旧和摊销费用以外的非现金费用	( 7,940,649,989)	( 1,084,358,473)	( 733,683,830)	( 382,978,550)	-	-	( 10,141,670,842)
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	<u>35,407,774,181</u>	<u>988,968,915</u>	<u>1,703,416,373</u>	<u>781,461,209</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>38,881,620,678</u>

注：本集团长期股权投资均未分配到各经营分部。



十六、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

截至 2023 年 12 月 31 日的分部信息:

	基建建设	基建设计	疏浚工程	其他	未分配的金额	调整和抵销	合计
资产总额	<u>1,282,411,527,581</u>	<u>74,277,476,411</u>	<u>130,096,818,168</u>	<u>116,915,255,301</u>	<u>161,582,618,652</u>	<u>( 81,020,909,949)</u>	<u>1,684,262,786,164</u>
负债总额	<u>566,716,284,207</u>	<u>41,151,841,330</u>	<u>65,425,568,423</u>	<u>15,208,983,214</u>	<u>585,367,943,068</u>	<u>( 48,732,334,747)</u>	<u>1,225,138,285,495</u>

截至 2022 年 12 月 31 日的分部信息:

	基建建设	基建设计	疏浚工程	其他	未分配的金额	调整和抵销	合计
资产总额	<u>1,178,160,014,992</u>	<u>66,596,834,345</u>	<u>118,616,637,039</u>	<u>109,326,851,442</u>	<u>143,921,341,240</u>	<u>( 99,909,081,005)</u>	<u>1,516,712,598,053</u>
负债总额	<u>503,436,371,613</u>	<u>39,622,887,242</u>	<u>53,181,684,262</u>	<u>9,637,667,137</u>	<u>545,853,644,975</u>	<u>( 62,511,289,569)</u>	<u>1,089,220,965,660</u>



## 十六、其他重要事项(续)

### 1. 分部报告(续)

其他信息

地理信息

对外交易收入

	2023年	2022年
中国(除港澳台地区)	642,464,029,156	623,216,877,649
其他国家和地区	<u>116,212,397,392</u>	<u>98,670,581,970</u>
合计	<u>758,676,426,548</u>	<u>721,887,459,619</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2023年	2022年
中国(除港澳台地区)	269,079,520,550	275,913,447,840
其他国家和地区	<u>49,001,780,252</u>	<u>45,299,189,898</u>
合计	<u>318,081,300,802</u>	<u>321,212,637,738</u>

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

主要客户信息

2023年，从本集团任何客户产生的营业收入均未超过本集团收入的10%(2022年：未超过10%)。



## 十六、其他重要事项(续)

### 1. 分部报告(续)

其他信息(续)

#### 履约责任

基建建设、基建设计及疏浚工程服务

履约责任随着服务的提供而逐渐履行，并且通常在结算之日起 90 天内付款。客户保留一定比例的付款直至质保期结束，因为客户最终付款的权利取决于本集团是否在合同规定的一段时间内满足服务质量。

其他服务

其他服务主要包括销售货物。履约责任在货物交付时履行，付款通常于交付日期起计 30 至 90 天内到期应付，惟新客户除外，其一般须预付款项。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团剩余履约合同义务主要与本集团建造合同相关。剩余履约合同义务预计未来 1 年至 5 年按照建造合同工程进度确认为收入。

### 2. 比较数据

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



十七、公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2023年12月31日	2022年12月31日
库存现金	962,258	391,904
银行存款	<u>23,345,206,893</u>	<u>17,785,638,406</u>
合计	<u>23,346,169,151</u>	<u>17,786,030,310</u>

2. 应收账款

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

应收账款的账龄分析如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	8,023,841,056	5,478,303,761
1年至2年	99,502,189	11,231,773,742
2年至3年	4,063,142,720	312,543,869
3年至4年	194,576,306	134,901,133
4年至5年	23,077,566	41,890,531
5年以上	<u>119,489,960</u>	<u>77,629,571</u>
	12,523,629,797	17,277,042,607
减：应收账款坏账准备	<u>1,243,266,883</u>	<u>1,740,901,465</u>
合计	<u>11,280,362,914</u>	<u>15,536,141,142</u>



十七、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

应收账款及坏账准备按类别披露如下：

	2023年12月31日				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	34,601,692	1	( 13,411,225)	38.76	21,190,467
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>12,489,028,105</u>	<u>99</u>	<u>( 1,229,855,658)</u>	9.85	<u>11,259,172,447</u>
合计	<u>12,523,629,797</u>	<u>100</u>	<u>( 1,243,266,883)</u>		<u>11,280,362,914</u>

	2022年12月31日				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	34,601,692	1	( 13,411,225)	38.76	21,190,467
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>17,242,440,915</u>	<u>99</u>	<u>( 1,727,490,240)</u>	10.02	<u>15,514,950,675</u>
合计	<u>17,277,042,607</u>	<u>100</u>	<u>( 1,740,901,465)</u>		<u>15,536,141,142</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2023年	<u>1,740,901,465</u>	<u>58,994,609</u>	<u>( 556,629,191)</u>	<u>1,243,266,883</u>
2022年	<u>215,346,512</u>	<u>1,568,274,162</u>	<u>( 42,719,209)</u>	<u>1,740,901,465</u>

本年影响损失准备变动的应收账款账面余额变动见本附注中单项计提坏账准备及按信用风险特征组合计提坏账准备明细表。





十七、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

于2023年12月31日, 应收账款和合同资产金额前五名如下:

	应收账款 年末余额	合同资产 年末余额	应收账款和 合同资产 年末余额	占应收账款和 合同资产年末 余额合计数的 比例(%)	应收账款坏账准备 和合同资产 减值准备 年末余额
公司1	4,000,738,704	229,072,863	4,229,811,567	21.44	( 992,565,332)
公司2	1,732,100,072	108,877	1,732,208,949	8.78	-
公司3	1,109,571,614	1,032,948,197	2,142,519,811	10.86	( 12,636,267)
公司4	840,071,723	-	840,071,723	4.26	( 69,408,000)
公司5	578,370,021	-	578,370,021	2.93	( 3,817,242)
合计	<u>8,260,852,134</u>	<u>1,262,129,937</u>	<u>9,522,982,071</u>		<u>( 1,078,426,841)</u>

于2022年12月31日, 应收账款和合同资产金额前五名如下:

	应收账款 年末余额	合同资产 年末余额	应收账款和 合同资产 年末余额	占应收账款和 合同资产年末 余额合计数的 比例(%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备 年末余额
公司1	10,972,961,531	843,368,618	11,816,330,149	50.79	( 1,485,732,680)
公司2	1,205,726,386	-	1,205,726,386	5.18	-
公司3	772,579,122	1,013,035,130	1,785,614,252	7.67	( 13,098,287)
公司4	742,585,004	-	742,585,004	3.19	( 103,842,627)
公司5	683,239,012	-	683,239,012	2.94	-
合计	<u>14,377,091,055</u>	<u>1,856,403,748</u>	<u>16,233,494,803</u>		<u>( 1,602,673,594)</u>

于2023年度, 应收账款坏账准备无重大的收回、转回或核销的情况。



十七、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款

	2023年12月31日	2022年12月31日
应收股利	7,357,329,726	9,459,525,768
其他应收款	<u>34,342,665,478</u>	<u>38,325,175,381</u>
合计	<u>41,699,995,204</u>	<u>47,784,701,149</u>

应收股利

	2023年12月31日	2022年12月31日
应收子公司股利	7,356,037,421	9,453,897,066
其他	<u>1,292,305</u>	<u>5,628,702</u>
合计	<u>7,357,329,726</u>	<u>9,459,525,768</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	18,144,867,595	25,823,997,594
1年至2年	11,650,155,906	9,298,660,438
2年至3年	1,351,158,245	3,129,741,517
3年至4年	3,124,576,842	13,764,789
4年至5年	13,672,339	47,878,794
5年以上	<u>241,931,117</u>	<u>200,646,239</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>34,526,362,044</u>	<u>38,514,689,371</u>
	<u>183,696,566</u>	<u>189,513,990</u>
合计	<u>34,342,665,478</u>	<u>38,325,175,381</u>



十七、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

其他应收款按性质分类如下:

	2023年12月31日	2022年12月31日
应收子公司款项	33,542,920,640	37,171,462,461
代垫款	99,703,397	164,893,495
押金	14,042,947	8,302,984
借款	12,639,510	575,820,000
履约保证金	85,163,224	121,569,263
投标保证金	3,150,000	5,000,000
其他保证金	308,619,380	316,499,926
备用金	3,875,947	2,160,565
其他	456,246,999	148,980,677
	<u>34,526,362,044</u>	<u>38,514,689,371</u>
减: 其他应收款坏账准备	<u>183,696,566</u>	<u>189,513,990</u>
合计	<u><u>34,342,665,478</u></u>	<u><u>38,325,175,381</u></u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	84,909,430	0.25	( 84,909,430)	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>34,441,452,614</u>	<u>99.75</u>	<u>( 98,787,136)</u>	0.29	<u>34,342,665,478</u>
合计	<u><u>34,526,362,044</u></u>	<u>100.00</u>	<u>( 183,696,566)</u>		<u><u>34,342,665,478</u></u>



十七、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	84,909,430	0.22	( 84,909,430)	100.00	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>38,429,779,941</u>	<u>99.78</u>	<u>( 104,604,560)</u>	<u>0.27</u>	<u>38,325,175,381</u>
合计	<u>38,514,689,371</u>	<u>100.00</u>	<u>( 189,513,990)</u>		<u>38,325,175,381</u>

单项计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2023年			2022年		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备
公司1	<u>84,909,430</u>	<u>(84,909,430)</u>	100.00	债务人财务 或经营异常	<u>84,909,430</u>	<u>( 84,909,430)</u>

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

2023年

	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	34,115,386,492	( 96,941,445)	0.28
逾期账龄组合	<u>326,066,122</u>	<u>( 1,845,691)</u>	<u>0.57</u>
合计	<u>34,441,452,614</u>	<u>( 98,787,136)</u>	<u>0.29</u>

2022年

	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	38,063,317,198	( 93,291,467)	0.25
逾期账龄组合	<u>366,462,743</u>	<u>( 11,313,093)</u>	<u>3.09</u>
合计	<u>38,429,779,941</u>	<u>( 104,604,560)</u>	<u>0.27</u>



十七、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

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

2023年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
年初余额	10,851,773	93,752,787	84,909,430	189,513,990
本年计提	745,605	3,798,922	-	4,544,527
本年转回	(10,215,189)	(20,197,422)	-	(30,412,611)
其它变动	862	20,049,798	-	20,050,660
年末余额	<u>1,383,051</u>	<u>97,404,085</u>	<u>84,909,430</u>	<u>183,696,566</u>

2022年

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

本年影响损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动包括：(1)新增应收子公司款项、其他保证金等其他应收款合计约人民币193.28亿元，导致账面余额增加50%，并相应导致预期信用损失的增加；(2)终止确认应收子公司款项等其他应收款合计约人民币233.16亿元，导致账面余额减少61%，并相应导致预期信用损失的减少。



十七、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	其他变动	年末余额
2023年	<u>189,513,990</u>	<u>4,544,527</u>	<u>( 30,412,611)</u>	<u>20,050,660</u>	<u>183,696,566</u>
2022年	<u>174,891,641</u>	<u>16,696,030</u>	<u>( 2,073,681)</u>	<u>-</u>	<u>189,513,990</u>

于 2023 年度，其他应收款坏账准备无重大的收回、转回或核销的情况。

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
公司1	9,094,848,342	26	应收 子公司款项	1年以内 及1-2年	-
公司2	5,683,906,532	16	应收 子公司款项	1年以内 及3-4年	-
公司3	2,587,508,265	7	应收 子公司款项	1年以内	-
公司4	1,653,845,491	5	应收 子公司款项	1年以内 及3-4年	-
公司5	<u>1,490,045,747</u>	<u>4</u>	应收 子公司款项	1年以内	-
合计	<u>20,510,154,377</u>	<u>58</u>			-



十七、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

于 2022 年 12 月 31 日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
公司1	10,897,152,852	28	应收 子公司款项	1年以内 及1-2年	-
公司2	4,788,882,806	12	应收 子公司款项	1年以内 及2-3年	-
公司3	2,853,481,484	7	应收 子公司款项	1年以内 及1-2年	-
公司4	2,279,367,425	6	应收 子公司款项	1-2年 及3-4年	-
公司5	1,988,574,904	5	应收 子公司款项	1年以内	-
合计	22,807,459,471	58			-

4. 长期股权投资

	2023年12月31日	2022年12月31日
子公司	157,531,399,989	140,535,774,716
合营企业	5,521,891,659	4,839,373,403
联营企业	12,832,396,803	11,394,624,926
减：长期股权投资减值准备	175,885,688,451 42,250,531	156,769,773,045 42,250,531
合计	175,843,437,920	156,727,522,514

2023 年及 2022 年，长期股权投资减值准备无变动。

2023 年及 2022 年，本公司不存在长期投资变现及收益汇回的重大限制。



十七、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

(1) 子公司

2023年

	年初余额	本年变动		年末余额	本年宣告分派 现金股利
		股份支付影响	增加/(减少)投资		
中国港湾工程有限责任公司	3,849,734,180	4,683,552	-	3,854,417,732	335,024,229
中国路桥工程有限责任公司	3,974,302,321	6,927,218	-	3,981,229,539	733,198,481
中交第一航务工程局有限公司	5,445,513,940	4,098,114	-	5,449,612,054	342,585,461
中交第二航务工程局有限公司	3,506,658,208	4,503,948	-	3,511,162,156	711,758,393
中交第三航务工程局有限公司	4,961,042,848	3,540,112	-	4,964,582,960	169,018,562
中交第四航务工程局有限公司	3,892,065,852	3,073,585	-	3,895,139,437	1,012,811,610
中交一公局集团有限公司	4,966,476,135	4,756,739	-	4,971,232,874	772,196,743
中交第二公路工程局有限公司	1,916,201,874	2,671,130	-	1,918,873,004	730,333,008
中交第三公路工程局有限公司	1,499,222,139	2,780,862	-	1,502,003,001	-
中交建筑集团有限公司	1,038,959,082	2,707,680	-	1,041,666,762	674,460,242
中交投资有限公司	13,568,473,864	2,991,257	-	13,571,465,121	996,007,556
中交(汕头)东海岸新城投资建设有限公司	255,000,000	-	-	255,000,000	-
中交路桥建设有限公司	4,905,459,756	2,314,894	-	4,907,774,650	740,976,504
中交水运规划设计院有限公司	671,168,438	1,975,877	-	673,144,315	33,893,147





十七、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

(1) 子公司(续)

2023年(续)

	年初余额	本年变动		年末余额	本年宣告分派 现金股利
		股份支付影响	增加/(减少)投资		
公规院	634,432,506	-	( 634,432,506)	-	1,302,000,000
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	586,451,753	2,195,411	-	588,647,164	74,301,710
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	367,504,472	1,536,791	-	369,041,263	61,393,845
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	1,446,027,637	1,756,333	-	1,447,783,970	82,919,722
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	535,164,534	1,463,612	-	536,628,146	152,847,905
一公院	752,662,242	-	( 752,662,242)	-	1,295,000,000
二公院	750,100,191	-	( 750,100,191)	-	2,165,830,000
中国公路工程咨询集团有限公司	642,574,081	2,634,501	-	645,208,582	232,664,920
中交基础设施养护集团有限公司	731,088,071	1,536,793	-	732,624,864	90,477,672
中国公路车辆机械有限公司	155,524,254	1,244,070	-	156,768,324	-
中和物产株式会社	639,417,829	512,265	-	639,930,094	-
中交国际(香港)控股有限公司	1,127,066,672	292,722	-	1,127,359,394	-
中国交通建设印度尼西亚有限公司	61,451,674	-	-	61,451,674	-
中国交通物资有限公司	1,724,215,414	1,170,890	-	1,725,386,304	-
中交机电工程局有限公司	500,000,000	1,463,612	-	501,463,612	16,169,910



十七、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

(1) 子公司(续)

2023年(续)

	年初余额	本年变动		年末余额	本年宣告分派 现金股利
		股份支付影响	增加/(减少)投资		
财务公司	6,650,000,000	658,625	-	6,650,658,625	73,837,836
中交海西投资有限公司	1,000,000,000	2,268,598	-	1,002,268,598	-
中交华东投资有限公司(注 2)	300,000,000	-	( 300,000,000)	-	99,000,000
中交疏浚(集团)股份有限公司	16,738,387,573	9,440,296	3,999,998	16,751,827,867	697,493,941
中交海峡建设投资发展有限公司	1,000,000,000	-	-	1,000,000,000	937,629
中交华中投资有限公司(注 2)	300,000,000	-	( 300,000,000)	-	20,000,000
中国交建基础设施开发有限公司	57,989,852	-	2,424,061	60,413,913	-
中交城市投资控股有限公司(注 2)	3,710,000,000	1,683,154	3,885,886,800	7,597,569,954	797,706,963
中交资产管理有限公司	7,048,856,000	1,097,709	-	7,049,953,709	-
中国交通建设(美国)有限公司	127,956,900	-	-	127,956,900	-
中交云南高速公路发展有限公司	2,492,000,000	-	-	2,492,000,000	-
北京中交建壹期股权投资基金合伙企业	5,643,564,455	-	-	5,643,564,455	-



十七、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

(1) 子公司(续)

2023年(续)

	年初余额	本年变动		年末余额	本年宣告分派 现金股利
		股份支付影响	增加/(减少)投资		
中交铁道设计研究总院有限公司	164,094,308	439,084	-	164,533,392	380,697
中交泉州高速公路有限责任公司	1,101,672,001	-	-	1,101,672,001	-
中交海洋投资控股有限公司	3,570,000,000	2,488,140	-	3,572,488,140	-
中交泰州投资建设有限公司	811,410,842	-	( 9,362,986)	802,047,856	-
中交(天津)轨道交通投资建设有限公司	1,632,576,471	-	266,720,000	1,899,296,471	-
中交(深圳)工程局有限公司(注 3)	300,000,000	-	( 300,000,000)	-	126,081
中交泰兴投资发展有限公司	357,800,000	-	-	357,800,000	-
中交天和机械设备制造有限公司	1,511,959,249	951,347	-	1,512,910,596	7,957,019
中交湾区(广东)投资发展有限公司(注 2)	300,000,000	-	( 300,000,000)	-	-
中交(天津)轨道交通投资发展有限公司	232,120,000	-	-	232,120,000	-
荷兰新时代资本投资公司	315,287,740	-	-	315,287,740	21,882,992
中交资本控股有限公司	14,459,119,842	2,634,501	-	14,461,754,343	244,783,528
中交西部投资有限公司	3,948,753,700	1,097,709	1,450,000,000	5,399,851,409	33,595,360



十七、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

(1) 子公司(续)

2023年(续)

	年初余额	本年变动		年末余额	本年宣告分派 现金股利
		股份支付影响	增加/(减少)投资		
中交财资管理(香港)有限公司	681,805,500	439,084	-	682,244,584	55,970
中国交建阿曼有限公司	4,596,900	-	-	4,596,900	-
中交(成都)市政建设有限公司	15,000,000	-	( 15,000,000)	-	-
中交华南投资有限公司(注 3)	150,000,000	704,363	( 150,704,363)	-	-
中交长江建设发展集团有限公司	-	-	1,216,475,273	1,216,475,273	-
中交华南建设发展有限公司	-	-	623,272,868	623,272,868	-
中交设计	-	6,741,762	4,976,786,818	4,983,528,580	-
祁连山水泥	-	-	7,977,992,870	7,977,992,870	-
其他	806,863,416	2,396,074	8,456,459	817,715,949	18,918,507
合计	140,535,774,716	95,872,414	16,899,752,859	157,531,399,989	14,742,546,143



## 十七、公司财务报表主要项目注释(续)

### 4. 长期股权投资(续)

#### (1) 子公司(续)

注 1: 如附注三、38 所述。于 2023 年度, 本公司将所持三家公路院 100% 股权, 中国城乡将所持三家市政院 100% 股权一并与祁连山持有的祁连山水泥 100% 股权进行置换, 差额部分由祁连山以发行股份的方式向本公司及中国城乡购买。交易完成后, 本公司分别持有祁连山水泥及祁连山 85% 及 53.88% 股权, 并将其纳入合并财务报表范围。祁连山于 2023 年 12 月更名为中交设计咨询集团股份有限公司。

注 2: 于本年, 本公司将持有的中交华东投资有限公司、中交华中投资有限公司及中交湾区(广东)投资发展有限公司的 100% 股权划转至子公司中交城市投资控股有限公司。

注 3: 于本年, 本公司将持有的中交华南投资有限公司及中交(深圳)工程局有限公司 100% 股权划转至子公司中交华南建设发展有限公司。



十七、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

(1) 子公司(续)

2022年

	年初余额	本年变动	年末余额	本年宣告 分派现金股利
中国港湾工程有限责任公司	3,849,734,180	-	3,849,734,180	129,651,166
中国路桥工程有限责任公司	3,248,456,905	725,845,416	3,974,302,321	358,350,176
中交第一航务工程局有限公司	5,445,513,940	-	5,445,513,940	248,330,538
中交第二航务工程局有限公司	3,506,658,208	-	3,506,658,208	207,407,413
中交第三航务工程局有限公司	4,961,042,848	-	4,961,042,848	52,705,912
中交第四航务工程局有限公司	3,892,065,852	-	3,892,065,852	459,349,778
中交一局集团有限公司	4,966,476,135	-	4,966,476,135	260,287,405
中交第二公路工程局有限公司	1,916,201,874	-	1,916,201,874	314,966,985
中交第三公路工程局有限公司	1,499,222,139	-	1,499,222,139	-
中交建筑集团有限公司	1,038,959,082	-	1,038,959,082	352,913,641
中交投资有限公司	12,668,473,864	900,000,000	13,568,473,864	458,687,813
中交(汕头)东海岸新城投资建设有限公司	255,000,000	-	255,000,000	-
中交路桥建设有限公司	4,905,459,756	-	4,905,459,756	348,789,575
中交水运规划设计院有限公司	671,168,438	-	671,168,438	9,051,384
公规院	634,432,506	-	634,432,506	1,025,000,000
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	586,451,753	-	586,451,753	59,006,084
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	367,504,472	-	367,504,472	52,400,166
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	605,786,165	840,241,472	1,446,027,637	59,202,359
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	535,164,534	-	535,164,534	94,328,852
一公院	752,662,242	-	752,662,242	1,077,000,000
二公院	750,100,191	-	750,100,191	460,000,000
中国公路工程咨询集团有限公司	642,574,081	-	642,574,081	107,149,389
中交基础设施养护集团有限公司	731,088,071	-	731,088,071	37,946,968
中国公路车辆机械有限公司	155,524,254	-	155,524,254	-
中和物产株式会社	639,417,829	-	639,417,829	-
中交国际(香港)控股有限公司	1,127,066,672	-	1,127,066,672	-
中国交通建设印度尼西亚有限公司	61,451,674	-	61,451,674	-
中交海洋工程船舶技术中心有限公司	15,000,000	(15,000,000)	-	-
中国交通物资有限公司	1,724,215,414	-	1,724,215,414	-
中交机电工程局有限公司	500,000,000	-	500,000,000	34,786,478
中交泰兴投资建设有限公司	40,000,000	(40,000,000)	-	-
财务公司	6,650,000,000	-	6,650,000,000	54,154,437
上海江天实业有限公司	840,241,472	(840,241,472)	-	-
中交海西投资有限公司	1,000,000,000	-	1,000,000,000	785,389
中交西北投资发展有限公司	300,000,000	(300,000,000)	-	-
中交东北投资有限公司	300,000,000	(300,000,000)	-	-
中交华东投资有限公司	300,000,000	-	300,000,000	-
中交西南投资发展有限公司	300,000,000	(300,000,000)	-	85,696,920
中交疏浚(集团)股份有限公司	16,738,387,573	-	16,738,387,573	196,081,135
中交海峡建设投资发展有限公司	1,000,000,000	-	1,000,000,000	-
中交华中投资有限公司	300,000,000	-	300,000,000	-



十七、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

(1) 子公司(续)

2022年(续)

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



十七、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

(2) 合营企业

2023年

	投资成本	年初余额	本年变动				年末余额	持股比例 (%)	表决权 比例(%)
			增加投资	权益法下 投资损益	宣告的 现金股利	其他			
中交新疆交通投资发展有限公司	4,563,569,445	4,022,218,321	558,712,794	8,322,611	-	-	4,589,253,726	15.30	15.30
天津三号线轨道交通运营有限公司	475,432,866	481,822,375	-	18,732,924	( 38,097,970)	-	462,457,329	24.70	24.70
中交国调蓝色(厦门)产业基金合伙企业(有限合伙)	175,000,000	68,754,713	105,000,000	( 239,753)	-	-	173,514,960	19.80	19.80
首都高速公路发展有限公司	50,000,000	235,801,853	-	19,130,477	( 4,200,000)	( 925,945)	249,806,385	50.00	50.00
萨尔瓦多-伊塔帕里卡大桥道路系统特许经营股份公司	46,859,258	30,776,141	16,083,118	-	-	-	46,859,259	37.50	37.50
合计		<u>4,839,373,403</u>	<u>679,795,912</u>	<u>45,946,259</u>	<u>( 42,297,970)</u>	<u>( 925,945)</u>	<u>5,521,891,659</u>		





十七、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

(2) 合营企业(续)

2022年

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



十七、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

(3) 联营企业

2023年

	投资成本	年初余额	本年变动				年末余额	持股比例 (%)	表决权 比例(%)
			增加投资	权益法下 投资损益	宣告的 现金股利	其他			
振华重工	3,896,894,695	3,874,754,786	-	84,444,551	-	5,952,411	3,965,151,748	16.24	16.24
太中银铁路有限责任公司	2,000,000,000	1,904,502,163	-	106,085,692	-	-	2,010,587,855	14.66	14.66
江苏南沿江城际铁路有限公司	1,277,000,000	1,287,590,054	-	(26,993,549)	-	575,060	1,261,171,565	20.92	20.92
云南华丽高速公路投资开发有限公司	1,449,741,751	1,467,737,751	-	(96,899,737)	-	-	1,370,838,014	44.00	44.00
中国国有企业结构调整基金二期股份有限公司	1,500,000,000	1,018,935,239	500,000,000	45,686,526	(20,000,000)	-	1,544,621,765	2.71	2.71
中交中南工程局有限公司	960,360,321	964,094,663	-	38,126,687	-	(1,037,462)	1,001,183,888	49.00	49.00
江苏张靖皋大桥有限责任公司	979,500,000	340,429,089	638,960,000	45,254	-	-	979,434,343	17.03	17.03
上海振华船运有限公司	152,525,673	161,430,669	-	2,609,538	-	1,010,555	165,050,762	45.00	45.00
中交石油天然气管道工程有限公司	152,241,444	-	152,241,444	5,461,977	-	-	157,703,421	20.00	20.00
神铁二号线(天津)轨道交通运营有限公司	148,139,971	149,598,079	-	7,298,117	(11,589,626)	-	145,306,570	10.00	10.00
中关村医疗器械园有限公司	90,000,000	108,518,865	-	8,997,689	(3,079,669)	-	114,436,885	31.30	31.30
中关村协同发展投资有限公司	30,000,000	116,692,715	-	(82,728)	-	-	116,609,987	30.00	30.00
北京中路城市开发有限责任公司	300,000	300,000	-	-	-	-	300,000	10.00	10.00
其他		40,853	(40,853)						
合计		11,394,624,926	1,291,160,591	174,780,017	(34,669,295)	6,500,564	12,832,396,803		



十七、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

(3) 联营企业(续)

2022年

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



十七、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 其他权益工具投资

	2023年	2022年	
招商银行股份有限公司	5,594,316,511	7,492,603,638	
其他	<u>14,853,643</u>	<u>14,853,643</u>	
合计	<u>5,609,170,154</u>	<u>7,507,457,281</u>	
	本年计入 其他综合收益 的损失	累计计入 其他综合收益 的利得	本年股利收入
招商银行股份有限公司	( <u>1,898,287,127</u> )	<u>4,892,001,916</u>	<u>349,493,965</u>

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



十七、公司财务报表主要项目注释(续)

6. 短期借款

	2023年12月31日	2022年12月31日
信用借款	<u>24,932,148,280</u>	<u>17,071,042,300</u>

7. 应付账款

	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	13,246,779,088	14,386,616,589
1年至2年	2,086,862,704	1,546,940,851
2年至3年	1,417,185,883	559,887,693
3年以上	<u>258,879,543</u>	<u>109,714,449</u>
合计	<u>17,009,707,218</u>	<u>16,603,159,582</u>

应付账款按性质分类如下:

	2023年12月31日	2022年12月31日
应付工程款	16,171,679,427	16,177,970,828
应付材料款	344,095,961	231,980,899
应付设备采购款	24,032,169	18,962,407
其他	<u>469,899,661</u>	<u>174,245,448</u>
合计	<u>17,009,707,218</u>	<u>16,603,159,582</u>



十七、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 其他应付款

	2023年12月31日	2022年12月31日
应付下属子公司款项	40,824,677,472	39,911,083,608
应付股利	448,336,000	454,909,333
应付押金	102,895,647	53,106,445
应付代垫款	432,280,103	287,744,478
应付履约、投标保证金	150,922,912	89,908,784
其他	747,863,806	831,412,631
合计	<u>42,706,975,940</u>	<u>41,628,165,279</u>

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

于2023年12月31日，账龄超过一年的其他应付款为人民币18,484,359,787元(2022年12月31日：人民币6,684,833,826元)，主要为本公司收取的应付下属子公司款项、押金及保证金，鉴于交易双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

9. 长期借款

	2023年12月31日	2022年12月31日
信用借款	16,605,381,286	18,083,188,469
减：一年内到期的长期借款	<u>3,061,284,996</u>	<u>10,264,317,389</u>
合计	<u>13,544,096,290</u>	<u>7,818,871,080</u>

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



十七、公司财务报表主要项目注释(续)

10. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	38,255,257,602	34,057,397,793	37,067,499,776	35,521,423,477
其他业务	516,762,080	398,901,723	300,896,733	80,156,678
合计	<u>38,772,019,682</u>	<u>34,456,299,516</u>	<u>37,368,396,509</u>	<u>35,601,580,155</u>

营业收入分解信息如下：

	2023年	2022年
主要经营地区		
中国(除港澳台地区)	36,155,674,113	35,166,629,806
其他国家和地区	<u>2,616,345,569</u>	<u>2,201,766,703</u>
合计	<u>38,772,019,682</u>	<u>37,368,396,509</u>
主要产品类型		
工程建设	38,255,257,602	37,067,499,776
其他	<u>516,762,080</u>	<u>300,896,733</u>
合计	<u>38,772,019,682</u>	<u>37,368,396,509</u>
商品转让的时间		
在某一时点转让	211,363	4,693,697
在某一时段内转让	<u>38,771,808,319</u>	<u>37,363,702,812</u>
合计	<u>38,772,019,682</u>	<u>37,368,396,509</u>

注：本公司主营业务收入为工程建设收入，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，来自于中国(除港澳台地区)地区的营业收入金额人民币36,155,674,113元，剩余为来自于其他国家和地区的收入。



十七、公司财务报表主要项目注释(续)

10. 营业收入和营业成本(续)

2023年度营业成本分解信息如下:

	2023年
主要经营地区	
中国(除港澳台地区)	32,357,680,797
其他国家和地区	<u>2,098,618,719</u>
合计	<u>34,456,299,516</u>
主要产品类型	
工程建设	34,057,397,793
其他	<u>398,901,723</u>
合计	<u>34,456,299,516</u>
商品转让的时间	
在某一时点转让	37,663
在某一时段内转让	<u>34,456,261,853</u>
合计	<u>34,456,299,516</u>





十七、公司财务报表主要项目注释(续)

11. 财务费用

	2023年	2022年
利息支出	2,451,294,103	2,600,623,073
减：利息收入	1,507,380,602	2,374,702,602
汇兑损益	53,860,338	( 273,967,046)
其他	20,190,022	14,898,938
合计	<u>1,017,963,861</u>	<u>( 33,147,637)</u>

利息收入明细如下：

	2023年	2022年
存款利息收入	291,039,907	434,534,843
资金拆借利息收入	1,158,004,664	1,789,634,827
其他	58,336,031	150,532,932
合计	<u>1,507,380,602</u>	<u>2,374,702,602</u>

12. 投资收益

	2023年	2022年
对子公司投资取得的收益	14,742,546,143	6,936,561,048
仍持有的其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	349,493,965	458,258,581
权益法核算的长期股权投资收益	220,726,276	260,719,254
持有其他非流动金融资产的股利收入	20,848,992	19,376,083
处置长期股权投资产生的投资收益	<u>6,077,282,401</u>	<u>1,017,545,725</u>
合计	<u>21,410,897,777</u>	<u>8,692,460,691</u>



一、非经常性损益明细表

	2023年	2022年 (经重述)
非流动性资产处置净损益	1,035,192,943	4,174,137,026
计入当期损益的政府补助	590,541,529	739,431,916
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,073,393,206	834,595,011
除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债及其他非流动金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、其他非流动金融资产取得的投资收益	( 1,037,702,567) (	16,859,722)
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	158,673,560	247,042,258
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	698,725,607	531,932,878
分占联营公司非经常性损益	( 39,923,247)	13,137,908
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额及其他	( 51,534,677) (	17,719,564)
合计	2,427,366,354	6,505,697,711
减：所得税影响额	191,481,601	829,948,065
减：归属于少数股东的非经常性损益	79,181,872	102,794,850
归属于母公司股东的非经常性损益	<u>2,156,702,881</u>	<u>5,572,954,796</u>

本集团对非经常性损益项目的确认按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》(证监会公告〔2023〕65号)的规定执行。



## 二、净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率		基本每股收益		稀释每股收益	
	2023年	2022年 (经重述)	2023年	2022年 (经重述)	2023年	2022年 (经重述)
归属于公司普通股 股东的净利润(注)	8.87%	7.57%	1.39	1.10	1.39	1.10
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	8.02%	5.19%	1.26	0.75	1.26	0.75

注：根据相关规定，本公司在计算2023年度的加权平均净资产收益率时，将归属于永续债的利息共计人民币1,327,435,572元从归属于母公司股东的净利润中予以扣除。



### 三、中国企业会计准则与国际财务报告准则财务报表编报差异调节表

本公司的 A 股股票和 H 股股票分别在上海证券交易所和香港联合交易所上市，因此除按中国企业会计准则编制财务报表外，本公司还按照国际财务报告准则编制了财务报表以符合香港联合交易所披露的要求。本中国企业会计准则财务报表在某些方面与本公司按照国际财务报告准则编制的财务报表之间存在差异，差异项目及金额列示如下：

	归属于母公司股东的净利润(合并)		归属于母公司股东的净资产(合并)	
	2023年	2022年 (经重述)	2023年12月31日	2022年12月31日 (经重述)
按中国企业会计准则	23,811,610,826	19,263,300,632	301,734,470,210	282,499,173,538
差异项目及金额：				
安全生产费的税后准则差异(注)	922,134,924	960,710,917	-	-
按国际财务报告准则	<u>24,733,745,750</u>	<u>20,224,011,549</u>	<u>301,734,470,210</u>	<u>282,499,173,538</u>

差异原因说明如下：

注：企业会计准则下，根据财政部于 2009 年 6 月 11 日颁布的《企业会计准则解释第 3 号》，本集团按照国家规定提取的安全生产费计入主营业务成本，同时确认“专项储备”。国际财务报告准则下，安全生产支出在实际发生时确认为主营业务成本，已提取但尚未使用的安全生产费形成一项根据法定要求计提、有特定用途的专项储备，从未分配利润中提取并列示在“安全生产储备”中。因此，形成一项准则差异。

