标段编号： 2019-440317-48-01-100956010001

深圳市建设工程施工招标投标文件

标段名称： 坪山河干流碧道工程（坪山河滨水公共空间景观环境提升工程）贯通工程施工总承包一标

投标文件内容： 资信标文件

投标人： 中交第四航务工程局有限公司、中交路建（深圳）建设有限公司

日期： 2024年12月25日

资信标要求一览表（如有）

序号	资信要素名称	有关要求或说明
1	企业业绩（不评审）	提供近五年内（从 2019 年 1 月 1 日起至截标）投标人自认为最具代表性的同类工程业绩（不超过 5 项业绩，若提供超过 5 项，统计时只计取前 5 项），对于打包招标、框架协议、集中采购或一个项目签署多份合同等业绩，只认可其中合同额（或规模）最大的一项业绩，投标人应提供具体的合同（或订单），否则不予认可。 注：1、提供合同签订日期为近五年的同类业绩（在建或竣工均可），要求提供中标通知书（若有）、合同关键页（含项目名称、合同范围、合同金额、双方签字盖章页（公章/合同专用章）等）、竣工验收证明（若有）。 2、若业绩为总包或多专业业绩，须提供与本次招标工程对应的预算单或结算证明文件。 3、若提供业绩为联合体业绩的，合同证明文件未体现分工内容及费用占比的，须额外补充提供联合体业绩分工协议或建设单位出具的盖公章证明文件以证明分工内容及合同金额。 4、若为联合体投标，由牵头单位提供同类业绩。
2	拟派项目经理业绩（不评审）	提供近五年内（从 2019 年 1 月 1 日起至截标）投标人拟派项目经理自认为最具代表性的同类工程业绩（不超过 2 项业绩，若所提供业绩超过 2 项，统计时只计取前 2 项业绩）。 注：1、业绩为已竣工业绩，要求提供合同关键页（含项目名称、合同范围、合同金额、双方签字盖章页（公章/合同专用章）等）、此外必须提供规范的竣工验收证明（各方公章、签字齐全），时限以竣工验收日期为准。 2、若业绩为总包或多专业业绩，须提供与本次招标工程对应的预算单或结算证明文件。 3、若竣工验收证明无法体现为项目经理业绩，可提供建设单位出具的盖公章担任项目经理任职证明、施工许可证明文件或其他证明文件等。
3	投标人企业性质告知书（不评审）	提供《企业性质告知书》格式自拟（企业性质为民营企业或国有企业或其他） 注：如为联合体投标，联合体各成员单位均提供《企业性质告知书》，提供《企业性质告知书》原件扫描件。

1、企业业绩（不评审）

投标人企业业绩

投标人：中交第四航务工程局有限公司（联合体牵头人）、中交路建（深圳）建设有限公司（联合体成员方）

序号	项目名称	合同金额（万元）	合同签订时间	竣工时间
1	佛山市南海区碧道建设（一期）项目（标段三）EPC	32,721.22	2021.10.26	/
2	揭西县万里碧道建设工程（一期）勘测设计施工总承包	10,817.44	2021.10.26	2023.8.31
3	端州区碧道（示范段）建设项目	7,219.89	2020.10.10	2021.12.29
4	白云新城排渠碧道建设工程施工总承包	11,268.93	2022.03.17	/
5	广州南沙新区明珠湾区起步区灵山岛尖区域城市开发与建设项目凤凰大道两侧沿线绿化景观工程	10,000.00	2017.10	2023.04.20
6	流溪河碧道建设项目(白云段）	3,456.38	2023.01.13	/

业绩 1：佛山市南海区碧道建设（一期）项目（标段三）EPC

佛山市公共资源交易项目
中标（成交）通知书

中标通知书编号：佛建中[2021]GC2021(NH)XZ0350

工程名称	佛山市南海区碧道建设（一期）项目（标段三）EPC		
招标(建设)单位	佛山市南海区水利投资建设有限公司		
招标代理机构	合晋项目管理（广东）有限公司		
工程规模	北江干流（北江大堤管养站-三水交界）。北江干流碧道属于乡野型碧道，总里程 6 公里，碧道建设范围 331.1 公顷。		
中标单位	主：中交第四航务工程局有限公司;成：中交第四航务工程勘察设计院有限公司;		
项目经理	张小群	**证书号**	建筑与土木工程专业高级工程师职称证书编号：8190364/水利水电工程专业一级建造师注册编号：粤144181903469
施工负责人			
设计负责人	胡德保		水利水电工程专业高级工程师职称证书编号：4190425
勘察负责人	蔡泽明		岩土工程专业正高级工程师职称证书编号：1191340
承包方式	包设计、包施工、包设备及材料采购管理、包工期、包质量、包施工总承包管理和现场整体组织、包专业协调配合、包安全、文明施工，包税金、包移交、包竣工验收、包结算、包资料整理、包保修等相关的全部工作。 勘察费、设计费、建安费、工程建设其他费用采用固定费率计算。		
中标内容： 本次公开招标项目包括多个单项工程，包含勘察、工程设计（初步设计、施工图设计、设计变更、竣工图编制）、设备材料采购、施工总承包以及应由承包人完成的其他工作，其它内容详见招标文件。			
中标费率	勘察费费率为：0.82%，设计费费率为：2.49%，建安费费率为：90.80%，工程建设其他费费率为：0.46%。		
质量目标及承诺	按招标文件要求执行，质量保证金扣留百分比：工程建安费结算价的3%。		
工期目标及承诺	按招标文件要求执行，误期赔偿费：按专用合同条件约定内容，误期赔偿费最高限额：按招标文件执行。		
其它说明： 未尽事项详见招、投标文件。			
佛山市公共资源交易中心南海分中心（盖章）		招标（建设）单位（盖章）	

2021 年 9 月 24 日

合同编号：NHST21-0307（3）-G05

佛山市南海区碧道建设（一期）项目（标段三）EPC

合同文件

发包人：佛山市南海区水利投资建设有限公司

佛山市南海区狮山镇金迪水利投资建设有限公司

承包人：主：中交第四航务工程局有限公司

成：中交第四航务工程勘察设计院有限公司

日期：2021年10月26日

第一部分 合同协议书

发包人（全称）：佛山市南海区水利投资建设有限公司
佛山市南海区狮山镇金迪水利投资建设有限公司

承包人（全称）：主：中交第四航务工程局有限公司;成：中交第四航务工程勘察设计院有限公司

根据《中华人民共和国民法典（合同编）》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就佛山市南海区碧道建设（一期）项目（标段三）的工程总承包及有关事项协商一致，共同达成如下协议：

本项目设置大小业主的组织管理方式，大业主为佛山市南海区水利投资建设有限公司，负责本次招标的碧道建设任务的总体筹划，牵头碧道项目具体实施计划铺排和招投标工作，其他需要总体统筹和协调的工作。小业主为：佛山市南海区狮山镇金迪水利投资建设有限公司，与大业主联合招投标工作，负责实施过程中涉及本镇（街道）行政范围内具体标段的建设管理和验收移交等工作。中标通知书发出后，由大小业主与中标人共同签订承包合同。

鉴于上述情况，本合同涉及小业主的工程范围、工程规模、付款、结算、工程变更、造价审核等特别条款时，适用本合同项附件下发包人所对应的项目条款特别约定。本项目合同条款特别约定由发包人（小业主）与承包人单独签订确认。

一、工程概况

1. 工程名称：佛山市南海区碧道建设（一期）项目（标段三）。

2. 工程地点：详见附件。

3. 工程审批、核准或备案文号：南发改资投审[2021]31号。

4. 资金来源：财政资金。

5. 工程内容及规模：

5.1 建设目标：根据《广东万里碧道设计技术指引》，碧道建设“5+1”重点任务包括水资源保障、水安全提升、水环境改善、水生态保护与修复、景观与游憩系统构建五大建设任务和共建生态活力滨水经济带一项提升任务。主要包括:全面推进河湖水环境治理，实现河湖碧水清流；全面推进河湖生态保护与修复，构筑河湖生态廊道；全面推进防灾减灾体系建设，构建韧性安全水系；全面突显河湖水系景观与特色，助推转型协调发展；全面提升滨水游憩体验，打造通达性好、服务性强的游憩水岸；全面利用国内外相关先进技术，打造智慧碧道。

5.2 建设规模及建设内容：

建设规模及建设内容详见合同附件。

5.4 项目总投资金额为 46.85 亿元，其中本标段的投资金额为 4.21 亿元。

6.1 勘察：包括地质勘查、测量、物探、现场摸查等。

6.2 工程设计：

（1）设计工作内容：包括但不限于初步设计、概算编制、施工图设计、设计变更、施工现场配合、竣工图编制、配合竣工结（决）算（含审计）及设计总体管理等。承包人尚需配合发包人完善前期相关审批、备案及验收等手续（含政府相关部门要求的电子报批等）。

（2）设计涉及的工程类型：都市型碧道、 城镇型碧道、乡野型碧道、生态型碧道。

（3）承包人负责与发包人及相关部门沟通设计方案，解释说明项目设计意图、设计标准、设计规范规定等工作内容，以及其他与本项目有关的设计工作等。

6.3 设备材料采购：主要设备、材料的采购、安装、调试及试运行等。

6.4 施工总承包：包括工程准备阶段至工程竣工验收（含竣工验收资料编制整理、备案等），主要内容有：

（1）工程建设内容：主要包括水资源保障工程、水安全提升工程、水环境改善工程、水生态保护与修复工程、景观与游憩系统构建工程等；涉及水安全及考核的相关项目应优先实施。

（2）工程建设其他内容：①负责办理为完成本工程所需要的各类审批事项的相关手续；②负责工程竣工验收及备案，缺陷保修等全部工作；③负责环境影响咨询及验收、防洪评估、周边建筑物的监测检测和结构鉴定、水土保持专项（方案编制、设计、监测、验收）、水土保持工程、地质灾害危险性评估、地震安全性评价、管道碰撞分析、交通影响评价、土壤氡气浓度检测、节能评估、临时土地租用、临时占地、临时施工供电、未列入建筑安装工程费的临时设施修建、咨询、设计前期检测及项目实施直至缺陷责任期结束的检验检测（必须由发包人承担的检验检测项目除外）、建设场地准备及临时设施（含七通一平）修建、购买工程保险（包括但不限于建设工程设计责任险，建筑、安装一切险及第三者责任险、工伤保险）、白蚁防治、建设工程验收、航道、海事、防雷设施检测、消防验收、扬尘监测、联合试运转、安全评估、防疫等工作。

二、合同工期

1、本项目计划建设周期（含设计阶段）为 15 个月，缺陷责任期 2 年，其中设计工期要求如下：

（1）中标通知书发出后20日历天内完成首批单项工程初步设计并报主管部门审核；其余单项工程在中标通知书发出后30日历天内完成初步设计并报主管部门审核。

（2）初步设计批复后20日历天内完成首批单项工程的施工图设计并取得施工图审查合格证；其余单项工程在初步设计批复后30日历天内完成施工图设计并取得施工图审查合格证。

2、首批单项工程（指2021年涉及考核的单项工程），具体详见合同附件。

三、质量标准

1、勘察设计质量要求：本项目的勘察设计过程和成果均必须符合国家、广东省、佛山市颁布的有关勘察设计方面的现行标准、规范、规程、定额、办法。在勘察设计过程中，如果国家或有关部门颁发了新的技术标准或规范，应采用新的标准或规范进行勘察设计。勘察设计成果必须满足施工的要求。

2、施工质量要求：执行国家、省或行业现行的工程建设质量验收标准及规范，须达到合格验收质量等级标准。安全文明施工符合国家、省、市安全生产、文明施工管理相关规定，承诺达到合格标准。

四、暂定合同价与合同价格形式

1.暂定合同总价（含税）为：

暂定合同总价为人民币（大写）叁亿贰仟柒佰贰拾壹万贰仟贰佰元整（¥327212200.00元），暂定合同总价=勘察费暂定合同价+设计费暂定合同价+建安费暂定合同价+工程建设其他费暂定合同价

其中：

（1） 勘察费（含税）：

勘察费中标费率为：0.82%

勘察费暂定合同价人民币（大写）贰佰捌拾叁万柒仟贰佰元整（¥2837200.00元）；勘察费勘察合同价=建安费估算×勘察费中标费率。

（2） 设计费（含税）：

设计费中标费率为：2.49%

设计费暂定合同价人民币（大写）捌佰陆拾壹万伍仟肆佰元整（¥8615400.00元）；设计费暂定合同价=建安费估算×设计费中标费率。

（3）建安费（含税）

建安费中标费率为：90.80%

建安费暂定合同价人民币（大写）叁亿壹仟肆佰壹拾陆万捌仟元整（¥314168000.00

元）；建安费暂定合同价=建安费估算×建安费中标费率。

注：建安费中不可竞争费用经审定后不予以下浮，其他费用须予以修正，修正的费率（P'）公式为 P'=(P*A-B)/(A-B)*100%。

其中：P：中标费率；B：不可竞争费用；A：经审定的建安费概算。

（4）工程建设其他费（含税）：

工程建设其他费中标费率为：0.46%

工程建设其他费暂定合同价人民币（大写）壹佰伍拾玖万壹仟陆佰元整（¥1591600.00元）；工程建设其他费暂定合同价=建安费估算×工程建设其他费中标费率。

工程建设其他费包括但不限于以下费用：环境影响咨询及验收费、防洪评估费、规划许可的图纸管线放线费用、周边建筑物的监测检测和结构鉴定、水土保持专项费（方案编制、设计、监测、验收）、水土保持工程费、地质灾害危险性评估、地震安全性评价、管道碰撞分析、交通影响评价、土壤氡气浓度检测、节能评估、报建服务费、临时土地租用（含临时占地租用）及补偿费、 临时施工供电费、未列入建筑安装工程费的临时设施费、咨询费、设计前期检测及项目实施直至缺陷责任期结束的检验检测费（必须由发包人承担的检验检测项目除外）、建设场地准备及临时设施费（含七通一平）、工程保险费（包括但不限于建设工程设计责任险，建筑、安装一切险及第三者责任险、工伤保险）、办理道路通行及道路施工许可的费用、白蚁防治费、建设工程验收费、航道、海事、防雷设施检测费、消防验收、扬尘监测、联合试运转费、安全评估费用、防疫费用等工程建设其他费及其他专项费用（如财务费、专利及专有技术使用费、法律费用等）。

2. 合同价格说明：

（1）本项目勘察费、设计费、建安费、工程建设其他费用采用固定费率计算。

（2）初步设计和概算，按相关规定报相关主管部门审核为准，审定后下达给承包人，承包人须无条件执行。

五、工程总承包项目经理

工程总承包项目经理：张小群（证号：粤 144181903469）。

六、合同文件构成

组成合同的各项文件应互相解释，互为说明，合同文件构成及解释合同文件的优先顺序如下：

（1） 合同协议书；

（2） 履行本合同的相关补充协议（含会议纪要、工程变更、签证等修正文件），

若上述相关补充协议在同一内容的表述上不一致时，以时间靠后补充的内容为准；

（3） 中标通知书；

（4） 投标函及投标函附录（如果有）；

（5） 专用合同条件及《发包人要求》等附件；

（6） 通用合同条件；

（7） 招标文件；

（8） 承包人建议书（即投标文件技术标）；

（9） 标准、规范及有关技术文件；

（10） 承包人投标文件及其附件（含评标期间的澄清文件和补充资料）；

（11）已批准的项目初步设计成果文件(含工程概算）及初勘成果文件；

（12） 经发包人确认的施工图、预算初审稿及发包人审定的施工图预算；

（13） 双方约定的其他合同文件。

上述各项合同文件包括双方就该项合同文件所作出的补充和修改，属于同一类内容的合同文件应以最新签署的为准。专用合同条件及其附件须经合同当事人签字或盖章。

七、承诺

1. 发包人承诺筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款。

2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程的勘察、设计、采购和施工等工作，确保工程质量和安全，不进行转包及违法分包，并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。

八、订立时间

本合同于 2021 年 10 月 26 日订立。

九、订立地点

本合同在佛山市南海区订立。

十、合同生效

本合同经双方签字、盖章后成立，并自签字盖章之日起生效。

十一、合同份数

本合同正本一式 四 份，各方各执 一 份，副本一式 十二 份，各方各执 三 份。正副本均具有同等法律效力。

十二、其他

合同未尽事宜，双方另行签订补充协议。补充协议是合同的组成部分。

发包人（大业主）：佛山市南海区水利投资建设有限公司（公章）

法定代表人或其委托代理人：
（签字）

经办人：
（签字）

统一社会信用代码：914406050685170576

地址：佛山市南海区桂城街道融通路 22 号智富大厦 3101 室

邮政编码：528200

法定代表人：胡功海

委托代理人：

电子信箱：fsnhst0328@163.com

开户银行：中国农业银行股份有限公司南海分行

账号：44501001040041313

发包人（小业主）：佛山市南海区狮山镇金迪水利投资建设有限公司（公章）

法定代表人或其委托代理人：
（签字）

经办人：
（签字）

统一社会信用代码：91440605MA52B03QX6

地址：佛山市南海区狮山镇中心城区狮城路 2 号风尚蓝湾 2 座二层办公一

邮政编码：

法定代表人：刘煜辉

委托代理人：

电子信箱：/

开户银行：南海农商银行高新区支行

账号：800200000014109163

承包人：中交第四航务工程局有限公司（公章）

法定代表人或其委托代理人：
（签字）

统一社会信用代码：914401011904321294

地址：广州市海珠区沥滘路 368 号

邮政编码：510290

法定代表人：李惠明

委托代理人：

电子信箱：tketing@cccc4.com

开户银行：中国工商银行广州第二支行

账号：3602 0005 1920 0023 856

承包人：中交第四航务工程勘察设计院有限公司（公章）

法定代表人或其委托代理人：
（签字）

统一社会信用代码：91440101190519558G

地址：广州市海珠区沥滘路 292 号

邮政编码：510290

法定代表人：李伟仪

委托代理人：

电子信箱：licha@fhdigz.com

开户银行：中国建设银行广州万松园支行

账号：44001431903050234915

附件 12：联合投标协议书

四、联合投标协议书

中交第四航务工程局有限公司与中交第四航务工程勘察设计院有限公司（所有成员单位名称）自愿组成联合体，共同参加 佛山市南海区碧道建设（一期）项目（标段三）EPC（项目名称）投标。现就联合体投标事宜订立如下协议。

1、中交第四航务工程局有限公司（某成员单位名称）为牵头人。

2、联合体牵头人合法代表联合体各成员负责本招标项目投标文件编制和合同谈判活动，并代表联合体提交和接收相关的资料、信息及指示，并处理与之有关的一切事务，负责合同实施阶段的主办、组织和协调工作。

3、联合体将严格按照招标文件的各项要求，递交投标文件，履行合同，并对外承担连带责任。

4、联合体牵头人代表联合体签署投标文件，联合体牵头人的所有承诺均认为代表了联合体各成员。

5、联合体各成员单位内部的职责分工如下：中交第四航务工程局有限公司（牵头人名称）承担 全部工程施工及委派工程总承包项目经理等相关工作；中交第四航务工程勘察设计院有限公司（成员名称）承担 工程勘察和工程设计 工作。

6、本协议书自签署之日起生效，合同履行完毕后自动失效。

7、本协议书一式 三 份，联合体成员和招标人各执一份。

注：本协议书由委托代理人签字的，应附法定代表人签字的授权委托书。

牵头人名称：中交第四航务工程局有限公司（盖单位公章）

法定代表人或其委托代理人：（签字）

2021 年 9 月 13 日

成员名称：中交第四航务工程勘察设计院有限公司（盖单位公章）

法定代表人或其委托代理人：（签字）

2021 年 9 月 13 日

业绩 2：揭西县万里碧道建设工程（一期）勘测设计施工总承包

中 标 通 知 书

广州公资交(建设)字［2021］第［05610］号

(主)中交第四航务工程局有限公司,(成)中交第四航务工程勘察设计院有限公司：

经评标委员会推荐，招标人确定你单位为揭西县万里碧道建设工程（一期）勘测设计施工总承包的中标单位，承包内容为招标文件所规定的发包内容，勘测设计费中标下浮率：1.05%，工程建设费中标下浮率：4.20%。

其中：

施工项目负责人姓名：吴海森

招标人（盖章）

法定代表人或其委托代理签章：

2021 年 10 月 20 日

招标代理机构（盖章）

法定代表人或其委托代理签章：

2021 年 10 月 20 日

广州公共资源交易中心（盖章）

2021年10月25日

合同编号：JXSL-WLBD-001

揭西县万里碧道建设工程（一期）

勘测设计施工总承包

EPC 合同

发包人：揭西县水利水电工程建设管理中心

承包人：主：中交第四航务工程局有限公司；

成：中交第四航务工程勘察设计院有限公司

日期：2021 年 10 月 26 日

合同协议书

揭西县水利水电工程建设管理中心（发包人名称，以下简称“发包人”）为实施（揭西县万里碧道建设工程（一期）勘测设计施工总承包），已接受（承包人名称，以下简称“承包人”）对该项目勘测设计施工总承包投标。发包人和承包人共同达成如下协议。

1. 本协议书与下列文件一起构成合同文件：

(1) 中标通知书；

(2) 投标函及投标函附录；

(3) 专用合同条款；

(4) 通用合同条款；

(5) 价格清单；

(6) 其他合同文件。

2. 上述文件互相补充和解释，如有不明确或不一致之处，以合同约定次序在先者为准。

3. 签约合同价：人民币(大写)壹亿零捌佰壹拾柒万肆仟肆佰元整（¥10817.44 万元）；其中不含税金额为人民币（大写）玖仟玖佰肆拾万零陆佰贰拾元伍角陆分（¥99400620.56 元），增值税金额为人民币（大写）捌佰柒拾柒万叁仟柒佰柒拾玖元肆角肆分（¥8773779.44 元）。

其中：勘测设计费含税金额（¥608.71 万元）、投标下浮率 1.05 %

工程建设费含税金额（¥10208.73 万元）、投标下浮率 4.20 %

4. 承包人的设计负责人：胡德保；勘察负责人：梁文成；施工项目负责人（项目经理）：吴海森。

5. 工程质量符合的标准和要求：设计要求的质量标准：符合国家以及行业现行的规范、规程、标准。

施工要求的质量标准：达到《水利水电工程施工质量检验与评定规程》(SL176-2007)合格标准。

6. 承包人承诺按合同约定承担工程的设计、实施、竣工及缺陷修复。

7. 发包人承诺按合同约定的条件、时间和方式向承包人支付合同价款。

8. 承包人计划开始工作时间：_____。

9. 本协议书一式 12 份，合同双方各执 4 份。

10. 合同未尽事宜，双方另行签订补充协议。补充协议是合同的组成部分。

发包人：揭西县水利水电工程建设管理中心（盖单位章）

法定代表人或其委托代理人：（签字或盖章）

单位地址：揭西县河婆霖都大道47号

邮政编码：515400

联系电话：0663-552914

传　　真：0663.5529600

开户银行：

账　　号：

2021年10月26日

承包人（或联合体牵头人）：中交第四航务工程局有限公司（盖单位章）

法定代表人或其委托代理人：（签字或盖章）

单位地址：广州市海珠区沥滘路368号

邮政编码：510290

联系电话：020-28031995

传　　真：020-84451312

开户银行：中国工商银行广州第二支行

账　　号：3602000519200023856

2021年10月26日

承包人（或联合体成员）：中交第四航务工程勘察设计院有限公司（盖单位章）

法定代表人或其委托代理人：（签字或盖章）

单位地址：广州市海珠区沥滘路292号

邮政编码：510290

联系电话：020-32332350

传　　真：020-32332803

开户银行：中国建设银行股份有限公司广州万松园支行

账　　号：44001431903050234915

2021年10月26日

四、联合体协议书

中交第四航务工程局有限公司、中交第四航务工程勘察设计院有限公司 自愿组成联合体，共同参加揭西县万里碧道建设工程（一期）勘测设计施工总承包投标。现就联合体投标事宜订立如下协议。

1、 中交第四航务工程局有限公司 为联合体牵头人，中交第四航务工程勘察设计院有限公司为联合体成员。

2、联合体牵头人合法代表联合体各成员负责本招标项目投标文件编制和合同谈判活动，并代表联合体提交和接收相关的资料、信息及指示，并处理与之有关的一切事务，负责合同实施阶段的主办、组织和协调工作。

3、联合体将严格按照招标文件的各项要求，递交投标文件，履行合同，并对外承担连带责任。

4、如中标，联合体内部将遵守以下规则：

a．联合体各方与业主签订合同书，并就中标项目向业主负责有连带的和各自的法律责任；

b．联合体牵头人代表联合体成员承担责任和接受业主的指令、指示和通知；

c．联合体各成员单位内部的职责分工如下：

① 中交第四航务工程局有限公司 ：为整个项目的主办方，除负责本工程的施工外，还应负责设计施工总承包管理的职责。联合体其他相关方违约时，主办方应承担连带责任，具体按合同要求。

② 中交第四航务工程勘察设计院有限公司 ：为整个项目的成员方，主要负责本工程的勘察、设计、设计优化等工作，具体按合同要求。

d．联合体各方将依照上述分工原则，就各方的具体工作范围和相应的责任、权利和义务，另行签订协议或合同，并报发包人。

5、本协议书自签署之日起生效，合同履行完毕后自动失效。

牵头人名称：中交第四航务工程局有限公司 （盖单位章）

法定代表人或其委托代理人：_____（签名或盖章）

成员名称：中交第四航务工程勘察设计院有限公司 （盖单位章）

法定代表人或其委托代理人：_____（签名或盖章）

2021 年 10 月 12 日

注：本协议书由委托代理人签名的，协议书后还应附法定代表人签名的授权委托书。

揭西县万里碧道建设工程（一期）勘测设计施工总承包合同（单位）工程完工验收（JXSL-WLBD-001）

鉴　定　书

揭西县万里碧道建设工程（一期）勘测设计施工总承包

合同（单位）工程完工验收工作组

2023 年 08 月 31 日

项目法人：揭西县水利水电工程建设管理中心

设计单位：中交第四航务工程勘察设计院有限公司

监理单位：广东粤源工程咨询有限公司

施工单位：中交第四航务工程局有限公司

质量和安全监督机构：揭西县水利局

运行管理单位：坪上镇人民政府

棉湖镇人民政府

凤江镇人民政府

河婆街道办事处

验收时间：2023 年 08 月 31 日

验收地点：工程现场

前言

揭西县万里碧道建设工程（一期）勘测设计施工总承包项目已于 2023 年 05 月 29 日按批准设计图纸及合同的要求全部完成，现根据《水利水电建设工程验收规程》SL223-2008 相关规定进行合同工程（单位）完工验收。

验收组织机构:合同工程（单位）完工验收由项目法人主持，验收工作组由揭西县水利水电工程建设管理中心、中交第四航务工程勘察设计院有限公司、广东粤源工程咨询有限公司、谷德中交咨询(广州) 有限公司、中交第四航务工程局有限公司的代表组成，揭西县水利局、凤江镇人民政府、河婆街道办事处、坪上镇人民政府、棉湖镇人民政府、揭西县南河指挥部列席验收工作会议。

验收过程：于 2023 年 08 月 31 日，在揭西县万里碧道建设工程（一期）勘测设计施工总承包工程现场进行合同（单位）工程完工验收。工程完工验收进行了以下程序:

1、听取工程参建单位工程建设有关情况的汇报；

2、现场检查工程完成情况和工程质量；

3、检查工程验收有关文件及相关档案资料；

4、讨论并通过合同工程（单位）完工验收鉴定书。

一、合同（单位）工程概况

（一）合同（单位）工程名称及位置

1、本合同工程名称为:揭西县万里碧道建设工程（一期）勘测设计施工总承包。

2、本合同工程位于揭西县河婆-坪上～棉湖-凤江。

(二)合同（单位）工程主要建设内容

揭西县万里碧道建设工程（一期）勘测设计施工总承包，本工程主要建设内容为堤防加固、堤岸防护、碧道绿化、铺装（广场、道路）、道路建设、灯光照明系统、给排水系统、标识设施、慢行系统、景观小品等内容。

(三)合同（单位）工程建设过程

本合同工程开工时间为：2021 年 10 月 28 日，

完工时间为：2023 年 05 月 29 日。

施工单位进场后，首先在施工范围内分别修筑施工便道，清除施工范围内的草皮、小灌木，乔木移植到指定地点。根据设计图纸要求的河堤岸线放出施工边线，采用挖掘机开挖，安排自卸车配合清除虚土到预留土层和修整边坡。土方开挖时，对平面控制桩、水准点、高程、边坡等进行复测检。开挖发现旧涵管需要进行对接施工，对接办法采用集水井和箱涵工艺，两个区别在于现场涵管出水高程不同，高于道路路面将采用集水井，低于道路路面将采用箱涵，施工完成后进行回填，填土全部完成后进行边坡抛石，抛石护坡的原则：先上游后下游；先施工水下护岸抛石，后施工水上护岸抛石。然后在种植土铺设镀高尔凡加筋麦克垫，采用自上而下的方式铺设，在麦克垫坡面上采用 U 型钉进行固定。

对于现状边坡较陡的地方将现浇毛石混凝土挡墙，根据现场地形浇筑不同高度，最低 2 米，最高 6 米，在开挖基础须在边坡进行松木桩支护，挡土墙垫层将采用 C15 砼砌筑，墙体结构将采用 C25 毛石混凝土砌筑，毛石率为 20%，墙背及基础回填采用粘性土回填。施工完成后挡墙背后坡进

行回填，迎水坡进行抛石护坡。

完成堤防工程施工后，根据现场情况进行园建、道路和绿化工程施工。园建工程主要分 6 个部位，分别是排水沟施工、砌筑施工、景观道路施工、铺装施工、建筑施工和金属构件安装施工；施工流程如下：

①排水沟施工→测量放样→基础开挖→垫层施工→钢筋绑扎→模板安装→结构混凝土浇筑→盖板铺设；

②砌筑施工→测量放样→基础开挖→垫层施工→砌体砌筑→抹灰→冰裂铺贴→压顶铺设；

③景观道路施工→素土夯实→级配碎石铺设→水泥稳定层铺设→黏油层施工→下面层沥青铺设→上面层沥青铺设→交通标线（图案）施工→封层施工；

④铺装施工→素土夯实→水泥石屑层铺设→砼层浇筑→花岗岩铺装；

⑤建筑施工→基础施工→底板施工→柱梁施工→屋面施工→门窗安装及其他装饰装修；

⑥金属构件安装施工→预埋件安装→焊接→焊点处理→缺陷处理。

道路施工主要分为两种施工工艺，第一种为白改黑道路施工，在原有水泥路面上进行病害处理及加铺沥青层，并对旧路缘石进行拆除并安装新的路缘石。第二种是新建道路，在素土路面上进行压实，铺设碎石层、水稳层和沥青层，并对旧路缘石进行拆除并安装新的路缘石。

绿化施工可以分为乔木种植、灌木种植、花卉种植、草坪种植；首先进行定点放线，按设计平面图所标坐标，结合网格及圈纸比例定点放线，然后微地形粗整形完成后，人工细做覆盖面层，保持表面土质疏松，并清

理杂物。若施工场地有垃圾、渣土、建筑垃圾等要进行清理。完成上面要求后，开始进行绿化种植，①乔、灌木在种植时，先在坑底填约 150mm 厚的表土，同时要掺中腐熟的有机肥料作为底肥，乔木种植后须安装支撑架。②种植花卉时尽量选择无风的阴天进行避免高温阳光暴晒，并且在移植时应边栽植边喷水，以保持湿润，防止萎蔫。③草坪分为两种施工，第一种为喷播植草，为了在混凝土面层上种植草坪，在混凝土面上挂网，再利用喷播机设备在土壤里加一些草种进行播种，播种后需用塑料薄膜进行覆盖，使土壤保湿、防止种子流失，待幼苗出土整齐后，选择阴雨天或晴天的傍晚进行，并注意揭除后的养护工作，防止造成幼苗脱水伤害。第二种是草皮铺设，采用成品草皮进行种植，规格控制在 30cm×30cm，土壤厚度在 3—5cm，在草皮铺植于地面时，草皮间应有 3-5cm 的间距，利用圆筒或人工脚踩，使草皮与土壤结合紧密，无空隙，易于生根，保证草皮成活。

施工过程中严格按合同文件和施工规范进行工程施工管理，切实加强与当地政府的沟通协调，严格落实安全文明生产管理措施，未发生工程质量及安全事故，合同工程施工顺利完成。

二、验收范围

揭西县万里碧道建设工程（一期）勘测设计施工总承包合同范围:

1)榕江南河凤棉大桥至甬莞高速段万里碧道工程（棉湖-凤江段），总长 6.3km;

2)县城中心城区榕江南河象山拦河坝至两南桥碧道工程（河婆-坪上段），总长 4.8km，两南大桥下游左岸增加延长段 150m。

三、合同执行情况

（一）合同管理

合同管理情况:按照合同约定，本项目划分为 8 个分部工程，已经按质按量完成合同工程内容，未发生任何质量与安全事故，建设单位已经按规定及时支付工程款，甲乙双方无合同纠纷，合同执行和管理情况良好。

（二）工程完成情况

本合同（单位）工程已完成了批准的设计图纸和合同规定的全部工程项目，并已通过分部工程和合同(单位)工程验收。

四、合同工程（单位）质量评定

(一) 合同工程质量评定

本合同工程有 1 个单位工程 8 个分部工程，分部工程验收工作组根据《水利水电工程施工质量检验与评定规程》(SL176-2007) 验收评定，8 个分部工程质量全部合格。

序号	分部工程名称	单元工程（个）	合格（个）	优良（个）	优良率（%）	质量等级
1	河婆-坪上段堤防工程	195	76	119	61.0%	合格
2	河婆-坪上段堤顶工程	72	38	34	47.2%	合格
3	河婆-坪上段园建工程	314	271	43	13.7%	合格
4	河婆-坪上段绿化工程	48	45	3	6.25%	合格
5	凤江-棉湖段堤防工程	82	59	23	28.00%	合格
6	凤江-棉湖段园建工程	280	262	18	6.40%	合格
7	凤江-棉湖段道路工程	177	166	11	6.21%	合格
8	凤江-棉湖段绿化工程	43	43	0	0	合格

(二)工程质量检测情况:

1、工程原材料质量检测情况统计表:

原材料质量检测结果统计

检测项目	施工单位抽样检测			
	应检数量	已检数量	结果	合格率%
钢筋	14	14	合格	100%
水泥	7	7	合格	100%
砂	3	3	合格	100%

碎石	6	6	合格	100%
粉煤灰	2	2	合格	100%
外加剂	2	2	合格	100%
砂卵石	1	1	合格	100%
水泥砖	5	5	合格	100%
波纹管	3	3	合格	100%
花岗岩	5	5	合格	100%
岩石	5	5	合格	100%
黏性土	2	2	合格	100%
无机结合料	1	1	合格	100%
钢管	2	2	合格	100%
石屑	1	1	合格	100%
矿粉	1	1	合格	100%
玻纤土工格栅	1	1	合格	100%
钢筋焊接	2	2	合格	100%
沥青混合料	22	22	合格	100%
乳化沥青	1	1	合格	100%
改性沥青	1	1	合格	100%
普通沥青	1	1	合格	100%
路面标线涂料	2	2	合格	100%
混凝土配合比	4	4	合格	100%
砂浆配合比	4	4	合格	100%
沥青配合比	4	4	合格	100%
土工击实	2	2	合格	100%
级配砂石	3	3	合格	100%
6%水泥石屑	1	1	合格	100%
5%水泥石屑	1	1	合格	100%

2、中间产品、实体质量检测统计表：

中间产品、实体质量检测结果统计

检测项目	施工单位抽样检测			
	应检数量	已检数量	结果	合格率%
地基承载力	5	5	合格	100%
压实度	929	929	合格	100%

厚度	265	265	合格	100%
平整度	612	612	合格	100%
无侧限抗压强度	26	26	合格	100%
弯沉	318	318	合格	100%
摩擦系数	32	32	合格	100%
渗水系数	32	32	合格	100%
构造深度	32	32	合格	100%
标线厚度	2	2	合格	100%
标线逆反射系数	2	2	合格	100%
桩身完整性	1	1	合格	100%
C15 抗压试块	121	121	合格	100%
C25 抗压试块	170	170	合格	100%
C30 抗压试块	44	44	合格	100%
M7.5 抗压试块	28	28	合格	100%

施工单位应用于本工程的原材料、中间产品、实体质量按检测计划抽样检测，质量符合设计和规范要求。

(三)合同工程质量等级评定意见

本合同（单位）工程有 1 个单位工程 8 个分部工程，工程质量等级评定全部合格，外观质量符合要求，根据《水利水电工程施工质量检验与评定规程》(SL176-2007)，经施工单位自评、监理机构复核、项目法人认定：揭西县万里碧道建设工程（一期）勘测设计施工总承包合同工程质量等级评定为合格。

五、历次验收遗留问题处理情况

无。

六、运行准备情况

工程已全部完工并通过验收，移交投入运行。

七、存在的主要问题及处理意见

无

八、意见和建议

建议运行管理单位做好设施的管护工作，实现工程的长期高效运行。

九、结论

揭西县万里碧道建设工程（一期）勘测设计施工总承包项目包含 1 个单位工程 8 个分部工程，均已按批准的设计文件和合同要求全部完成，工程施工质量符合设计和规范要求，原材料、中间产品质量检验合格，工程档案资料齐全，未发生工程质量及安全事故，合同工程完工施工质量等级为合格；工程能按批准的设计标准投入运用、发挥社会效益，同意合同（单位）工程完工验收。

十、保留意见

无。

十一、合同（单位）工程验收工作组成员签字表

揭西县万里碧道建设工程（一期）勘测设计施工总承包合同（单位）工程验收工作组成员签字表

验收时间：2023 年 08 月 31 日

姓 名	单 位（全称）	职务和职称	签 字
林俊雄	揭西县水利水电工程建设管理中心	主任/工程师	
陈喆	揭西县水利水电工程建设管理中心	工程师	
丘晓军	揭西县水利水电工程建设管理中心	助工	
温勤燕	揭西县水利水电工程建设管理中心	助工	
胡德保	中交第四航务工程勘察设计院有限公司	高级工程师	
韩涛	中交第四航务工程勘察设计院有限公司	高级工程师	
李武峰	广东粤源工程咨询有限公司	总监/高工	
吴银俊	广东粤源工程咨询有限公司	监理工程师	
肖辉	广东粤源工程咨询有限公司	监理工程师	
甘兆明	谷德中交咨询(广州）有限公司	工程师	
吴海森	中交第四航务工程局有限公司	项目经理	
孙树铭	中交第四航务工程局有限公司	技术负责人	
列席人员			
邱雪林	揭西县水利局	副局长	
曾燕	揭西县水利局	会计师	
张志明	揭西县水利局	工程师	
张文诞	揭西县水利局	工程师	
王羽鹏	揭西县南河指挥部	主任	
林懂春	揭西县南河指挥部	助工	
吴速葵	揭西县南河指挥部	助工	
何锋城	凤江镇人民政府	副镇长	
张刚	河婆街道办事处	委员	
蔡慕松	坪上镇人民政府	所长	
沈映鹏	棉湖镇人民政府	所长	

业绩 3：端州区碧道（示范段）建设项目

肇庆市公共资源交易中心

中标通知书

肇公易（工）中字[2020]131 号

中标单位	中交第四航务工程局有限公司	联系人	杨东
		联系电话	13632382002
中标工程项目名称	端州区碧道（示范段）建设项目（施工）		
主要招标资格要求	[市政公用工程(2015 新标准)一级](含)以上		
批准文号	肇发改审批[2020]98 号文		
招标单位	肇庆市水务集团有限公司	联系人	张小姐
		联系电话	0758-2320423
开标日期	2020 年 10 月 21 日	招标形式	公开招标
中标情况 中标内容	本项目的施工准备阶段、施工阶段以及工程保修期内缺陷修复的景观水系改造工程、园林及绿化工程、驳岸岸线美化工程、入口广场改造工程、建筑改造工程、市政路提升改造工程等及相关配套工程的工程施工总承包。		
中标总价	72198927.50 元（人民币）	中标下浮率	5.85%
项目负责人	纪雪深	注册专业	注册一级建造师[市政公用工程]
中标工期	100 日历天	质量承诺	符合现行国家施工验收规范合格标准
招标单位确认意见	确认：为中标单位。 招标单位（盖章） 单位负责人签章： 日期：2020 年 11 月 02 日		
交易中心确认意见	确认：为中标单位。 交易中心（盖章） 单位负责人签章： 日期：2020 年 11 月 02 日		

审核：吴冠浩　　审定：张坚

本《中标通知书》一式 6 份，其中：中标单位 1 份、招标单位 3 份、代理机构 1 份、交易中心存档 1 份。

（GF—2017—0201）

端州区碧道（示范段）建设项目

施 工 合 同

合同编号：ZJ-zf-B2020009

发 包 人：肇庆市水务集团有限公司（业主）

承 包 人：中交第四航务工程局有限公司（施工）

二〇二〇年

ZJ-zf-B2020009

第一部分 合同协议书

发包人（全称）：肇庆市水务集团有限公司

承包人（全称）：中交第四航务工程局有限公司

根据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就端州区碧道（示范段）建设项目（施工）工程施工及有关事项协商一致，共同达成如下协议：

一、工程概况

1.工程名称：端州区碧道（示范段）建设项目（施工）

2.工程地点：肇庆市端州区

3.工程立项批准文号：肇发改审批[2020]98号

4.资金来源：市政府通过新增地方政府专项债券、财政预算安排等方式多渠道解决。

5.工程内容：工程规模具体以工程规划许可证为准，实施内容以招标文件、合同约定、甲方确认的施工图及工程量清单为准。

群体工程应附《承包人承揽工程项目一览表》（附件1）。

6.工程承包范围：本项目的施工准备阶段、施工阶段以及工程保修期内缺陷修复等施工（以工程量清单及下发的施工图为准）。

二、合同工期

计划开工日期：2020 年 11 月 1 日

计划竣工日期：2021 年 2 月 8 日

工期总日历天数：100 天。工期总日历天数与根据前述计划开竣工日期计算的工期天数不一致的，以工期总日历天数为准。

三、质量标准

工程质量符合现行国家施工验收规范“合格”标准。

ZJ-FB2020009

四、签约合同价与合同价格形式

1.签约合同价暂估为：人民币 72198927.50 元。（大写：人民币柒仟贰佰壹拾玖万捌仟玖佰贰拾柒元伍角）（已包含中标下浮率 5.85% ）

[合同价款等于肇庆市财政投资评审中心审核后的预算价×（1-中标下浮率）；工程结算价等于肇庆市财政投资评审中心审核后的结算价×（1-中标下浮率）]。

其中（金额已包含中标下浮率）：

（1）绿色施工安全防护措施费：

人民币（大写）\（¥\元）；（以市财政审核为准）

（2）材料和工程设备暂估价金额：

人民币（大写）\（¥\元）；（以市财政审核为准）

（3）专业工程暂估价金额：

人民币（大写）\（¥\元）；（以市财政审核为准）

（4）暂列金额：

人民币（大写）\（¥\元）；（以市财政审核为准）

2.合同价格形式：单价合同，采用工程量清单形式计价。

五、项目经理

承包人项目经理：纪雪深

六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

（1）中标通知书（如果有）；

（2）投标函及其附录（如果有）；

（3）专用合同条款及其附件；

（4）通用合同条款；

（5）技术标准和要求；

（6）图纸；

（7）已标价工程量清单或预算书；

（8）其他合同文件。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。

上述各项合同文件包括合同当事人就该项合同文件所作出的补充和修改，属于同一类内容的文件，应以最新签署的为准。专用合同条款及其附件须经合同当事人签字或盖章。

七、承诺

1. 发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款。

2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程施工，确保工程质量和安全，不进行转包及违法分包，并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。

3. 发包人和承包人通过招投标形式签订合同的，双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

八、词语含义

本协议书中词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

九、签订时间

本合同于 2020 年 11 月 10 日签订。

十、签订地点

本合同在 肇庆市端州区 签订。

十一、补充协议

合同未尽事宜，合同当事人另行签订补充协议，补充协议是合同的

组成部分。

十二、合同生效

本合同自 双方签字并盖章后 生效。

十三、合同份数

本合同壹式 捌 份，均具有同等法律效力，发包人执 肆 份，承包人执 肆 份。

发包人：肇庆市水务集团有限公司

（公章）

法定代表人或其委托代理人：

（签字）

组织机构代码：

91441200195273788C

地　址：肇庆市西江南路12号

邮政编码：526020

法定代表人：严威盛

委托代理人：/

电　话：0758-2208845

传　真：0758-2918183

电子信箱：zqzlsgs@163.com

开户银行：中国建设银行肇庆端州支行

账　号：44001708101050061022

承包人：中交第四航务工程局有限公司

（公章）

法定代表人或其委托代理人：

（签字）

组织机构代码：

914401011904321294

地　址：广州市海珠区沥滘路368号

邮政编码：5100220

法定代表人：李惠明

委托代理人：王永平

电　话：020-84485761

传　真：020-84447883

电子信箱：y001@cccc4.com

开户银行：中国建设银行股份有限公司广州昌岗路支行

账　号：44001430402050201440

ZJ-ZT-B2020003

市政基础设施工程

建设工程竣工验收报告

工程名称：端州区碧道（示范段）建设项目

建设单位（公章）：肇庆市水务集团有限公司

竣工验收日期：2021 年 12 月 29 日

发出日期：2021 年 12 月 29 日

市政基础设施工程

填 写 说 明

1. 工程竣工验收报告由建设单位负责填写，向备案机关提交。
2. 填写内容要求真实，语言简练，字迹清楚。
3. 工程竣工报告一式五份，建设单位、监督站、备案机关、施工单位及城建档案部门各持一份。

市政基础设施工程

工程名称	端州区碧道（示范段）建设项目	工程地点	肇庆市端州区
工程规模（建筑面积、道路桥梁长度等）	工程建设规模总长10.26千米	工程造价（万元）	7219.89275
结构类型	风景园林工程	开工日期	2020 年 12 月 4 日
施工许可证号	441201202012040102	竣工日期	2021 年 12 月 29 日
监督单位	肇庆市建设工程质量监督站	监督登记号	2020-062
建设单位	肇庆市水务集团有限公司	总施工单位	中交第四航务工程局有限公司
勘察单位	湖北省地质勘察基础工程有限公司	施工单位（土建）	/
设计单位	深圳翰博设计股份有限公司	施工单位（设备安装）	/
监理单位	广东工程建设监理有限公司	工程检测单位	广东珈源检测有限公司
			/
其他主要参建单位	/	其他主要参建单位	/
	/		/

专项验收情况

专项验收名称		证明文件发出日期	文件编号	对验收的意见
单位（子单位）工程质量竣工验收记录		年 月 日		
		年 月 日		
		年 月 日		
法律法规规定的其他验收文件		年 月 日		
		年 月 日		
		年 月 日		
		年 月 日		
		年 月 日		
		年 月 日		

附有关证明文件

施工许可证	齐全有效		
施工图设计文件审查意见	合格		
工程竣工报告	齐全有效		
工程质量评估报告	齐全有效		
勘查质量检查报告	齐全有效		
设计质量检查报告	齐全有效		
工程质量保修书	齐全有效		

市政基础设施工程

工程完成情况	已按照合同约定的内容完成了设计文件规定的内容。即园建工程、绿化工程、入口广场美化工程、建筑物改造工程、市政道路提升工程、给排水工程、电气工程等。	
工程质量情况	土建	工程质量符合施工规范要求及图纸设计要求，总体质量合格。
	设备安装	工程质量符合施工规范要求及图纸设计要求，总体质量合格。
工程未达到使用功能的部位（范围）	无	

中华人民共和国注册土木工程师(岩土)
姓 名：姜永耀
注册号：4201616-AY008
有效期：至2022年12月

参加验收单位意见			
建设单位	监理单位	施工单位	
（公章） 项目负责人： 2021年12月29日	（公章） 总监理工程师：（执业资格证章） 2021年12月29日	（公章） 项目负责人：（执业资格证章） 2021年12月29日	
分包单位	设计单位	勘察单位	
（公章） 项目负责人：（执业资格证章） 2021年12月29日	（公章） 项目负责人：（执业资格证章） 2021年12月29日	（公章） 项目负责人：（执业资格证章） 2021年12月29日	

业 绩 证 明

端州碧道（示范段）建设项目工程由“肇庆市水务集团有限公司”公开招标后，由中交第四航务工程局有限公司中标并组织施工，中标合同价为 7219.89 万元。

本工程施工范围总长约 10.26 千米。承建的施工内容：（一）、狮岗段碧道 3.0 千米，包含新增标识系统；（二）、大榄岗段约 1.6 千米，包含驳岸岸线美化、入口广场改造、公园绿化、建筑物改造、市政道路提升等；（三）、东湖段 3.6 千米，包含新增标识系统；（四）、羚山涌段碧道 2.6 千米，包含新建广场平台及慢行道、景观构筑物、服务用房、公园绿化、给排水、电气、标识系统等。

本工程于 2020 年 10 月底开工，完工日期为 2021 年 1 月底，初验整改已经完成，验收资料齐全并已通过本地质监站审核，目前准备终验后备案。该工程施工进度、质量、安全、文明施工等方面均满足要求。

本工程项目经理：纪雪深，项目技术负责人：唐辉湘，项目安全总监：李晓军，生产副经理：张小群、徐云浦，工程部部长：郑坚昭，质检部部长：张鹏飞，资料员：秦毅，任职期间履约能力良好。

业主方联系人：张坚　　联系电话：13560922990

特此证明。

肇庆市水务集团有限公司

2021 年 8 月 30 日

业绩 4：白云新城排渠碧道建设工程施工总承包



中 标 通 知 书

广州公资交(建设)字 [2022] 第 [00384] 号

中交第四航务工程局有限公司：

经评标委员会推荐，招标人确定你单位为白云新城排渠碧道建设工程施工总承包的中标单位，承包内容为招标文件所规定的发包内容，中标价：人民币（大写）壹亿壹仟贰佰陆拾捌万玖仟贰佰柒拾壹元贰角壹分（￥11,268.927121万元）。

其中：

项目负责人姓名：杨炼

招标人（盖章）

法定代表人或其委托代理签章：

年 月 日

2022年02月18日

2022年02月18日

招标代理机构（盖章）

法定代表人或其委托代理签章：

2022.2.17

2022年02月17日 年 月 日

广州公共资源交易中心

见证（盖章）

日期：2022-02-18

广州公共资源交易中心 GUANGZHOU PUBLIC RESOURCES TRADING CENTER

Tel：020-28866000 Fax：020-28866095

ADD：广州市天河区天润路333号 510630

WWW.GZGGZY.CN

副 本

工程编号：

合同编号：BYXCPQBDJSGC-SG

施工总承包合同

工程名称：白云新城排渠碧道建设工程施工总承包

工程地点：广州市白云区

发 包 人：广州市白云区水务工程建设管理中心

承 包 人：中交第四航务工程局有限公司

第一部分　合同协议书

发包人：广州市白云区水务工程建设管理中心

承包人：中交第四航务工程局有限公司

经 2022 年 1 月 24 日公开招标，中交第四航务工程局有限公司（下称承包人）被评定为白云新城排渠碧道建设工程施工总承包中标人（详见中标通知书广州公资交（建设）字【2022】第【00384】号）。依照《中华人民共和国民法典》及其他有关法律、行政法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方达成如下协议，并于 2022 年 3 月 17 日签订了本协议书。

1、工程概况

（1）工程名称：白云新城排渠碧道建设工程

（2）工程地点：广州市白云区。

（3）工程立项批准文号：穗白发改投批〔2021〕43 号 和 云水函〔2021〕584 号

（4）资金来源：财政资金

（5）工程内容：白云新城排渠碧道建设工程：对白云新城排渠桩号 0+000-4+700 段进行碧道建设，总长度 4.7km。本工程以渠道景观系统为载体，展示白云新城秀丽景色及人文景观，从堤岸景观升级、排渠清障及河道生态整治、引水入渠等方面对该段碧道进行建设。具体内容详见工程施工图纸及工程清单。本工程总投资 14902.52 万元。

（6）工程承包范围：本工程设计范围内所有工程内容的施工（包工、包料、包安装、包工期、包质量、包安全生产、包文明施工、包劳保、包验收、包保修；包承包范围内工程验收通过、包移交、包结算、包资料整理、包施工承包管理和现场整体组织、包专业协调及配合等），包括本项目施工范围内安全文明措施、交通疏解、土建、设备安装施工、外水外电配套建设施工、调试、完工验收、结算、保修、竣工验收等。

2、本协议书中的词语涵义与下述第 2 条所列的专用合同条款和通用合同条款中的词语涵义相同。

3、本合同按法律效力依次包括下列文件：

（1）协议书(包括补充协议)；

（2）中标通知书；

（3）投标报价书；

（4）招标文件；

（5）图纸；

（6）已标价的工程量清单；

（7）经双方确认进入合同的其它文件。

上列文件汇集并代替了本协议书签订前双方为本合同签订的所有协议、会谈记录以及相互承诺的一切文件。法律效力以次序优先者为高。

4、承包方式

（1）综合单价包干、总价措施项目费用包干；

（2）发包人根据工程实施情况，有权对承包人的承包范围（包括工程规模及工程量增减）、内容进行调整，承包人需按调整后的承包范围及内容结算合同价款，承包人不得因承包范围及内容发生变化而向发包人提出任何形式的赔偿要求。

5、工程合同价（含税金）暂定为：￥112689271.21（大写：人民币壹亿壹仟贰佰陆拾捌万玖仟贰佰柒拾壹元贰角壹分），最终以结算价为准。

上述合同价已包括了除不可抗拒的重大自然灾害、战争或建设规模、技术标准变更外的一切风险。该合同金额包括承包人为完成合同规定的全部工作需要支付、税金及利润，并考虑了合同期内可能发生的应承担的各种风险。

6、本工程的计划工期为：365 个日历天

（1）发包人根据工程实施情况，有权对本合同工程工期（包括关键节点工期和竣工日期）进行调整，承包人必须采取一切有效措施保证竣工日期，不得延误，并不得要求另行增加费用。

（2）由于发包人交地等原因造成工期延误，则承包人有权申请顺延工期，但不得要求另行增加费用。

（3）施工过程中，由于承包人原因未能按合同进度计划完成工程，按招标文件的专用合同条款 20.3 执行。

7、承包人保证按照合同规定全面完成各项承包工作，并承担合同规定的承包人的全部义务和责任。

承包人必须按合同 52 款要求及时完成单位工程验收，按合同 35 款完成工程结算。

8、发包人保证按照合同规定付款并承担合同规定的相应的全部义务和责任。

9、本协议书经双方法定代表人或其授权代理人签名并分别盖本单位公章后生效。

本合同一式陆份。其中正本贰份，双方各执壹份，副本肆份，发包人执贰份，承包人执贰份。其余副本由发包人分送有关单位。

（本页无正文）

发包人名称：

广州市白云区水务工程建设管理中心

（盖章）

法定代表人：

委托代理人：

地址：广州市白云区大金钟路 19 号

邮政编码：510405

电话：020-36501106

传真：020-36501106

开户银行：

银行帐号：

钟秋宏

承包人名称：

中交第四航务工程局有限公司

（盖章）

法定代表人：

委托代理人：

地址： 广州市海珠区沥滘路 368 号

邮政编码：510290

电话： 020-29190629

传真：020-29190621

开户银行：工行广州云山支行营业室

银行帐号：3602006019201435553

2022年 3 月17 日

合同编号：BYXCPQBDJSGC-SG-补2

白云新城排渠碧道建设工程施工总承包
补充协议2

发包人：广州市白云区水务工程建设管理中心

承包人：中交第四航务工程局有限公司

签订日期：2023 年 8 月 28 日

白云新城排渠碧道建设工程施工总承包补充协议2

根据发包人与承包人于 2022 年 3 月 17 日签订《白云新城排渠碧道建设工程施工总承包合同》（合同编号：BYXCPQBDJSGC-SG，以下称：“原合同”），根据《广州市白云区发展和改革局关于白云新城排渠碧道建设工程（调整）可行性研究报告的复函》（穗白发改投批〔2023〕12 号）、《广州市白云区水务局关于白云新城排渠碧道建设工程（调整）初步设计及概算评审结果的批复》（云水函[2023]241 号）文件精神，同意调整该工程可研报告和初步设计，根据《广州市白云区水务局关于白云新城排渠碧道建设工程（调整）办理免招标的批复》（云水函[2023]237 号），调整后项目由原中标单位实施。经双方协商一致，根据发包人委托的造价咨询单位出具的合同价格调整报告，签订该补充合同。

一、工程内容

现调整为：“对白云新城排渠桩号 0+000-4+660 段进行碧道建设。本工程以渠道景观系统为载体，展示白云新城秀丽景色及人文景观，从堤岸整治、景观升级、排渠清障及河道生态整治、引水入渠等方面对该段碧道进行建设。主要建设内容包括堤岸整治、河道清障及生态整治、原挡墙贴面、更换栏杆、人行道升级、绿化景观升级等。建设总长度 4.66km。水资源保障方面新建引水管道，将上坑水库、下坑水库泄水引入排渠，保障生态基流，新建 D800 混凝土引水管长度约 31m，下游设置挡水堰一座。水安全提升方面拆除重建两岸挡墙长度约 3.8km，对河涌清障长度 4.66km，两岸新建护栏，长度约 6.69km。使河段达到二十年一遇的排涝标准。水生态保护与修复方面，种植水生植物，营造景观水位，构建生态主槽，使河涌岸线生态自然。水生态整治长度 4.66km。景观与游憩系统构建方面，新建滨水慢行系统，配套公共设施，传承地方民俗和历史文化。因地制宜地营造一条景观优美、安全可达、适宜郊游的都市水岸廊道，景观与游憩系统构建长度 4.66km。”。

二、合同价款

原合同暂定价 112689271.21 元（大写：人民币壹亿壹仟贰佰陆拾捌万玖仟贰佰

柒拾壹元贰角壹分），现调整为 171987929.09 元（大写：人民币壹亿柒仟壹佰玖拾捌万柒仟玖佰贰拾玖元零玖分）。最终以结算为准。

三、本协议书未尽事宜，按原合同有关规定执行。

四、本协议书经双方代表签字并加盖公章后即产生法律效力，本协议书作为原合同的补充件，与原合同具有同等效力。

五、本合同一式陆份，其中正本贰份，发包人执壹份，承包人执壹份，副本肆份，发包人执贰份，承包人执贰份。

（以下无正文）

发包人：广州市白云区水务工程建设管理中心	承包人：中交第四航务工程局有限公司
（盖章）	（盖章）
住所：广州市白云区大金钟路19号金景大厦二楼	住所：广州市海珠区沥滘路368号
法定代表人：	法定代表人：
或委托代理人：	或委托代理人：
经办人：钟秋宏	经办人：
电话：020-36501106	电话：020-28126575
传真：	传真：020-84441842
开户银行：	开户银行：工行广州云山支行营业室
账号：	账号：
邮政编码：510405	邮政编码：3602 0060 1920 1435553

合同计价汇总表

项目名称：白云新城排渠碧道建设工程（调整）

序号	单位工程	分部分项（元）	措施项目（元）		其他项目（元）	税金（元）	总造价（元）	备注
			总价措施	单价措施				
1	园林工程	38,438,510.52	13,406,941.65	147,048.59	4,552,181.99	5,089,021.45	61,633,704.20	
2	绿化工程	6,846,680.79	198,103.98	139,808.83	1,072,062.89	743,099.08	8,999,755.57	
3	安装工程	4,821,176.47	317,554.93	0.00	627,153.84	518,929.67	6,284,814.91	
4	市政工程	69,036,935.55	1,127,222.23	3,685,110.57	10,370,598.08	7,849,787.98	95,069,654.41	
	总合计：	119,143,303.33	18,049,822.79	3,971,967.99	16,621,996.80	14,200,838.18	171,987,929.09	

业绩 5：广州南沙新区明珠湾区起步区灵山岛尖区域城市开发与建设项目凤凰大道两侧沿线绿化景观工程

中标通知书

中交第四航务工程局有限公司：

你方于 2017 年 09 月 22 日所递交的广州南沙新区明珠湾区起步区灵山岛尖区域城市开发与建设项目凤凰大道两侧沿线绿化景观工程投标文件已被我方接受，被确定为中标人，中标信息如下：

1、中标价格：100000000.00 元。

2、工期：施工总承包及分项目合同约定的工期扣除不在乙方施工范围内项目的合理施工时间后的剩余工期。

3、工程质量：严格按国家、省、市规定组织工程的施工，确保各具体工程符合国家标准、行业标准。

请你方在收到《中标通知书》后，立即与我部取得联系，洽谈合同签订及履行的有关事宜。

招标人：中交南沙新区明珠湾区工程总承包项目经理部

日期：2017 年 09 月 27 日

GLSCB-A1-2018-23

编号：18-2

合同编号：CT-NSZB-HY-FB-2017-007

广州南沙新区明珠湾区起步区灵山岛尖区域城市开发与建设项目

凤凰大道两侧沿线绿化景观工程

施工任务书

甲方：中交南沙新区明珠湾区工程总承包项目经理部

乙方：中交第四航务工程局有限公司

日期：二〇一七年十月

第一部分任务书

甲方（全称）：中交南沙新区明珠湾区工程总承包项目经理部

乙方（全称）：中交第四航务工程局有限公司

根据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就广州南沙新区明珠湾区起步区灵山岛尖区域城市开发与建设项目凤凰大道两侧沿线绿化景观工程项目施工及有关事项协商一致，共同达成如下协议：

本任务书作为双方实施本项目的原则性文件，针对本项目而签署的其他文件不得改变本任务书实质性内容。

一、工程概况

（一）工程名称：广州南沙新区明珠湾区起步区灵山岛尖区域城市开发与建设项目凤凰大道两侧沿线绿化景观工程。

（二）工程地点：广州南沙区灵山岛尖。

（三）工程立项批准文号：穗南发改项目[2013]206 号。

（四）资金来源：自筹。

（五）图纸：以设计院出具的正式施工图为准。

（六）工程内容及承包范围：

1、建设规模：

凤凰大道两侧沿线绿化景观工程建设总面积约 172343 m^2，其中绿化种植 136027.07m^2，道路广场 34712.38 m^2，管理服务中心、公共厕所、景观塔等景观、配套工程（具体以图纸为准）。

2、工程内容：广州市南沙新区灵山岛尖凤凰大道两侧沿线绿化景观工程范围内软基处理工程、绿化景观工程，包括绿化、园路、广场、景观、电气、给排水等基础设施工程，以及游憩、管理服务配套设施工程等内容。具体以施工图为准。

3、承包范围：按施工图纸、工程量清单、有关资料及说明，承接本工程范围内包括的所有上述工作内容。

4、承包方式：包括但不限于包工、包料、包工期、包质量、包安全生产、包文明施工包承包范围内工程验收通过、包移交、包结算和资料整理等。如业主和甲方另有要求和指定材料则服从业主和甲方要求。

二、任务书工期

施工总承包及分项目合同约定的工期扣除不在乙方施工范围内项目的合理施工时间后的剩余工期。

节点工期要求：凤凰大道两侧沿线绿化景观工程于 2017 年 7 月 31 日前竣工完成。

关键节点工期要求：

（1）软基处理： 2015 年 8 月 10 日至 2016 年 12 月 31 日。

（2）绿化景观工程：2016 年 5 月 1 日至 2017 年 7 月 15 日。

甲方有权调整节点工期时间，乙方必须按时完成具体工作内容，且不得向甲方提出费用及工期索赔（乙方通过甲方向发包人提出索赔的除外）。

三、质量标准

严格按国家、省、市规定组织工程的施工，确保各具体工程符合国家标准、行业标准。

四、签约价

暂定人民币：¥100000000 元（大写：壹亿元整）

五、任务书文件构成及优先顺序

本任务书与下列文件一起构成任务书文件：

（1）任务书及任务书履行过程中签订的补充协议；

（2）总承包人与发包人签订的总承包合同；

（3）任务书条款；

（4）中标通知书（如有）；

（5）招标文件、澄清、答疑（如有）；

（6）投标文件（如有）；

（7）图纸；

（8）技术标准和规范及有关技术文件；

（9）其他文件。

上述文件互相补充和解释，如有不明确或不一致之处，以上述约定次序在先者为准。

六、承诺

（一）甲方承诺按照任务书约定移交项目建设用地、办理工程施工手续，并按照任务书约定的期限和方式支付任务书价款。

（二）乙方承诺按照法律规定及任务书约定组织完成工程施工，确保工程质量和安全，不进行转包及违法分包，并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。

七、词语含义

任务书中词语含义与任务书条款中赋予的含义相同。

八、签订时间

本任务书于　　年　月　日签订。

九、签订地点

本任务书在广州市南沙区签订。

十、补充协议

任务书未尽事宜，当事人另行签订补充协议，补充协议是任务书的组成部分。

十一、任务书生效

本任务书自甲、乙双方法定代表人或其授权代理人签字并加盖单位公章，且乙方提交履约担保后生效。

十二、任务书份数

本任务书一式拾贰份，均具有同等法律效力，甲方执陆份，乙方执陆份。

双方签字：

甲方：中交南沙新区明珠湾区工程总承包项目经理部（公章）

法定代表人

或其委托代理人：

（签字）

组织机构代码：

地址：

邮政编码：

电话：

传真：

乙方：中交第四航务工程局有限公司（公章）

法定代表人

或其委托代理人：

（签字）

组织机构代码：17768539-1

地址：

邮政编码：

电话：

传真：

穗南区评审委〔2017〕9号

广州南沙新区明珠湾区起步区一期（灵山岛尖）凤凰大道两侧沿线绿化景观工程

穗南中量审〔2017〕017号

预算评审报告

广东中量工程投资咨询有限公司

二〇一七年五月十九日

广州市南沙区财政投资评审办公室

穗南区评审委〔2017〕9号

广州市南沙(开发)区财政投资评审委托书

广东中量工程投资咨询有限公司:

现委托贵公司对广州南沙开发区土地开发中心、广州南沙明珠湾区开发有限公司的广州南沙新区明珠湾区起步区一期（灵山岛尖）凤凰大道两侧沿线绿化景观工程项目进行财政投资预算评审，送审金额132,701,184.24元。请你公司在2个工作日内联系我办接收送审资料，按照财政部门的有关规定认真组织审核工作，在规定工作日内完成，并将审核意见报送我办。有关委托付费问题按我办与贵公司委托协议约定条款办理。

第一联委托评审机构存

EOI 2017.一季度
此预算2016.三季度

建设单位联系人：樊艳玲

联系电话：39053023

南沙区财政投资评审办公室联系人：梁志美

联系电话：39078066

广州市南沙区财政投资评审办公室

2017年5月12日

广州南沙新区明珠湾区起步区一期（灵山岛尖）

凤凰大道两侧沿线绿化景观工程

预算评审报告

穗南中量审〔2017〕017号

建设单位：广州南沙开发区土地开发中心

广州市南沙明珠湾区开发有限公司

广东中量工程投资咨询有限公司
工程造价咨询企业执业印章
编　号：甲150344000602
有效期至:2018年12月31日

送审金额（小写）：132,701,184.24元

审定金额（小写）：130,001,501.28元

（大写）：壹亿叁仟万壹仟伍佰零壹元贰角捌分

审核人（签章）：

粤130000885

全国建设工程造价员
A2020A00910
广东中量工程投资咨询有限公司
有效期至2018年12月

中华人民共和国注册造价工程师
梁冠西
A01440001855
广东中量工程投资咨询有限公司
有效期至:2017年12月31日

复核人（签章）：

中华人民共和国注册造价工程师
洪晓慧
A15[illegible]2822
广东中量工程投资咨询有限公司
有效期至:2019年12月31日

审定人（签章）：

中华人民共和国注册造价工程师
张建平
A[illegible]1360
广东中量工程投资咨询有限公司
有效期至:2017年12月31日

广东中量工程投资咨询有限公司

二〇一七年五月十九日

工 程 预 算 评 审 结 果 确 认 表

工程名称：广州南沙新区明珠湾区起步区一期（灵山岛尖）凤凰大道两侧沿线绿化景观工程

序号	项目名称	送审金额（元）	审定金额（元）	核减额（元）	核减率	备注
1	广州南沙新区明珠湾区起步区一期（灵山岛尖）凤凰大道两侧沿线绿化景观工程	132,701,184.24	130,001,501.28	2,699,682.96	2.03%	
2	合计：	132,701,184.24	130,001,501.28	2,699,682.96	2.03%	

评审单位意见	建设单位意见
负责人签章（公章）： 2017 年 5 月 18 日	负责人签章（公章）： 2017 年 5 月 19 日

预算项目评审情况汇总表

工程名称：广州南沙新区明珠湾区起步区一期（灵山岛尖）凤凰大道两侧沿线绿化景观工程

序号	项目内容	送审金额（元）	审定金额（元）	核减额（元）	核减率	技术经济指标				备注
						参数	工程量	经济指标		
一	软基处理工程	77,961,803.13	76,495,622.80	1,466,180.33	1.88%	软基处理面积（m2）	160,622.60	476.24	元/m2	本项目位于南沙区明珠湾区灵山岛尖，凤凰大道东西两侧，南接江灵南路和南段海岸海滨景观带，北邻江灵北路和北段海岸海滨景观带。总建设面积约172,017平方米，主要建设内容有南沙展示广场公园、水波公园、雨洪公园及绿带公园四个片区，绿化面积约88286平方米，还包含照明、给排水等基础设施以及游憩设施、服务、管理设施等。
二	电气工程	3,009,751.51	2,957,356.65	52,394.86	1.74%	绿化面积（m2）	88,286.00	33.50	元/m2	
三	给排水工程	3,376,384.92	3,154,232.55	222,152.37	6.58%	绿化面积（m2）	88,286.00	35.73	元/m2	
四	园建工程	15,915,581.57	14,989,710.12	925,871.45	5.82%	绿化面积（m2）	88,286.00	169.79	元/m2	
五	绿化工程	29,258,843.80	29,258,843.80	0.00	0.00%	绿化面积（m2）	88,286.00	331.41	元/m2	
六	厕所、管理中心土建工程	997,252.44	982,178.74	15,073.70	1.51%	建筑面积（m2）	384.90	2,551.78	元/m2	
七	景观塔（2座）、木休息廊（3座）及景观廊（八座）	2,181,566.87	2,163,556.62	18,010.25	0.83%	座	13.00	166,427.43	元/座	
八	合计：（一+二+…+七）	132,701,184.24	130,001,501.28	2,699,682.96	2.03%	绿化面积（m2）	88,286.00	1,472.50	元/m2	

穗验建设-1-15

建设工程竣工验收报告

（市政基础设施工程）

工程名称：广州南沙新区明珠湾区起步区灵山岛尖区域城市开发与建设项目--广州南沙新区明珠湾区起步区一期（灵山岛尖）凤凰大道两侧沿线绿化景观工程

建设单位：广州南沙明珠湾区开发有限公司

竣工日期：2023年4月20日

发出日期：　　年　　月　　日

一、工程概况

工程名称	广州南沙新区明珠湾区起步区灵山岛尖区域城市开发与建设项目--广州南沙新区明珠湾区起步区一期（灵山岛尖）凤凰大道两侧沿线绿化景观工程	工程地点	广州南沙横沥镇灵山岛尖凤凰大道两侧
工程规模	施工面积：155004m2	工程造价	11700.13万
结构类型		工程用途	园林景观及配套设施
施工许可证		开工日期	2015年8月10日
监督单位	广州市南沙区建设工程质量安全监督站	监督登记号	N2016030033
建设单位	广州南沙明珠湾区开发有限公司		
勘察单位	广州建筑产业开发有限公司	资质证书号	B144003479
设计单位	广州园林建筑规划设计研究总院有限公司、广东中誉设计院有限公司		A144013579、A244003258
施工单位	中国交通建设股份有限公司		D111018673-12/7
监理单位	广州市市政工程监理有限公司		E144006731
施工图审查单位	广州地铁设计院施工图咨询有限公司		19009

二、验收组织情况

建设单位组织勘察、设计、施工、监理等单位和其他有关专家组成验收组，根据工程特点，下设若干专业组。

1、验收组

组长	欧阳卫星
副组长	宋鸿伟
组员	欧阳卫星、宋鸿伟、张军鹏、向荣、贺涛、李豪杰、朱矩、李青、陆茵然、黎远辉、周治国、江启佳、陈绍浩、胡永强、李科霖、李俊勇、何锦明、顾纲、曾达伟、丁宁、陈嘉洁

2、专业性组

专业组	组长	组员
园林工程	欧阳卫星	贺涛、李俊勇、陈绍浩、陆茵然
室外给排水工程	张军鹏	顾刚、李青
室外供电及照明工程	宋鸿伟	李豪杰、黎远辉、胡永强、何锦明
建筑单体工程	向荣	周治国、江启佳、李科霖、曾达伟
质量控制资料核查组	朱钜	丁宁、陈嘉洁

三、验收安排

本工程已按设计要求及合同约定的各项内容完工，有关参建单位分别对工程质量进行了检查和评估，并已提供相关报告或证明文件。本工程已具备质量验收有关规定的要求，经与各方商定，于2023年4月　日进行工程质量验收，请派人员参加。

特此通知。

建设单位名称及公章：广州南沙明珠湾区开发有限公司

项目负责人：

三、工程质量评定

专业工程名称	质量保证资料评定	外观质量评定	实测实量评定	评定等级
园林工程	合格	合格	合格	合格
室外给排水工程	合格	合格	合格	合格
室外供电及照明工程	合格	合格	合格	合格
建筑单体工程	合格	合格	合格	合格

四、验收（园林工程）组成员签名

姓 名	工 作 单 位	职 称/职 务	签 名
欧阳卫星	广州南沙明珠湾区开发有限公司	高级工程师	
贺涛	广州南沙明珠湾区开发有限公司	工程师	
李俊勇	中国交通建设股份有限公司	高级工程师	
陈绍浩	广州市市政工程监理有限公司	总监理工程师	
陆茵然	广州园林建筑规划设计研究总院有限公司	工程师	

四、验收（室外给排水工程）组成员签名

姓 名	工 作 单 位	职 称/职 务	签 名
张军鹏	广州南沙明珠湾区开发有限公司	高级工程师	
顾纲	中国交通建设股份有限公司	高级工程师	
李青	广州园林建筑规划设计研究总院有限公司	高级工程师（教授级）	

四、验收（室外供电及照明工程）组成员签名

姓 名	工 作 单 位	职 称/职 务	签 名
宋鸿伟	广州南沙明珠湾区开发有限公司	高级工程师	
李豪杰	广州南沙明珠湾区开发有限公司	高级工程师	
黎远辉	广东中誉设计院有限公司	工程师	
胡永强	广州市市政工程监理有限公司	监理工程师	
何锦明	中国交通建设股份有限公司	高级工程师（教授级）	

四、验收（建筑单体工程）组成员签名

姓 名	工 作 单 位	职 称/职 务	签 名
向荣	广州南沙明珠湾区开发有限公司	高级工程师	
周治国	广州建筑产业开发有限公司	高级工程师	
江启佳	广州建筑产业开发有限公司	工程师	
李科霖	广州市市政工程监理有限公司	助理工程师	
曾达伟	中国交通建设股份有限公司	工程师	

四、验收（质量控制资料核查）组成员签名

姓 名	工 作 单 位	职 称/职 务	签 名
朱炬	广州南沙明珠湾区开发有限公司	工程师	
丁宁	中国交通建设股份有限公司	助理工程师	
陈嘉洁	中国交通建设股份有限公司	助理工程师	

五、工程竣工验收结论

未达到使用功能的部位（范围）及存在主要问题： 无
竣工验收结论： 2023年4月20日由建设单位组织施工、监理、设计、勘察等参建单位对广州南沙新区明珠湾区起步区灵山岛尖区域城市开发与建设项目--广州南沙新区明珠湾区起步区一期（灵山岛尖）凤凰大道两侧沿线绿化景观工程进行竣工验收，经验收组验收检查，已按设计和合同约定完成了各项工作内容，经检查验收其质量控制资料填写认真、字迹清楚、项目齐全、记录基本准确、完整、真实，其外观检查情况良好，未发现重大的功能性缺陷，经实测实量其主要项目及一般项目均达到设计文件和施工质量验收规范的有关要求，工程质量符合有关法律法规和工程建设强制性标准的有关规定。验收组同意本工程通过工程竣工质量验收，并同意本工程质量等级评定为合格。

建设单位： （公章） 项目负责人： 法人代表：	监理单位： （公章） 总监理工程师：	施工单位： （公章） 技术负责人： 项目经理：	设计单位： （公章） 项目负责人：	勘察单位： （公章） 项目负责人：

业绩证明

广州南沙新区明珠湾区起步区灵山岛尖区域城市开发与建设项目凰大道两侧沿线绿化景观工程，通过邀请招标，由中交第四航务工程局有限公司中标并组织实施。工程内容:广州市南沙新区灵山岛尖凤凰大道两侧沿线绿化景观工程范围内软基处理、绿化景观工程，包括绿化、园路、广场、景观、电气、给排水等基础设施工程，以及游憩、管理服务配套设施工程等内容。具体以施工图为准。工程造价为11700.13万元。

本工程承包范围：按施工图纸、工程量清单、有关资料及说明，承接本工程范围内包括的所有上述工作内容；

建设规模：凤凰大道两侧沿线绿化景观工程建设总面积172343㎡，其中绿化种植136027.07㎡，道路广场 34712.38㎡，管理服务中心、公共厕所、景观塔等景观、配套工程(具体以图纸为准)。

中交第四航务工程局有限公司按照《施工任务书》相关条款组织实施，已完成本工程全部施工内容，施工资料齐全，未违反相关强制性条文规定，施工质量符合国家标准、行业标准。在施工过程中未发生任何质量事故和安全事故。

项目经理纪雪深，任职时间为2022年1月1日至2022年11月30日。

特此证明!

中交南沙新区明珠湾区工程总承包项目经理部

2023年08月18日

业绩 6：流溪河碧道建设项目（白云段）

中 标 通 知 书

广州公资交（建设）字[2022]第[08142]号

中交第四航务工程局有限公司：

经评标委员会推荐，招标人确定你单位为流溪河碧道建设项目（白云段）施工总承包【JG2022-17295】的中标单位，承包内容为招标文件所规定的发包内容，中标价：人民币（大写）叁仟肆佰伍拾陆万叁仟捌佰零捌元陆角捌分（￥3456.380868 万元）。

其中：

项目负责人姓名：丁亚旗

招标人（盖章）

法定代表人或其委托代理签章：

2022 年 12 月 26 日

招标代理机构（盖章）

法定代表人或其委托代理签章：

2022 年 12 月 26 日

广州交易集团有限公司

（广州公共资源交易中心）（盖章）

广州交易集团

日期：2022-12-26

正 本

工程编号：

合同编号：LXHBDJSXM(BYD)-SG

施工总承包合同

工程名称：流溪河碧道建设项目（白云段）

工程地点：广州市白云区

发 包 人：广州市白云区水务工程建设管理中心

承 包 人：中交第四航务工程局有限公司

第一部分　合同协议书

发包人：广州市白云区水务工程建设管理中心

承包人：中交第四航务工程局有限公司

经 2022 年 12 月 5 日公开招标，中交第四航务工程局有限公司（下称承包人）被评定为流溪河碧道建设项目（白云段）施工总承包中标人（详见中标通知书广州公资交（建设）字【2022】第【08142】号）。依照《中华人民共和国民法典》及其他有关法律、行政法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方达成如下协议，并于 2023 年 1 月 13 日签订了本协议书。

1、工程概况

（1）工程名称：流溪河碧道建设项目（白云段）

（2）工程地点：广州市白云区

（3）工程立项批准文号：穗发改投批〔2022〕128 号、云水函〔2022〕288 号

（4）资金来源：市财政资金

（5）工程内容：本工程建设范围为流溪河白云段，主要建设 1 处鱼道，1 处生态修复，堤顶路画线 51 公里，联滘路修复 5.66 公里，二级平台新建及提升 5.66 公里，新建 1 处驿站节点，提升 4 处广场节点，新建 1 套导视系统及城市家具，更换 1 处拍门等。（具体工作内容详见施工设计图纸和工程量清单）。本工程总投资 5172.99 万元。

（6）工程承包范围：本工程设计范围内所有工程内容的施工（包工、包料、包安装、包工期、包质量、包安全生产、包文明施工、包劳保、包验收、包保修；包承包范围内工程验收通过、包移交、包结算、包资料整理、包施工承包管理和现场整体组织、包专业协调及配合等），包括本项目施工范围内安全文明措施、交通疏解、土建、设备安装施工、外水外电配套建设施工、调试、完工验收、结算、保修、竣工验收等。

2、本协议书中的词语涵义与下述第 2 条所列的专用合同条款和通用合同条款中的词语涵义相同。

3、本合同按法律效力依次包括下列文件：

(1) 协议书(包括补充协议)；

(2) 中标通知书；

(3) 投标报价书；

(4) 招标文件；

(5) 图纸；

(6) 已标价的工程量清单；

(7) 经双方确认进入合同的其它文件。

上列文件汇集并代替了本协议书签订前双方为本合同签订的所有协议、会谈记录以及相互承诺的一切文件。法律效力以次序优先者为高。

4、承包方式

（1）综合单价包干、措施项目费用包干；

（2）发包人根据工程实施情况，有权对承包人的承包范围（包括工程规模及工程量增减）、内容进行调整，承包人需按调整后的承包范围及内容结算合同价款，承包人不得因承包范围及内容发生变化而向发包人提出任何形式的赔偿要求。

5、工程合同价（含税金）暂定为：￥34563808.68元（大写：人民币叁仟肆佰伍拾陆万叁仟捌佰零捌元陆角捌分），最终以结算价为准。

上述合同价已包括了除不可抗拒的重大自然灾害、战争或建设规模、技术标准变更外的一切风险。该合同金额包括承包人为完成合同规定的全部工作需要支付、税金及利润，并考虑了合同期内可能发生的应承担的各种风险。

6、本工程的计划工期为：425个日历天

（1）发包人根据工程实施情况，有权对本合同工程工期（包括关键节点工期和竣工日期）进行调整，承包人必须采取一切有效措施保证竣工日期，不得延误，并不得要求另行增加费用。

（2）由于发包人交地等原因造成工期延误，则承包人有权申请顺延工期，但不得要求另行增加费用。

（3）施工过程中，由于承包人原因未能按合同进度计划完成工程，按招标文件的专用合同条款20.3执行。

7、承包人保证按照合同规定全面完成各项承包工作，并承担合同规定的承包人的全部义务和责任。

承包人必须按合同52款要求及时完成单位工程验收，按合同35款完成工程结算。

8、发包人保证按照合同规定付款并承担合同规定的相应的全部义务和责任。

9、本协议书经双方法定代表人或其授权代理人签名并分别盖本单位公章后生效。

本合同一式捌份。其中正本贰份，双方各执壹份，副本陆份，发包人执伍份，承包人执壹份。其余副本由发包人分送有关单位。

（以下无内容）

（本页无正文）

发包人名称：广州市白云区水务工程建设管理中心	承包人名称：中交第四航务工程局有限公司
（盖章）	（盖章）
法定代表人：	法定代表人：
委托代理人：	委托代理人：
住所：广州市白云区大金钟路 19 号	住所：广州市海珠区沥滘路 368 号
邮政编码：510405	邮政编码：510000
电话：020-36501106	电话：020-29190629
传真：020-36501106	传真：020-29190621
开户银行：	开户银行：工行广州云山支行营业室
银行帐号：	银行帐号：3602 0060 1920 1435553
经办人：钟秋宏	年　月　日

2、拟派项目经理业绩（不评审）

拟派关键岗位人员工作业绩一览表

项目经理-纪雪深

2024 年 12 月 25 日　　单位名称：中交第四航务工程局有限公司、中交路建（深圳）建设有限公司(盖章)

姓名	纪雪深	拟任岗位		项目经理	
性别	男	学历		本科	
年龄	40 岁	毕业学校和时间		石家庄经济学院、2008 年 6 月 20 日	
证书编号	粤 1442019202004846	职称		工程师（道路桥梁与隧道	
工作年限	16 年	职称证书编号		417012034	
工作业绩					
项目名称	建筑类型规模	开、竣工日期	获奖情况	担任职务	项目工作期限
端州区碧道（示范段）建设项目（施工）	本工程建设范围总共 10.26 千米，狮岗段碧道线 3.0 千米；大榄岗段碧道线约 1.06 千米（大榄岗段建设面积 64.51 亩）；东湖段碧道 3.6 千米；羚山涌段碧道岸线 2.6 千米。	开工日期：2020 年 12 月 4 日，竣工日期：2021 年 12 月 29 日	/	项目经理	2020.11 至 2021 年 12 月
广州南沙新区明珠湾区起步区灵山岛尖区域城市开发与建设项目凤凰大道两侧沿线绿化景观工程	建设规模:凤凰大道两侧沿线绿化景观工程建设总面积 172343㎡，其中绿化种植 136027.07m，道路广场 34712.38㎡，管理服务中心、公共厕所、景观塔等景观、配套工程（具体以图纸为准）。	开工日期：2015 年 8 月 10 日，竣工日期：2023 年 4 月 20 日	/	项目经理	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日

项目经理业绩 1：端州区碧道（示范段）建设项目（施工）

肇庆市公共资源交易中心

中标通知书

肇公易（工）中字[2020]131 号

中标单位	中交第四航务工程局有限公司		联系人	杨东
			联系电话	13632382002
中标工程项目名称	端州区碧道（示范段）建设项目（施工）			
主要招标资格要求	[市政公用工程(2015 新标准)一级](含)以上			
批准文号	肇发改审批[2020]98 号文			
招标单位	肇庆市水务集团有限公司		联系人	张小姐
			联系电话	0758-2320423
开标日期	2020 年 10 月 21 日		招标形式	公开招标
中标情况	中标内容	本项目的施工准备阶段、施工阶段以及工程保修期内缺陷修复的景观水系改造工程、园林及绿化工程、驳岸岸线美化工程、入口广场改造工程、建筑改造工程、市政路提升改造工程等及相关配套工程的工程施工总承包。		
	中标总价	72198927.50 元（人民币）	中标下浮率	5.85%
	项目负责人	纪雪深	注册专业	注册一级建造师[市政公用工程]
	中标工期	100 日历天	质量承诺	符合现行国家施工验收规范合格标准
招标单位确认意见	确认：为中标单位。	招标单位（盖章） 单位负责人签章： 日期：2020 年 11 月 02 日		
交易中心确认意见	确认：为中标单位。	交易中心（盖章） 单位负责人签章： 日期：2020 年 11 月 02 日		

审核：吴冠浩　　审定：张坚

本《中标通知书》一式 6 份，其中：中标单位 1 份、招标单位 3 份、代理机构 1 份、交易中心存档 1 份。

（GF—2017—0201）

端州区碧道（示范段）建设项目

施 工 合 同

合同编号：ZJ-zf-B2020009

发 包 人：肇庆市水务集团有限公司（业主）

承 包 人：中交第四航务工程局有限公司（施工）

二〇二〇年

ZJ-zf-B2020009

第一部分 合同协议书

发包人（全称）：肇庆市水务集团有限公司

承包人（全称）：中交第四航务工程局有限公司

根据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就端州区碧道（示范段）建设项目（施工）工程施工及有关事项协商一致，共同达成如下协议：

一、工程概况

1.工程名称：端州区碧道（示范段）建设项目（施工）

2.工程地点：肇庆市端州区

3.工程立项批准文号：肇发改审批[2020]98号

4.资金来源：市政府通过新增地方政府专项债券、财政预算安排等方式多渠道解决。

5.工程内容：工程规模具体以工程规划许可证为准，实施内容以招标文件、合同约定、甲方确认的施工图及工程量清单为准。

群体工程应附《承包人承揽工程项目一览表》（附件1）。

6.工程承包范围：本项目的施工准备阶段、施工阶段以及工程保修期内缺陷修复等施工（以工程量清单及下发的施工图为准）。

二、合同工期

计划开工日期：2020 年 11 月 1 日

计划竣工日期：2021 年 2 月 8 日

工期总日历天数：100 天。工期总日历天数与根据前述计划开竣工日期计算的工期天数不一致的，以工期总日历天数为准。

三、质量标准

工程质量符合现行国家施工验收规范“合格”标准。

ZJ-ZB2020009

四、签约合同价与合同价格形式

1.签约合同价暂估为：人民币 72198927.50 元。（大写：人民币柒仟贰佰壹拾玖万捌仟玖佰贰拾柒元伍角）（已包含中标下浮率 5.85% ）

[合同价款等于肇庆市财政投资评审中心审核后的预算价×（1-中标下浮率）；工程结算价等于肇庆市财政投资评审中心审核后的结算价×（1-中标下浮率）]。

其中（金额已包含中标下浮率）：

（1）绿色施工安全防护措施费：

人民币（大写）\（¥\元）；（以市财政审核为准）

（2）材料和工程设备暂估价金额：

人民币（大写）\（¥\元）；（以市财政审核为准）

（3）专业工程暂估价金额：

人民币（大写）\（¥\元）；（以市财政审核为准）

（4）暂列金额：

人民币（大写）\（¥\元）；（以市财政审核为准）

2.合同价格形式：单价合同，采用工程量清单形式计价。

五、项目经理

承包人项目经理：纪雪深

六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

（1）中标通知书（如果有）；

（2）投标函及其附录（如果有）；

（3）专用合同条款及其附件；

（4）通用合同条款；

（5）技术标准和要求；

（6）图纸；

（7）已标价工程量清单或预算书；

（8）其他合同文件。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。

上述各项合同文件包括合同当事人就该项合同文件所作出的补充和修改，属于同一类内容的文件，应以最新签署的为准。专用合同条款及其附件须经合同当事人签字或盖章。

七、承诺

1. 发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款。

2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程施工，确保工程质量和安全，不进行转包及违法分包，并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。

3. 发包人和承包人通过招投标形式签订合同的，双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

八、词语含义

本协议书中词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

九、签订时间

本合同于 2020 年 11 月 10 日签订。

十、签订地点

本合同在 肇庆市端州区 签订。

十一、补充协议

合同未尽事宜，合同当事人另行签订补充协议，补充协议是合同的

组成部分。

十二、合同生效

本合同自 双方签字并盖章后 生效。

十三、合同份数

本合同壹式 捌 份，均具有同等法律效力，发包人执 肆 份，承包人执 肆 份。

发包人：肇庆市水务集团有限公司

（公章）

法定代表人或其委托代理人：

（签字）

组织机构代码：

91441200195273788C

地　址：肇庆市西江南路12号

邮政编码：526020

法定代表人：严威盛

委托代理人：/

电　话：0758-2208845

传　真：0758-2918183

电子信箱：zqzlsgs@163.com

开户银行：中国建设银行肇庆端州支行

账　号：44001708101050061022

承包人：中交第四航务工程局有限公司

（公章）

法定代表人或其委托代理人：

（签字）

组织机构代码：

914401011904321294

地　址：广州市海珠区沥滘路368号

邮政编码：5100220

法定代表人：李惠明

委托代理人：王永平

电　话：020-84485761

传　真：020-84447883

电子信箱：y001@cccc4.com

开户银行：中国建设银行股份有限公司广州昌岗路支行

账　号：44001430402050201440

ZJ-ZT-B2020009

市政基础设施工程

建设工程竣工验收报告

工程名称：端州区碧道（示范段）建设项目

建设单位（公章）：肇庆市水务集团有限公司

竣工验收日期：2021 年 12 月 29 日

发出日期：2021 年 12 月 29 日

市政基础设施工程

填 写 说 明

1. 工程竣工验收报告由建设单位负责填写，向备案机关提交。
2. 填写内容要求真实，语言简练，字迹清楚。
3. 工程竣工报告一式五份，建设单位、监督站、备案机关、施工单位及城建档案部门各持一份。

市政基础设施工程

工程名称	端州区碧道（示范段）建设项目	工程地点	肇庆市端州区
工程规模（建筑面积、道路桥梁长度等）	工程建设规模总长10.26千米	工程造价（万元）	7219.89275
结构类型	风景园林工程	开工日期	2020 年 12 月 4 日
施工许可证号	441201202012040102	竣工日期	2021 年 12 月 29 日
监督单位	肇庆市建设工程质量监督站	监督登记号	2020-062
建设单位	肇庆市水务集团有限公司	总施工单位	中交第四航务工程局有限公司
勘察单位	湖北省地质勘察基础工程有限公司	施工单位（土建）	/
设计单位	深圳翰博设计股份有限公司	施工单位（设备安装）	/
监理单位	广东工程建设监理有限公司	工程检测单位	广东珈源检测有限公司
			/
其他主要参建单位	/	其他主要参建单位	/
	/		/

专项验收情况

专项验收名称		证明文件发出日期	文件编号	对验收的意见
单位（子单位）工程质量竣工验收记录		年 月 日		
		年 月 日		
		年 月 日		
法律法规规定的其他验收文件		年 月 日		
		年 月 日		
		年 月 日		
		年 月 日		
		年 月 日		
		年 月 日		

附有关证明文件

施工许可证	齐全有效		
施工图设计文件审查意见	合格		
工程竣工报告	齐全有效		
工程质量评估报告	齐全有效		
勘查质量检查报告	齐全有效		
设计质量检查报告	齐全有效		
工程质量保修书	齐全有效		

市政基础设施工程

工程完成情况	已按照合同约定的内容完成了设计文件规定的内容。即园建工程、绿化工程、入口广场美化工程、建筑物改造工程、市政道路提升工程、给排水工程、电气工程等。	
工程质量情况	土建	工程质量符合施工规范要求及图纸设计要求，总体质量合格。
	设备安装	工程质量符合施工规范要求及图纸设计要求，总体质量合格。
工程未达到使用功能的部位（范围）	无	

中华人民共和国注册土木工程师(岩土)
姓 名：姜永耀
注册号：4201616-AY008
有效期：至2022年12月

参加验收单位意见			
建设单位	监理单位	施工单位	
（公章） 项目负责人： 2021年12月29日	（公章） 总监理工程师：（执业资格证章） 2021年12月29日	（公章） 项目负责人：（执业资格证章） 2021年12月29日	
分包单位	设计单位	勘察单位	
（公章） 项目负责人：（执业资格证章） 2021年12月29日	（公章） 项目负责人：（执业资格证章） 2021年12月29日	（公章） 项目负责人：（执业资格证章） 2021年12月29日	

业 绩 证 明

端州碧道（示范段）建设项目工程由“肇庆市水务集团有限公司”公开招标后，由中交第四航务工程局有限公司中标并组织施工，中标合同价为 7219.89 万元。

本工程施工范围总长约 10.26 千米。承建的施工内容：（一）、狮岗段碧道 3.0 千米，包含新增标识系统；（二）、大榄岗段约 1.6 千米，包含驳岸岸线美化、入口广场改造、公园绿化、建筑物改造、市政道路提升等；（三）、东湖段 3.6 千米，包含新增标识系统；（四）、羚山涌段碧道 2.6 千米，包含新建广场平台及慢行道、景观构筑物、服务用房、公园绿化、给排水、电气、标识系统等。

本工程于 2020 年 10 月底开工，完工日期为 2021 年 1 月底，初验整改已经完成，验收资料齐全并已通过本地质监站审核，目前准备终验后备案。该工程施工进度、质量、安全、文明施工等方面均满足要求。

本工程项目经理：纪雪深，项目技术负责人：唐辉湘，项目安全总监：李晓军，生产副经理：张小群、徐云浦，工程部部长：郑坚昭，质检部部长：张鹏飞，资料员：秦毅，任职期间履约能力良好。

业主方联系人：张坚　　联系电话：13560922990

特此证明。

肇庆市水务集团有限公司

2021 年 8 月 30 日

项目经理业绩 2：广州南沙新区明珠湾区起步区灵山岛尖区域城市开发与建设项目凤凰大道两侧沿线绿化景观工程

中标通知书

中交第四航务工程局有限公司：

你方于 2017 年 09 月 22 日所递交的广州南沙新区明珠湾区起步区灵山岛尖区域城市开发与建设项目凤凰大道两侧沿线绿化景观工程投标文件已被我方接受，被确定为中标人，中标信息如下：

1、中标价格：100000000.00 元。

2、工期：施工总承包及分项目合同约定的工期扣除不在乙方施工范围内项目的合理施工时间后的剩余工期。

3、工程质量：严格按国家、省、市规定组织工程的施工，确保各具体工程符合国家标准、行业标准。

请你方在收到《中标通知书》后，立即与我部取得联系，洽谈合同签订及履行的有关事宜。

招标人：中交南沙新区明珠湾区工程总承包项目经理部

日期：2017 年 09 月 27 日

GLSCB-A1-2018-23

编号：18-2

合同编号：CT-NSZB-HY-FB-2017-007

广州南沙新区明珠湾区起步区灵山岛尖区域城市开发与建设项目

凤凰大道两侧沿线绿化景观工程

施工任务书

甲方：中交南沙新区明珠湾区工程总承包项目经理部

乙方：中交第四航务工程局有限公司

日期：二〇一七年十月

第一部分任务书

甲方（全称）：中交南沙新区明珠湾区工程总承包项目经理部

乙方（全称）：中交第四航务工程局有限公司

根据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就广州南沙新区明珠湾区起步区灵山岛尖区域城市开发与建设项目凤凰大道两侧沿线绿化景观工程项目施工及有关事项协商一致，共同达成如下协议：

本任务书作为双方实施本项目的原则性文件，针对本项目而签署的其他文件不得改变本任务书实质性内容。

一、工程概况

（一）工程名称：广州南沙新区明珠湾区起步区灵山岛尖区域城市开发与建设项目凤凰大道两侧沿线绿化景观工程。

（二）工程地点：广州南沙区灵山岛尖。

（三）工程立项批准文号：穗南发改项目[2013]206 号。

（四）资金来源：自筹。

（五）图纸：以设计院出具的正式施工图为准。

（六）工程内容及承包范围：

1、建设规模：

凤凰大道两侧沿线绿化景观工程建设总面积约 172343 m^2，其中绿化种植 136027.07m^2，道路广场 34712.38 m^2，管理服务中心、公共厕所、景观塔等景观、配套工程（具体以图纸为准）。

2、工程内容：广州市南沙新区灵山岛尖凤凰大道两侧沿线绿化景观工程范围内软基处理工程、绿化景观工程，包括绿化、园路、广场、景观、电气、给排水等基础设施工程，以及游憩、管理服务配套设施工程等内容。具体以施工图为准。

3、承包范围：按施工图纸、工程量清单、有关资料及说明，承接本工程范围内包括的所有上述工作内容。

4、承包方式：包括但不限于包工、包料、包工期、包质量、包安全生产、包文明施工包承包范围内工程验收通过、包移交、包结算和资料整理等。如业主和甲方另有要求和指定材料则服从业主和甲方要求。

二、任务书工期

施工总承包及分项目合同约定的工期扣除不在乙方施工范围内项目的合理施工时间后的剩余工期。

节点工期要求：凤凰大道两侧沿线绿化景观工程于 2017 年 7 月 31 日前竣工完成。

关键节点工期要求：

（1）软基处理： 2015 年 8 月 10 日至 2016 年 12 月 31 日。

（2）绿化景观工程：2016 年 5 月 1 日至 2017 年 7 月 15 日。

甲方有权调整节点工期时间，乙方必须按时完成具体工作内容，且不得向甲方提出费用及工期索赔（乙方通过甲方向发包人提出索赔的除外）。

三、质量标准

严格按国家、省、市规定组织工程的施工，确保各具体工程符合国家标准、行业标准。

四、签约价

暂定人民币：¥100000000 元（大写：壹亿元整）

五、任务书文件构成及优先顺序

本任务书与下列文件一起构成任务书文件：

（1）任务书及任务书履行过程中签订的补充协议；

（2）总承包人与发包人签订的总承包合同；

（3）任务书条款；

（4）中标通知书（如有）；

（5）招标文件、澄清、答疑（如有）；

（6）投标文件（如有）；

（7）图纸；

（8）技术标准和规范及有关技术文件；

（9）其他文件。

上述文件互相补充和解释，如有不明确或不一致之处，以上述约定次序在先者为准。

六、承诺

（一）甲方承诺按照任务书约定移交项目建设用地、办理工程施工手续，并按照任务书约定的期限和方式支付任务书价款。

（二）乙方承诺按照法律规定及任务书约定组织完成工程施工，确保工程质量和安全，不进行转包及违法分包，并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。

七、词语含义

任务书中词语含义与任务书条款中赋予的含义相同。

八、签订时间

本任务书于　　年　月　日签订。

九、签订地点

本任务书在广州市南沙区签订。

十、补充协议

任务书未尽事宜，当事人另行签订补充协议，补充协议是任务书的组成部分。

十一、任务书生效

本任务书自甲、乙双方法定代表人或其授权代理人签字并加盖单位公章，且乙方提交履约担保后生效。

十二、任务书份数

本任务书一式拾贰份，均具有同等法律效力，甲方执陆份，乙方执陆份。

双方签字：

甲方：中交南沙新区明珠湾区工程总承包项目经理部（公章）

法定代表人

或其委托代理人：

（签字）

组织机构代码：

地址：

邮政编码：

电话：

传真：

乙方：中交第四航务工程局有限公司（公章）

法定代表人

或其委托代理人：

（签字）

组织机构代码：17768539-1

地址：

邮政编码：

电话：

传真：

穗南区评审委〔2017〕9号

广州南沙新区明珠湾区起步区一期（灵山岛尖）凤凰大道两侧沿线绿化景观工程

穗南中量审〔2017〕017号

预算评审报告

广东中量工程投资咨询有限公司

二〇一七年五月十九日

广州市南沙区财政投资评审办公室

穗南区评审委〔2017〕9号

广州市南沙(开发)区财政投资评审委托书

广东中量工程投资咨询有限公司:

现委托贵公司对广州南沙开发区土地开发中心、广州南沙明珠湾区开发有限公司的广州南沙新区明珠湾区起步区一期（灵山岛尖）凤凰大道两侧沿线绿化景观工程项目进行财政投资预算评审，送审金额132,701,184.24元。请你公司在2个工作日内联系我办接收送审资料，按照财政部门的有关规定认真组织审核工作，在规定工作日内完成，并将审核意见报送我办。有关委托付费问题按我办与贵公司委托协议约定条款办理。

第一联委托评审机构存

EOI 2017.一季度
此预算2016.三季度

建设单位联系人：樊艳玲

联系电话：39053023

南沙区财政投资评审办公室联系人：梁志美

联系电话：39078066

广州市南沙区财政投资评审办公室

2017年5月12日

广州南沙新区明珠湾区起步区一期（灵山岛尖）

凤凰大道两侧沿线绿化景观工程

预算评审报告

穗南中量审〔2017〕017号

建设单位：广州南沙开发区土地开发中心

广州市南沙明珠湾区开发有限公司

广东中量工程投资咨询有限公司
工程造价咨询企业执业印章
编　号：甲150344000602
有效期至:2018年12月31日

送审金额（小写）：132,701,184.24元

审定金额（小写）：130,001,501.28元

（大写）：壹亿叁仟万壹仟伍佰零壹元贰角捌分

审核人（签章）：

粤130000885

全国建设工程造价员
A2120A00910
广东中量工程投资咨询有限公司
有效期至2018年12月

中华人民共和国注册造价工程师
A01440001855
广东中量工程投资咨询有限公司
有效期至:2017年12月31日

复核人（签章）：

中华人民共和国注册造价工程师
洪晓慧
A15[illegible]2822
广东中量工程投资咨询有限公司
有效期至:2019年12月31日

审定人（签章）：

中华人民共和国注册造价工程师
张建平
A[illegible]1360
广东中量工程投资咨询有限公司
有效期至:2017年12月31日

广东中量工程投资咨询有限公司

二〇一七年五月十九日

工 程 预 算 评 审 结 果 确 认 表

工程名称：广州南沙新区明珠湾区起步区一期（灵山岛尖）凤凰大道两侧沿线绿化景观工程

序号	项目名称	送审金额（元）	审定金额（元）	核减额（元）	核减率	备注
1	广州南沙新区明珠湾区起步区一期（灵山岛尖）凤凰大道两侧沿线绿化景观工程	132,701,184.24	130,001,501.28	2,699,682.96	2.03%	
2	合计：	132,701,184.24	130,001,501.28	2,699,682.96	2.03%	

评审单位意见	建设单位意见
负责人签章（公章）： 2017 年 5 月 18 日	负责人签章（公章）： 2017 年 5 月 19 日

预算项目评审情况汇总表

工程名称：广州南沙新区明珠湾区起步区一期（灵山岛尖）凤凰大道两侧沿线绿化景观工程

序号	项目内容	送审金额（元）	审定金额（元）	核减额（元）	核减率	技术经济指标				备注
						参数	工程量	经济指标		
一	软基处理工程	77,961,803.13	76,495,622.80	1,466,180.33	1.88%	软基处理面积（m2）	160,622.60	476.24	元/m2	本项目位于南沙区明珠湾区灵山岛尖，凤凰大道东西两侧，南接江灵南路和南段海岸海滨景观带，北邻江灵北路和北段海岸海滨景观带。总建设面积约172,017平方米，主要建设内容有南沙展示广场公园、水波公园、雨洪公园及绿带公园四个片区，绿化面积约88286平方米，还包含照明、给排水等基础设施以及游憩设施、服务、管理设施等。
二	电气工程	3,009,751.51	2,957,356.65	52,394.86	1.74%	绿化面积（m2）	88,286.00	33.50	元/m2	
三	给排水工程	3,376,384.92	3,154,232.55	222,152.37	6.58%	绿化面积（m2）	88,286.00	35.73	元/m2	
四	园建工程	15,915,581.57	14,989,710.12	925,871.45	5.82%	绿化面积（m2）	88,286.00	169.79	元/m2	
五	绿化工程	29,258,843.80	29,258,843.80	0.00	0.00%	绿化面积（m2）	88,286.00	331.41	元/m2	
六	厕所、管理中心土建工程	997,252.44	982,178.74	15,073.70	1.51%	建筑面积（m2）	384.90	2,551.78	元/m2	
七	景观塔（2座）、木休息廊（3座）及景观廊（八座）	2,181,566.87	2,163,556.62	18,010.25	0.83%	座	13.00	166,427.43	元/座	
八	合计：（一+二+…+七）	132,701,184.24	130,001,501.28	2,699,682.96	2.03%	绿化面积（m2）	88,286.00	1,472.50	元/m2	

穗验建设-1-15

建设工程竣工验收报告

（市政基础设施工程）

工程名称：广州南沙新区明珠湾区起步区灵山岛尖区域城市开发与建设项目--广州南沙新区明珠湾区起步区一期（灵山岛尖）凤凰大道两侧沿线绿化景观工程

建设单位：广州南沙明珠湾区开发有限公司

竣工日期：2023年4月20日

发出日期：　　年　　月　　日

一、工程概况

工程名称	广州南沙新区明珠湾区起步区灵山岛尖区域城市开发与建设项目--广州南沙新区明珠湾区起步区一期（灵山岛尖）凤凰大道两侧沿线绿化景观工程	工程地点	广州南沙横沥镇灵山岛尖凤凰大道两侧
工程规模	施工面积：155004m2	工程造价	11700.13万
结构类型		工程用途	园林景观及配套设施
施工许可证		开工日期	2015年8月10日
监督单位	广州市南沙区建设工程质量安全监督站	监督登记号	N2016030033
建设单位	广州南沙明珠湾区开发有限公司		
勘察单位	广州建筑产业开发有限公司	资质证书号	B144003479
设计单位	广州园林建筑规划设计研究总院有限公司、广东中誉设计院有限公司		A144013579、A244003258
施工单位	中国交通建设股份有限公司		D111018673-12/7
监理单位	广州市市政工程监理有限公司		E144006731
施工图审查单位	广州地铁设计院施工图咨询有限公司		19009

二、验收组织情况

建设单位组织勘察、设计、施工、监理等单位和其他有关专家组成验收组，根据工程特点，下设若干专业组。

1、验收组

组长	欧阳卫星
副组长	宋鸿伟
组员	欧阳卫星、宋鸿伟、张军鹏、向荣、贺涛、李豪杰、朱矩、李青、陆茵然、黎远辉、周治国、江启佳、陈绍浩、胡永强、李科霖、李俊勇、何锦明、顾纲、曾达伟、丁宁、陈嘉洁

2、专业性组

专业组	组长	组员
园林工程	欧阳卫星	贺涛、李俊勇、陈绍浩、陆茵然
室外给排水工程	张军鹏	顾刚、李青
室外供电及照明工程	宋鸿伟	李豪杰、黎远辉、胡永强、何锦明
建筑单体工程	向荣	周治国、江启佳、李科霖、曾达伟
质量控制资料核查组	朱钜	丁宁、陈嘉洁

三、验收安排

本工程已按设计要求及合同约定的各项内容完工，有关参建单位分别对工程质量进行了检查和评估，并已提供相关报告或证明文件。本工程已具备质量验收有关规定的要求，经与各方商定，于2023年4月　日进行工程质量验收，请派人员参加。

特此通知。

建设单位名称及公章：广州南沙明珠湾区开发有限公司

项目负责人：

三、工程质量评定

专业工程名称	质量保证资料评定	外观质量评定	实测实量评定	评定等级
园林工程	合格	合格	合格	合格
室外给排水工程	合格	合格	合格	合格
室外供电及照明工程	合格	合格	合格	合格
建筑单体工程	合格	合格	合格	合格

四、验收（园林工程）组成员签名

姓 名	工 作 单 位	职 称/职 务	签 名
欧阳卫星	广州南沙明珠湾区开发有限公司	高级工程师	
贺涛	广州南沙明珠湾区开发有限公司	工程师	
李俊勇	中国交通建设股份有限公司	高级工程师	
陈绍浩	广州市市政工程监理有限公司	总监理工程师	
陆茵然	广州园林建筑规划设计研究总院有限公司	工程师	

四、验收（室外给排水工程）组成员签名

姓 名	工 作 单 位	职 称/职 务	签 名
张军鹏	广州南沙明珠湾区开发有限公司	高级工程师	
顾纲	中国交通建设股份有限公司	高级工程师	
李青	广州园林建筑规划设计研究总院有限公司	高级工程师（教授级）	

四、验收（室外供电及照明工程）组成员签名

姓 名	工 作 单 位	职 称/职 务	签 名
宋鸿伟	广州南沙明珠湾区开发有限公司	高级工程师	
李豪杰	广州南沙明珠湾区开发有限公司	高级工程师	
黎远辉	广东中誉设计院有限公司	工程师	
胡永强	广州市市政工程监理有限公司	监理工程师	
何锦明	中国交通建设股份有限公司	高级工程师（教授级）	

四、验收（建筑单体工程）组成员签名

姓 名	工 作 单 位	职 称/职 务	签 名
向荣	广州南沙明珠湾区开发有限公司	高级工程师	
周治国	广州建筑产业开发有限公司	高级工程师	
江启佳	广州建筑产业开发有限公司	工程师	
李科霖	广州市市政工程监理有限公司	助理工程师	
曾达伟	中国交通建设股份有限公司	工程师	

四、验收（质量控制资料核查）组成员签名

姓 名	工 作 单 位	职 称/职 务	签 名
朱炬	广州南沙明珠湾区开发有限公司	工程师	
丁宁	中国交通建设股份有限公司	助理工程师	
陈嘉洁	中国交通建设股份有限公司	助理工程师	

五、工程竣工验收结论

未达到使用功能的部位（范围）及存在主要问题： 无
竣工验收结论： 2023年4月20日由建设单位组织施工、监理、设计、勘察等参建单位对广州南沙新区明珠湾区起步区灵山岛尖区域城市开发与建设项目--广州南沙新区明珠湾区起步区一期（灵山岛尖）凤凰大道两侧沿线绿化景观工程进行竣工验收，经验收组验收检查，已按设计和合同约定完成了各项工作内容，经检查验收其质量控制资料填写认真、字迹清楚、项目齐全、记录基本准确、完整、真实，其外观检查情况良好，未发现重大的功能性缺陷，经实测实量其主要项目及一般项目均达到设计文件和施工质量验收规范的有关要求，工程质量符合有关法律法规和工程建设强制性标准的有关规定。验收组同意本工程通过工程竣工质量验收，并同意本工程质量等级评定为合格。

建设单位： （公章）	监理单位： （公章）	施工单位： （公章）	设计单位： （公章）	勘察单位： （公章）
项目负责人：	总监理工程师：	技术负责人：	项目负责人：	项目负责人：
法人代表：		项目经理：		

业绩证明

广州南沙新区明珠湾区起步区灵山岛尖区域城市开发与建设项目凰大道两侧沿线绿化景观工程，通过邀请招标，由中交第四航务工程局有限公司中标并组织实施。工程内容:广州市南沙新区灵山岛尖凤凰大道两侧沿线绿化景观工程范围内软基处理、绿化景观工程，包括绿化、园路、广场、景观、电气、给排水等基础设施工程，以及游憩、管理服务配套设施工程等内容。具体以施工图为准。工程造价为11700.13万元。

本工程承包范围：按施工图纸、工程量清单、有关资料及说明，承接本工程范围内包括的所有上述工作内容；

建设规模：凤凰大道两侧沿线绿化景观工程建设总面积172343㎡，其中绿化种植136027.07㎡，道路广场 34712.38㎡，管理服务中心、公共厕所、景观塔等景观、配套工程(具体以图纸为准)。

中交第四航务工程局有限公司按照《施工任务书》相关条款组织实施，已完成本工程全部施工内容，施工资料齐全，未违反相关强制性条文规定，施工质量符合国家标准、行业标准。在施工过程中未发生任何质量事故和安全事故。

项目经理纪雪深，任职时间为2022年1月1日至2022年11月30日。

特此证明!

中交南沙新区明珠湾区工程总承包项目经理部

2023年08月18日

3、投标人企业性质告知书（不评审）

承诺书

致招标人：华润（深圳）有限公司

我单位参加坪山河干流碧道工程（坪山河滨水公共空间景观环境提升工程）贯通工程施工总承包一标的招投标活动，我方郑重作以下承诺：

我方承诺本公司企业性质为国有企业（填写：民营企业或国有企业或其他）。

特此承诺！

承诺人（盖章）：中交第四航务工程局有限公司

法定代表人（签字/盖章）：

日期：2024 年 12 月 15 日

承诺书

致招标人：华润（深圳）有限公司

我单位参加坪山河干流碧道工程（坪山河滨水公共空间景观环境提升工程）贯通工程施工总承包一标的招投标活动，我方郑重作以下承诺：

我方承诺本公司企业性质为国有企业（填写：民营企业或国有企业或其他）。

特此承诺！

承诺人（盖章）：中交路建（深圳）建设有限公司

法定代表人（签字/盖章）：

日期：2024 年 12 月 25 日

4、投标人在资信标中提供近三年（最新年度审计报告未出的须上溯一年）第三方（会计事务所）出具的投标人审计报告（关键页）扫描件，包括审计报告封面、盖章页、营业额、资产额、资产负债表、净利润、现金流等重要财务指标。（如为联合体投标，联合体各成员单位均需提供审计报告。此信息不作为入围及定标的考虑要素，仅作招标人市场统计信息）。

联合体牵头单位-中交第四航务工程局有限公司

2021 年度经审计的财务审计报告及财务情况说明书

中交第四航务工程局有限公司

审　计　报　告

众环审字（2022）1410038号

目　录

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

审 计 报 告

众环审字（2022）1410038号

中交第四航务工程局有限公司：

一、审计意见

我们审计了中交第四航务工程局有限公司（以下简称“四航局公司”）财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表，2021年12月31日的合并及公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了四航局公司2021年12月31日合并及公司的财务状况以及2021年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于四航局公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

四航局公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估四航局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，除非管理层计划清算四航局公司、终止运营或别

无其他现实的选择。

治理层负责监督四航局公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对四航局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四航局公司不能持续经营。

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

（六）就四航局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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

刘琦祺

中国注册会计师：

崔荣

中国·武汉

2022年4月25日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：中交第四航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：		——	——
货币资金	八（一）	2,411,553,997.91	1,778,592,199.92
交易性金融资产			
衍生金融资产	八（二）		23,742,599.72
应收票据	八（三）	71,031,992.68	3,588,630.57
应收账款	八（四）	4,228,591,091.74	4,445,520,228.67
应收款项融资	八（五）	18,023,601.88	14,275,532.16
预付款项	八（六）	309,942,068.77	414,463,747.13
其他应收款	八（七）	6,545,029,467.07	9,713,675,518.18
存货	八（八）	1,944,705,458.33	2,318,336,716.02
合同资产	八（九）	5,435,809,168.70	6,708,858,042.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八（十）	2,031,556,939.16	1,327,324,558.06
其他流动资产	八（十一）	269,774,537.19	309,159,695.61
流动资产合计		23,266,018,323.43	27,057,537,468.14
非流动资产：		——	——
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	八（十二）	7,702,586,233.64	4,329,923,200.06
长期股权投资	八（十三）	8,609,499,689.86	8,487,169,769.40
其他权益工具投资	八（十四）	3,911,873,836.76	3,694,728,698.55
其他非流动金融资产	八（十五）	2,737,039,244.93	1,618,981,251.75
投资性房地产	八（十六）	1,692,623,000.46	1,566,470,475.94
固定资产	八（十七）	2,653,111,698.98	2,646,169,451.43
在建工程	八（十八）	3,192,754,100.66	2,395,475,494.68
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八（十九）	44,339,473.82	302,594,346.33
无形资产	八（二十）	1,824,986,989.12	1,225,064,441.79
开发支出			
商誉	八（二十一）	4,814,182.83	4,814,182.83
长期待摊费用	八（二十二）	65,609,087.01	52,406,200.27
递延所得税资产	八（二十三）	387,211,118.29	347,368,699.58
其他非流动资产	八（二十四）	10,774,396,939.52	11,182,713,250.49
非流动资产合计		43,600,845,595.88	37,853,879,463.10
资 产 总 计		66,866,863,919.31	64,911,416,931.24

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计专用章

合并资产负债表(续)

2021年12月31日

编制单位：中交第四航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：		——	——
短期借款	八（二十五）	45,000,000.00	2,410,298,558.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八（二十六）	1,073,026,377.06	1,848,711,326.94
应付账款	八（二十七）	23,724,059,748.51	23,200,521,825.94
预收款项			
合同负债	八（二十八）	1,827,116,646.82	2,472,127,623.80
应付职工薪酬	八（二十九）	30,282,497.56	29,322,116.48
应交税费	八（三十）	500,301,144.04	397,372,484.72
其他应付款	八（三十一）	1,147,729,355.98	3,602,139,866.05
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八（三十二）	2,270,748,913.09	1,669,128,620.79
其他流动负债	八（三十三）	283,228,128.29	343,966,845.97
流动负债合计		30,901,492,811.35	35,973,589,269.47
非流动负债：		——	——
长期借款	八（三十四）	6,664,088,618.16	2,979,162,413.88
应付债券			
租赁负债	八（三十六）	9,945,752.98	84,126,449.46
长期应付款	八（三十七）	5,039,917,941.24	3,511,353,311.18
长期应付职工薪酬	八（三十八）	108,530,000.00	114,510,000.00
预计负债	八（三十九）		1,747,295.00
递延收益	八（四十）		6,266.58
递延所得税负债	八（二十三）	227,470,845.19	199,617,492.53
其他非流动负债	八（四十一）	76,338,341.51	49,106,666.27
非流动负债合计		12,126,291,499.08	6,939,629,894.90
负 债 合 计		43,027,784,310.43	42,913,219,164.37
所有者权益：		——	——
实收资本	八（四十二）	4,965,680,903.85	4,965,680,903.85
其他权益工具	八（四十三）	3,988,589,245.28	3,992,924,528.30
资本公积	八（四十四）	2,314,867,831.10	2,314,867,831.10
其他综合收益		-598,939,463.92	-394,030,840.90
专项储备	八（四十五）	257,985,131.09	135,387,646.72
盈余公积	八（四十六）	1,685,562,330.98	1,457,022,913.06
未分配利润	八（四十七）	10,309,390,972.52	8,887,044,429.88
归属于母公司所有者权益合计		22,923,136,950.90	21,358,897,412.01
*少数股东权益		915,942,657.98	639,300,354.86
所有者权益合计		23,839,079,608.88	21,998,197,766.87
负债和所有者权益总计		66,866,863,919.31	64,911,416,931.24

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计专用章

合并利润表

2021年度

编制单位：中交第四航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		42,854,068,838.54	38,556,109,814.44
其中：营业收入	八（四十八）	42,854,068,838.54	38,556,109,814.44
二、营业总成本		40,384,521,369.50	36,094,042,731.89
其中：营业成本	八（四十八）	37,345,991,051.17	33,121,672,207.88
税金及附加		131,390,357.05	85,769,564.17
销售费用	八（四十九）	14,901,234.58	20,628,566.99
管理费用	八（四十九）	696,823,554.16	690,794,497.23
研发费用	八（四十九）	1,989,327,355.14	1,840,620,398.93
财务费用	八（四十九）	206,087,817.40	334,557,496.69
其中：利息费用		131,550,816.89	136,892,502.26
利息收入		123,989,276.24	98,598,408.61
其他			
加：其他收益	八（五十）	9,678,785.80	7,818,250.94
投资收益（损失以“-”号填列）	八（五十一）	330,229,578.95	235,354,978.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		325,224,608.86	260,835,443.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-68,335,540.33	-75,112,748.75
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八（五十二）	23,393,730.91	30,558,572.42
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十三）	-37,868,438.70	-49,229,363.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十四）	94,267,755.47	-26,662,136.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（五十五）	5,239,835.49	3,930,806.01
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,894,488,716.96	2,663,838,189.67
加：营业外收入	八（五十六）	12,318,119.63	9,105,030.21
减：营业外支出	八（五十七）	14,176,111.65	8,274,796.13
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,892,630,724.94	2,664,668,423.75
减：所得税费用	八（五十八）	425,954,990.09	363,531,267.45
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,466,675,734.85	2,301,137,156.30
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		2,446,184,653.17	2,296,748,888.80
*少数股东损益		20,491,081.68	4,388,267.50
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,466,675,734.85	2,301,137,156.30
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-209,648,115.02	-374,683,213.67
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八（五十九）	-209,648,115.02	-374,683,213.67
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-76,476,841.95	-124,944,748.67
1、重新计量设定受益计划变动额		-1,695,861.22	9,059,122.43
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动		-74,780,980.73	-134,003,871.10
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-133,171,273.07	-249,738,465.00
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-132,728,749.96	-250,457,477.24
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部			
6、外币财务报表折算差额		-442,523.11	719,012.24
7、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,257,027,619.83	1,926,453,942.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,236,536,538.15	1,922,065,675.13
*归属于少数股东的综合收益总额		20,491,081.68	4,388,267.50

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

编制单位：中交第四航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		43,827,987,956.21	34,756,819,677.33
收到的税费返还		61,282,297.11	220,687,025.74
收到其他与经营活动有关的现金		5,739,120,011.59	2,798,225,279.27
经营活动现金流入小计		49,628,390,264.91	37,775,731,982.34
购买商品、接受劳务支付的现金		38,810,398,089.59	28,640,697,097.19
支付给职工及为职工支付的现金		2,837,732,135.27	2,311,837,723.83
支付的各项税费		1,049,877,149.91	859,800,265.10
支付其他与经营活动有关的现金		2,015,203,446.43	1,907,085,676.88
经营活动现金流出小计		44,713,210,821.20	33,719,420,763.00
经营活动产生的现金流量净额	八（六十三）	4,915,179,443.71	4,056,311,219.34
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		140,397,263.25	86,464,395.00
取得投资收益收到的现金		158,771,364.61	167,802,277.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,323,948.02	8,741,289.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,438,744,929.00	46,913,600.00
收到其他与投资活动有关的现金			100,000.00
投资活动现金流入小计		2,753,237,504.88	310,021,561.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,910,558,537.79	7,141,972,734.30
投资支付的现金		2,160,481,168.39	465,838,633.53
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		620,625,042.00	4,155,960,201.57
投资活动现金流出小计		4,691,664,748.18	11,763,771,569.40
投资活动产生的现金流量净额		-1,938,427,243.30	-11,453,750,007.95
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		1,751,651,221.44	2,179,597,181.98
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		256,151,221.44	683,842,465.00
取得借款收到的现金		9,169,531,090.76	16,228,571,794.38
收到其他与筹资活动有关的现金		225,127,913.94	156,130,768.84
筹资活动现金流入小计		11,146,310,226.14	18,564,299,745.20
偿还债务支付的现金		9,417,219,224.47	8,174,680,784.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,195,764,813.94	2,474,915,180.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,937,426,174.77	234,110,339.08
筹资活动现金流出小计		13,550,410,213.18	10,883,706,304.18
筹资活动产生的现金流量净额		-2,404,099,987.04	7,680,593,441.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,726,872.82	-38,187,346.96
五、现金及现金等价物净增加额	八（六十三）	577,379,086.19	244,967,305.45
加：期初现金及现金等价物余额	八（六十三）	1,747,963,059.03	1,502,995,753.58
六、期末现金及现金等价物余额	八（六十三）	2,325,342,145.22	1,747,963,059.03

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计专用章

合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：中交第四航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	4,965,680,903.85	3,992,924,528.30	2,314,867,831.10	-394,030,840.90	135,387,646.72	1,457,022,913.06	8,887,044,429.88	21,358,897,412.01	639,300,354.86	21,998,197,766.87
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他										
二、本年年初余额	4,965,680,903.85	3,992,924,528.30	2,314,867,831.10	-394,030,840.90	135,387,646.72	1,457,022,913.06	8,887,044,429.88	21,358,897,412.01	639,300,354.86	21,998,197,766.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-4,335,283.02		-204,908,623.02	122,597,484.37	228,539,417.92	1,422,346,542.64	1,564,239,538.89	276,642,303.12	1,840,881,842.01
（一）综合收益总额	—	—	—	-209,648,115.02	—	—	2,446,184,653.17	2,236,536,538.15	20,491,081.68	2,257,027,619.83
（二）所有者投入和减少资本		-4,335,283.02						-4,335,283.02	256,151,221.44	251,815,938.42
1、所有者投入的普通股		—		—	—	—	—		256,151,221.44	256,151,221.44
2、其他权益工具持有者投入资本		-4,335,283.02		—	—	—	—	-4,335,283.02		-4,335,283.02
3、股份支付计入所有者权益的金额		—		—	—	—	—			
4、其他		—								
（三）专项储备提取和使用		—			122,597,484.37			122,597,484.37		122,597,484.37
1、提取专项储备	—	—	—	—	597,625,143.64	—	—	597,625,143.64		597,625,143.64
2、使用专项储备	—	—	—	—	-475,027,659.27	—	—	-475,027,659.27		-475,027,659.27
（四）利润分配						228,539,417.92	-1,019,098,618.53	-790,559,200.61		-790,559,200.61
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	228,539,417.92	-228,539,417.92		—	
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	228,539,417.92	-228,539,417.92		—	
任意公积金	—	—	—	—	—				—	
△2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—			—	
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	-790,559,200.61	-790,559,200.61		-790,559,200.61
4、其他										
（五）所有者权益内部结转				4,739,492.00			-4,739,492.00			
1、资本公积转增资本（或股本）		—		—	—	—	—		—	
2、盈余公积转增资本（或股本）		—	—	—	—		—		—	
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—				—	
4、设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—		—	—			—	
5、其他综合收益结转留存收益	—	—	—	4,739,492.00	—		-4,739,492.00		—	
6、其他										
四、本年年末余额	4,965,680,903.85	3,988,589,245.28	2,314,867,831.10	-598,939,463.92	257,985,131.09	1,685,562,330.98	10,309,390,972.52	22,923,136,950.90	915,942,657.98	23,839,079,608.88

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计专用章

合并所有者权益变动表（续）

2021年度

编制单位：中交第四航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	4,965,680,903.85	2,497,169,811.32	2,314,867,831.10	-19,347,627.23	143,423,026.06	1,236,378,355.94	8,664,952,125.08	19,803,124,426.12	1,201,069,622.36	21,004,194,048.48
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	4,965,680,903.85	2,497,169,811.32	2,314,867,831.10	-19,347,627.23	143,423,026.06	1,236,378,355.94	8,664,952,125.08	19,803,124,426.12	1,201,069,622.36	21,004,194,048.48
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）		1,495,754,716.98		-374,683,213.67	-8,035,379.34	220,644,557.12	222,092,304.80	1,555,772,985.89	-561,769,267.50	994,003,718.39
（一）综合收益总额	—	—	—	-374,683,213.67	—	—	2,296,748,888.80	1,922,065,675.13	4,388,267.50	1,926,453,942.63
（二）所有者投入和减少资本		1,495,754,716.98						1,495,754,716.98	-566,157,535.00	929,597,181.98
1、所有者投入的普通股		—		—	—	—	—		-566,157,535.00	-566,157,535.00
2、其他权益工具持有者投入资本		1,495,754,716.98		—	—	—	—	1,495,754,716.98		1,495,754,716.98
3、股份支付计入所有者权益的金额		—		—	—	—	—			
4、其他		—								
（三）专项储备提取和使用		—			-8,035,379.34			-8,035,379.34		-8,035,379.34
1、提取专项储备	—	—	—	—	553,793,441.18	—	—	553,793,441.18		553,793,441.18
2、使用专项储备	—	—	—	—	-561,828,820.52	—	—	-561,828,820.52		-561,828,820.52
（四）利润分配						220,644,557.12	-2,074,656,584.00	-1,854,012,026.88		-1,854,012,026.88
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	220,644,557.12	-220,644,557.12		—	
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	220,644,557.12	-220,644,557.12		—	
任意公积金	—	—	—	—	—	—			—	
☆2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—			—	
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	-1,854,012,026.88	-1,854,012,026.88		-1,854,012,026.88
4、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）		—		—	—	—	—		—	
2、盈余公积转增资本（或股本）		—	—	—	—		—		—	
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—				—	
4、设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—		—	—			—	
5、其他综合收益结转留存收益	—	—	—		—				—	
6、其他										
四、本年年末余额	4,965,680,903.85	3,992,924,528.30	2,314,867,831.10	-394,030,840.90	135,387,646.72	1,457,022,913.06	8,887,044,429.88	21,358,897,412.01	639,300,354.86	21,998,197,766.87

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计专用章

合并资产减值准备情况表

2021年12月31日

编制单位：中交第四航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	年初账面余额	本年增加额				本年减少额					年末账面余额	项　目	金额
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计			
一、坏账准备	242,296,916.47	37,868,438.70			37,868,438.70		2,646,301.00		240.60	2,646,541.60	277,518,813.57	补充资料：	——
其中：应收账款坏账准备	169,208,969.15	-23,129,039.00			-23,129,039.00		2,616,301.00			2,616,301.00	143,463,629.15	一、政策性挂账	
二、存货跌价准备												二、当年处理以前年度损失和挂账	
三、合同资产减值准备	199,708,588.84	-94,267,755.47			-94,267,755.47				5,565.07	5,565.07	105,435,268.30	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	
四、合同取得成本减值准备													
五、合同履约成本减值准备													
六、持有待售资产减值准备						——							
七、债权投资减值准备						——							
八、长期股权投资减值准备						——							
九、投资性房地产减值准备						——							
十、固定资产减值准备	1,673,280.50										1,673,280.50		
十一、在建工程减值准备						——							
十二、生产性生物资产减值准备						——							
十三、油气资产减值准备						——							
十四、使用权资产减值准备						——							
十五、无形资产减值准备						——							
十六、商誉减值准备						——							
十七、其他减值准备													
合　计	443,678,785.81	-56,399,316.77			-56,399,316.77		2,646,301.00		5,805.67	2,652,106.67	384,627,362.37		

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计专用章

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

2021年12月31日

编制单位：中交第四航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：		——	——
货币资金		1,920,787,349.32	1,568,847,346.43
交易性金融资产			
衍生金融资产			23,742,599.72
应收票据		3,000,000.00	
应收账款	十二（一）	3,477,955,868.90	3,874,400,578.54
应收款项融资		4,128,901.88	
预付款项		244,542,255.32	210,686,424.37
其他应收款	十二（二）	10,480,820,223.22	17,284,872,655.83
存货		359,798,178.74	836,253,476.75
合同资产		4,405,561,735.62	5,236,999,887.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,875,691,724.66	1,322,275,916.58
其他流动资产		114,158,349.55	249,399,828.49
流动资产合计		22,886,444,587.21	30,607,478,713.93
非流动资产：			——
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		4,703,230,391.48	2,647,944,178.09
长期股权投资	十二（三）	13,754,367,614.76	12,845,200,815.74
其他权益工具投资		3,910,273,836.76	3,693,128,698.55
其他非流动金融资产		2,737,039,244.93	1,618,981,251.75
投资性房地产		1,341,293,759.03	1,185,919,111.29
固定资产		1,635,307,447.60	1,781,433,648.35
在建工程		2,448,940,503.66	1,771,547,402.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		33,968,443.26	222,758,578.43
无形资产		419,639,168.13	429,658,055.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		43,506,082.87	39,718,965.58
递延所得税资产		267,348,619.07	227,145,673.16
其他非流动资产		3,867,187,864.60	3,907,200,382.81
非流动资产合计		35,162,102,976.15	30,370,636,761.76
资 产 总 计		58,048,547,563.36	60,978,115,475.69

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表(续)

2021年12月31日

编制单位：中交第四航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：		——	——
短期借款			1,849,558,225.82
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		765,029,043.86	1,695,904,907.24
应付账款		20,729,883,051.97	20,400,261,761.39
预收款项			
合同负债		2,270,256,158.36	3,025,070,960.67
应付职工薪酬		8,000,000.00	8,000,000.00
应交税费		313,362,471.46	238,480,010.06
其他应付款		5,339,177,574.32	8,380,814,454.08
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,614,455,935.55	1,200,886,937.72
其他流动负债		114,186,726.31	153,774,435.12
流动负债合计		31,154,350,961.83	36,952,751,692.10
非流动负债：			——
长期借款		327,454,491.65	394,591,469.77
应付债券			
租赁负债		1,645,557.01	57,517,883.50
长期应付款		4,751,680,699.16	3,184,560,712.82
长期应付职工薪酬		33,030,000.00	34,060,000.00
预计负债			1,747,295.00
递延收益			
递延所得税负债		209,087,848.04	184,693,501.53
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,322,598,505.86	3,857,170,862.62
负 债 合 计		36,476,949,467.69	40,809,922,554.72
所有者权益：		——	——
实收资本		4,965,680,903.85	4,965,680,903.85
其他权益工具		3,988,589,245.28	3,992,924,528.30
资本公积		2,315,999,475.12	2,315,999,475.12
其他综合收益		-594,359,295.66	-391,296,668.17
专项储备		226,101,677.09	110,133,570.45
盈余公积		1,685,676,819.72	1,457,137,401.80
未分配利润		8,983,909,270.27	7,717,613,709.62
归属于母公司所有者权益合计		21,571,598,095.67	20,168,192,920.97
*少数股东权益			
所有者权益合计		21,571,598,095.67	20,168,192,920.97
负债和所有者权益总计		58,048,547,563.36	60,978,115,475.69

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2021年度

编制单位：中交第四航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		39,147,372,295.03	34,331,325,853.45
其中：营业收入	十二（四）	39,147,372,295.03	34,331,325,853.45
二、营业总成本		36,828,843,011.60	32,080,836,329.62
其中：营业成本	十二（四）	34,395,498,824.86	29,727,983,944.64
税金及附加		76,979,683.13	67,937,920.66
销售费用		3,820,015.53	5,571,384.15
管理费用		366,147,361.44	328,594,268.31
研发费用		1,897,607,736.59	1,746,744,788.40
财务费用		88,789,390.05	204,004,023.46
其中：利息费用		58,970,970.63	88,264,177.00
利息收入		163,900,774.86	172,631,662.64
其他			
加：其他收益		1,166,773.38	2,351,223.77
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	331,183,830.71	265,505,087.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		325,224,608.86	260,783,780.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-68,335,540.33	-75,112,748.75
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		23,393,730.91	30,558,572.42
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,011,525.43	-15,908,257.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,167,746.99	-4,201,919.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,879,983.26	187,870.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,670,309,823.55	2,528,982,101.79
加：营业外收入		5,565,741.66	2,294,602.92
减：营业外支出		8,640,807.16	2,798,924.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,667,234,757.75	2,528,477,779.84
减：所得税费用		377,101,086.57	322,032,208.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,290,133,671.18	2,206,445,571.21
（一）按所有权归属分类		——	——
归属于母公司所有者的净利润		2,290,133,671.18	2,206,445,571.21
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类		——	——
持续经营净利润		2,290,133,671.18	2,206,445,571.21
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-207,802,119.49	-381,601,860.07
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-207,802,119.49	-381,601,860.07
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-75,383,959.24	-131,013,384.98
1、重新计量设定受益计划变动额		-602,978.51	2,990,486.12
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动		-74,780,980.73	-134,003,871.10
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-132,418,160.25	-250,588,475.09
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-132,728,749.96	-250,457,477.24
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部			
6、外币财务报表折算差额		310,589.71	-130,997.85
7、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,082,331,551.69	1,824,843,711.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,082,331,551.69	1,824,843,711.14
*归属于少数股东的综合收益总额			

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

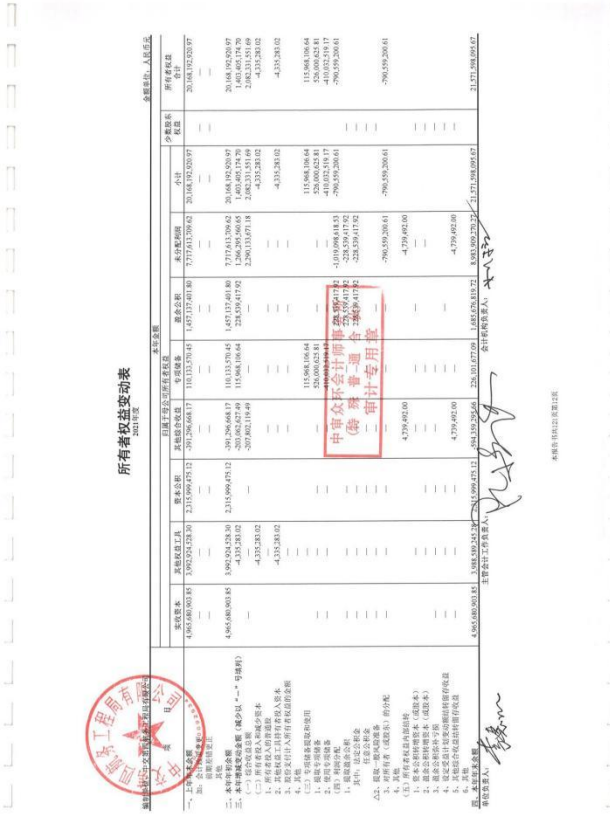
现金流量表

2021年度

编制单位：中交第四航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		38,236,202,602.54	32,079,948,461.49
收到的税费返还		36,019.19	889,489.44
收到其他与经营活动有关的现金		7,980,334,083.48	8,387,429,863.25
经营活动现金流入小计		46,216,572,705.21	40,468,267,814.18
购买商品、接受劳务支付的现金		33,268,734,826.94	27,678,084,617.92
支付给职工及为职工支付的现金		2,029,164,454.66	1,801,834,182.18
支付的各项税费		773,053,114.75	667,186,041.74
支付其他与经营活动有关的现金		5,285,263,181.71	6,490,156,233.36
经营活动现金流出小计		41,356,215,578.06	36,637,261,075.20
经营活动产生的现金流量净额	十二（六）	4,860,357,127.15	3,831,006,738.98
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		140,397,263.25	
取得投资收益收到的现金		159,725,616.37	184,904,182.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,979,274.60	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,338,744,929.00	46,913,600.00
收到其他与投资活动有关的现金			8,887,079.91
投资活动现金流入小计		2,648,847,083.22	240,704,862.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,110,141,512.46	1,142,405,932.65
投资支付的现金		2,947,318,046.95	2,713,793,868.53
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		103,833,774.26	113,242,982.36
投资活动现金流出小计		4,161,293,433.37	3,969,442,783.54
投资活动产生的现金流量净额		-1,412,446,350.15	-3,728,737,920.79
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		1,495,500,000.00	1,495,754,716.98
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,310,769,181.88	8,062,276,787.03
收到其他与筹资活动有关的现金		3,502,158,843.76	3,173,574,787.11
筹资活动现金流入小计		8,308,428,025.64	12,731,606,291.12
偿还债务支付的现金		6,884,345,670.26	7,613,157,687.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		922,289,151.59	2,033,057,873.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,608,197,350.77	2,826,029,424.82
筹资活动现金流出小计		11,414,832,172.62	12,472,244,985.60
筹资活动产生的现金流量净额		-3,106,404,146.98	259,361,305.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,875,061.92	-38,140,936.75
五、现金及现金等价物净增加额	十二（六）	346,381,691.94	323,489,186.96
加：期初现金及现金等价物余额	十二（六）	1,545,881,937.85	1,222,392,750.89
六、期末现金及现金等价物余额	十二（六）	1,892,263,629.79	1,545,881,937.85

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：



所有者权益变动表

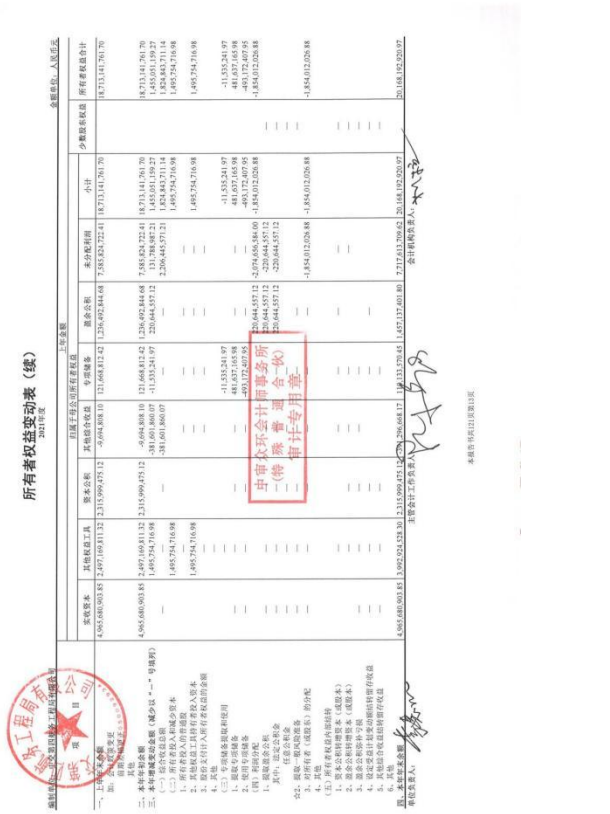
2021年度

编制单位：中交第四航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项目	实收资本	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	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	4,965,680,903.85	3,092,924,528.30	2,315,999,475.12		-291,296,668.17	110,133,570.45	1,457,137,403.80	7,717,613,209.62	20,168,192,920.97		20,168,192,920.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年年初余额	4,965,680,903.85	3,092,924,528.30	2,315,999,475.12		-291,296,668.17	110,133,570.45	1,457,137,403.80	7,717,613,209.62	20,168,192,920.97		20,168,192,920.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-4,335,283.02			-203,062,627.49	115,968,106.64	226,539,417.92	1,266,295,560.65	1,401,405,174.70		1,401,405,174.70
（一）所有者投入和减少资本		-4,335,283.02			-203,062,719.49			2,290,133,073.18	2,082,735,070.67		2,082,735,070.67
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本		-4,335,283.02							-4,335,283.02		-4,335,283.02
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（二）专项储备提取和使用						115,968,106.64			115,968,106.64		115,968,106.64
（三）利润分配						110,234,535.43	226,539,417.92	-3,023,837,572.53	-2,687,063,619.18		-2,687,063,619.18
1、提取盈余公积								-410,025,519.17	-410,025,519.17		-410,025,519.17
其中：法定公积金								-790,559,200.61	-790,559,200.61		-790,559,200.61
任意公积金											
储备基金											
企业发展基金											
利润归还投资											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者（或股东）的分配								-790,559,200.61	-790,559,200.61		-790,559,200.61
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
四、本年年末余额	4,965,680,903.85	3,088,589,245.28	2,315,999,475.12		-494,359,295.66	226,101,677.09	1,683,676,821.72	8,993,908,770.27	21,679,598,597.67		21,679,598,597.67

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

本报告书共121页第13页



所有者权益变动表（续）

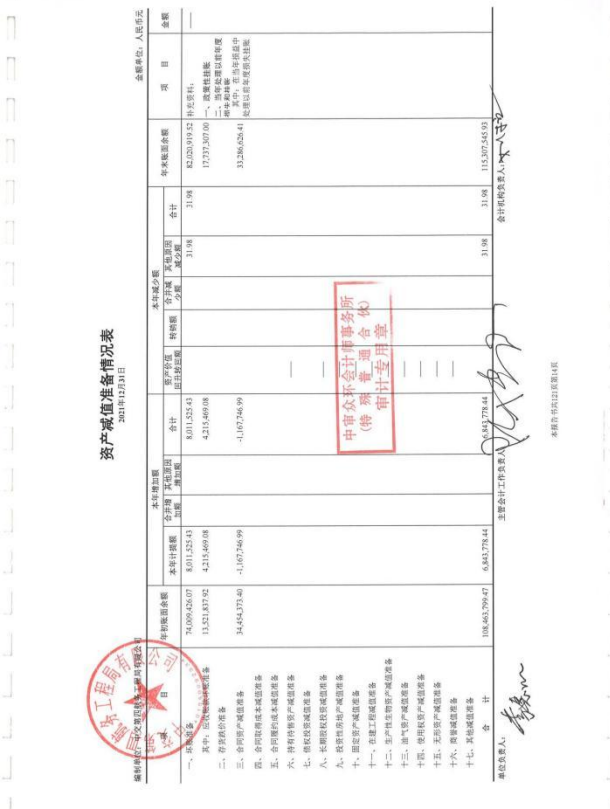
2021年度

编制单位：中交第四航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项目	实收资本	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	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	4,965,680,903.85	2,497,169,811.32	2,315,999,475.12		-9,694,808.10	121,668,812.42	1,236,492,844.68	7,585,824,722.41	18,713,141,761.70		18,713,141,761.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
二、本年年初余额	4,965,680,903.85	2,497,169,811.32	2,315,999,475.12		-9,694,808.10	121,668,812.42	1,236,492,844.68	7,585,824,722.41	18,713,141,761.70		18,713,141,761.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		1,495,754,716.98			-381,601,860.07	-11,535,241.97	220,644,557.12	131,788,987.21	1,455,051,159.27		1,455,051,159.27
（一）所有者投入和减少资本					-381,601,860.07			2,206,445,571.21	1,824,843,711.14		1,824,843,711.14
1、所有者投入的普通股		1,495,754,716.98							1,495,754,716.98		1,495,754,716.98
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（二）专项储备提取和使用						-11,535,241.97			-11,535,241.97		-11,535,241.97
1、提取专项储备						481,637,165.98			481,637,165.98		481,637,165.98
2、使用专项储备						-493,172,407.95			-493,172,407.95		-493,172,407.95
（三）利润分配							220,644,557.12	-2,074,656,584.00	-1,854,012,026.88		-1,854,012,026.88
其中：提取盈余公积							220,644,557.12	-220,644,557.12			
提取一般风险准备											
2、提取一般风险准备								-1,854,012,026.88	-1,854,012,026.88		-1,854,012,026.88
3、对所有者（或股东）的分配											
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
四、本年年末余额	4,965,680,903.85	3,992,924,528.30	2,315,999,475.12		-391,296,668.17	110,133,570.45	1,457,137,403.80	7,717,613,709.62	20,168,192,920.97		20,168,192,920.97

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

本报告书共121页第14页



资产减值准备情况表

2021年12月31日

编制单位：中交第四航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项目	年初账面余额	本年增加额	合并增加	其他原因增加	本年减少额	客户变动减少	转销额	合并减少	其他原因减少	合计	年末账面余额
一、坏账准备	74,009,426.07	8,011,525.43							31.98	31.98	82,020,919.52
其中：当年收回或转回的应收款项	13,521,837.92										17,737,307.00
二、存货跌价准备		4,215,469.08									
三、合同资产减值准备	34,454,373.40	-1,167,746.99									33,286,626.41
四、合同资产减值准备											
五、合同履约成本减值准备											
六、持有待售资产减值准备											
七、长期股权投资减值准备											
八、长期股权投资减值准备											
九、投资性房地产减值准备											
十、固定资产减值准备											
十一、在建工程减值准备											
十二、生产性生物资产减值准备											
十三、油气资产减值准备											
十四、使用权资产减值准备											
十五、无形资产减值准备											
十六、商誉减值准备											
十七、其他减值准备											
合　计	108,463,799.47	6,843,778.44							31.98	31.98	115,307,545.93

企业负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

本报告书共121页第14页

中交第四航务工程局有限公司　　2021年度财务报表附注

中交第四航务工程局有限公司
2021年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 企业的基本情况

中交第四航务工程局有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为中港第四航务工程局，2006年整体改制为中交第四航务工程局有限公司，由中国交通建设股份有限公司（以下简称“中国交建”）出资，并于2006年10月12日取得广州市工商行政管理局核发注册号为4401011111056的企业法人营业执照，现统一社会信用代码为914401011904321294；公司成立时注册资本148,310.63万元，2011年、2013年、2015年、2019年增加注册资本或股东发生变更等，截止2021年末注册资本为496,568.09万元，其中由中国交建投入428,168.03万元、持股比例86.22%，由建信金融资产投资有限公司投入11,400.01万元、持股比例2.30%，由农银金融资产投资有限公司投入22,800.02万元、持股比例4.59%，由工银金融资产投资有限公司投入11,400.01万元、持股比例2.30%，由交银金融资产投资有限公司投入22,800.02万元、持股比例4.59%；法定代表人：李惠明。

公司注册地址：广州市海珠区沥滘路368号；本公司的母公司为中国交建公司，所属的集团总部（最终母公司）为中国交通建设集团有限公司（以下简称“中交集团”）。

公司属建筑施工行业，经营范围包括：土木工程建筑，线路、管道、设备安装，勘察设计，建工科研设计，工程科学技术研究，起重机械制造，金属结构及其构件制造，民用钢质船舶制造，水泥混凝土制品制造，水泥预制构件制造；交通系统汽油、煤油、柴油内部供应批发业务；承包境外港口与航道、公路、市政公用工程和境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；房地产开发经营。

二、 财务报表的编制基础

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日合并及公司的财务状况及2021年度合并及公司的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

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

（二） 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三） 记账基础和计价原则

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

（四） 企业合并

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

1、 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而

需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

（五） 合并财务报表编制方法

1、 合并财务报表范围的确定原则

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

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

2、 合并财务报表编制的方法

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

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

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份

额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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

（六） 现金及现金等价物的确定标准

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

（七） 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易的折算方法

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

2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

3、 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

（八） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、 金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1） 以摊余成本计量的金融资产

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

（2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金

融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

（3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、 金融负债的分类、确认和计量

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

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2） 其他金融负债

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

3、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入

其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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

4、 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②

该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

5、 金融负债的终止确认

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

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

6、 金融资产和金融负债的抵销

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

7、 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（九） 应收票据

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

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

（十） 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款等。应收款项以摊余成本计量。

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

1、单项计提应收款项坏账准备

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

2、按信用风险特征组合计提应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

（1）信用风险特征组合的确定依据

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

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

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

项 目	计提方法

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

3、坏账准备的转回

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

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

4、坏账损失的确认标准

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

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

（十一） 存货

1、 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、开发成本、合同履约成本等。

2、 存货取得和发出的计价方法

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

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

3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货

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

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

4、 存货的盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十二） 合同资产

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

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

（十三） 长期股权投资

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

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

1、 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2、 后续计量及损益确认方法

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

（1） 成本法核算的长期股权投资

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

（2） 权益法核算的长期股权投资

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

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

致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

（3） 收购少数股权

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

（4） 处置长期股权投资

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

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算

而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

3、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

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

（十四） 投资性房地产

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

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

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

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

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

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

（十五） 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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

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

注：境外的施工机械等根据使用环境不同可以缩短预计使用年限。

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

3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

4、 其他说明

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

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

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

（十六） 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、非流动非金融资产减值。

（十七） 借款费用

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

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

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

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

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

（十八） 无形资产

1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

2、 无形资产的摊销

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

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

3、 研究与开发支出

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（1） 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2） 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3） 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形

资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

（5） 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

4、 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十九） 长期待摊费用

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

（二十） 非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（二十一） 合同负债

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

（二十二） 职工薪酬

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

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

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

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

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

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

（二十三） 应付债券

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

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣

除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

（二十四） 预计负债

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

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

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

（二十五） 优先股、永续债等其他金融工具

1、 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

2、 永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十六） 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和

义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

1、提供建造服务收入

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

2、提供设计服务收入

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

3、商品销售收入

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

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

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

（5）客户已接受该商品。

4、房地产开发产品销售收入

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

5、PPP 项目的核算

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

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

（二十七） 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对

该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

（二十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（二十九） 租赁

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

1、 本公司作为承租人

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

（1） 初始计量

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

（2） 后续计量

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

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

产成本。

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

（3） 短期租赁和低价值资产租赁

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

2、 本公司作为出租人

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

（1） 经营租赁

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

（2） 融资租赁

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

3、 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本公司的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10 号）、《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9 号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自 2020 年 1 月 1 日起均采用简化方法处理。

（三十） 公允价值计量

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

1、 公允价值计量的资产和负债

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

2、 估值技术

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

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

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

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

3、 会计处理方法

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

五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 会计政策变更

1、《企业会计准则解释第14号》

财政部于2021年2月2日发布《企业会计准则解释第14号》（以下简称"解释14号"），规范了社会资本方对政府和社会资本合作（PPP）项目合同的会计处理，以及基准利率改革导致相关合同现金流量的确定基础发生变更的会计处理，于发布之日起实施。

根据解释14号，本公司对于2021年1月1日至施行日新增的上述两项业务，按照解释14号规定

进行处理。对于2020年12月31日前开始实施且至解释14号施行日尚未完成的有关PPP项目合同、2020年12月31日前发生的基准利率改革相关业务，进行了追溯调整。相关累计影响数未调整可比期间数据，仅调整2021年1月1日留存收益及财务报表其他相关项目金额，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额计入2021年1月1日留存收益或其他综合收益。

2、《企业会计准则解释第15号》

财政部于2021年12月31日发布了《企业会计准则解释第15号》（以下简称"解释15号"）。解释15号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报做出规范，于发布之日起实施。本公司对上年同期数据进行了调整。

3、《根据关于严格执行企业会计准则切实做好企业2021年年报工作的通知》

财政部于2021年12月17日发布了《根据关于严格执行企业会计准则切实做好企业2021年年报工作的通知》（财会〔2021〕32号），明确"合同资产""预计自资产负债表日起一年内变现的，应当在"合同资产"项目列示，不应在"一年内到期的非流动资产"项目列示；"合同负债"预计自资产负债表日起一年内到期的，应当在"合同负债"项目列示，不应在"一年内到期的非流动负债"项目列示。

根据上述规定，本公司对可变期间报表进行了追溯调整，资产负债表项目列示如下：

报表项目	变更前（2020年12月31日）		变更后（2021年1月1日）	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
货币资金	5,589,900,267.65	4,923,641,579.57	1,778,592,199.92	1,568,847,346.43
应收账款	4,318,294,000.57		4,445,520,228.67	
其他应收款	5,902,367,450.45	13,930,078,422.69	9,713,675,518.18	17,284,872,655.83
合同资产	4,552,155,341.15	3,310,913,872.99	6,708,858,042.10	5,236,999,887.22
一年内到期非流动资产	3,611,253,487.11	3,248,361,930.81	1,327,324,558.06	1,322,275,916.58
长期应收款	11,075,438,352.64		4,329,923,200.06	
其他非流动资产	4,437,198,097.91		11,182,713,250.49	
短期借款	3,641,298,558.78	2,560,558,225.82	2,410,298,558.78	1,849,558,225.82
其他应付款	1,437,139,866.05	6,835,814,454.08	3,602,139,866.05	8,380,814,454.08
长期借款	3,913,162,413.88	1,228,591,469.77	2,979,162,413.88	394,591,469.77

（二） 其他会计政策、会计估计变更、重要前期差错更正

本公司2021年度无其他应披露的会计政策、会计估计变更、重要前期差错更正等事项。

六、 税项

（一） 主要税种及税率

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

（二） 税收优惠及批文

1、 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务局广东省税务局于2019年12月2日下发的高新技术企业证书，本公司属于高新技术企业，证书编号GR201944005572，自2019年起至2021年按照15%税率缴纳企业所得税。

2、 本公司下属子公司中交四航局港湾工程设计院有限公司被认定为广东省高新技术企业，证书编号GR202144002968，自2021年起至2024年，按照15%税率缴纳企业所得税。本公司下属子公司中交四航工程研究院有限公司被认定为广东省高新技术企业，证书编号GR202044006138，自2021年起至2023年按照15%税率缴纳企业所得税。本公司下属子公司广州港湾工程质量检测有限公司被认定为广东省高新技术企业，证书编号GR202144014184，自2021年起至2023年按照15%税率缴纳企业所得税。本公司下属子公司中交四航局江门航通船业有限公司为广东省高新技术企业，证书编号GR202044002942，自2021年起至2023年按照15%税率缴纳企业所得税。

七、 企业合并及合并财务报表

（一） 子企业情况

单位：人民币万元

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
1	中交四航局第一工程有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	港口及公路	21,959.11	100	100	21,959.11	投资设立
2	中交四航局第二工程有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	港口及公路	51,082.72	100	100	51,082.72	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
3	中交四航局第三工程有限公司	2	境内非金融子企业	湛江	湛江	港口及公路	30,020.37	100	100	30,020.37	投资设立
4	中交四航工程研究院有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	港口工程	3,789.37	100	100	3,789.37	投资设立
5	中交四航局港湾工程设计院有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	勘察设计咨询	1,706.52	100	100	1,706.52	投资设立
6	中交四航局珠海工程有限公司	2	境内非金融子企业	珠海	珠海	港口工程	10,547.78	100	100	10,547.78	投资设立
7	广州航通船业有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	设备建造工程	26,000.00	100	100	26,000.00	投资设立
8	海南中交四航建设有限公司	2	境内非金融子企业	海口	海口	基础设施建设	5,000.00	100	100	5,000.00	投资设立
9	中交四航局第五工程有限公司	2	境内非金融子企业	福州	福州	港口及公路	10,001.00	100	100	10,001.00	投资设立
10	宏建香港工程有限公司	2	境外子企业	香港	香港	基础设施建设	84.08	100	100	84.08	投资设立
11	中交四航局江门航通船业有限公司	2	境内非金融子企业	江门	江门	大型设备建造	23,500.00	100	100	23,500.00	投资设立
12	中交珠海城际轨道交通投资建设有限公司	2	境内非金融子企业	珠海	珠海	基础设施建设	20,000.00	100	100	20,000.00	投资设立
13	中交天府成都实业有限公司	2	境内非金融子企业	成都	成都	基础设施建设	30,000.00	40	40	12,000.00	投资设立
14	宜宾四航投资建设有限公司	2	境内非金融子企业	宜宾	宜宾	基础设施建设	10,000.00	80	80	8,000.00	投资设立
15	鹤山市四航投资建设有限公司	2	境内非金融子企业	鹤山	鹤山	基础设施建设	13,600.00	100	100	13,600.00	投资设立
16	广州港湾工程质量检测有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	检测服务	2,000.00	100	100	2,000.00	投资设立
17	中交四航局广州南沙工程有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	市政道路工程建筑	11,000.00	100	100	11,000.00	投资设立
18	乐清四航交通建设投资有限公司	2	境内非金融子企业	乐清	乐清	公路工程建筑	13,210.00	79	79	10,435.90	投资设立
19	中交联合海南路桥投资有限公司	2	境内非金融子企业	海口	海口	公路工程建筑	2,500.00	90	90	2,250.00	投资设立
20	苍南四航建设有限公司	2	境内非金融子企业	温州	温州	公路工程建筑	2,000.00	95	95	1,900.00	投资设立
21	赤壁四航交通投资建设有限公司	2	境内非金融子企业	赤壁	赤壁	公路工程建筑	3,000.00	100	100	3,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
22	中交新城投唐山建设有限公司	2	境内非金融子企业	唐山	唐山	河湖治理工程	32,670.38	79.04	79.04	25,822.67	投资设立
23	中交四航（台州）开发建设有限公司	2	境内非金融子企业	台州	台州	公路工程建筑	15,421.00	90	90	13,878.90	投资设立
24	开平四航建设投资有限公司	2	境内非金融子企业	开平	开平	公路工程建筑	100.00	100	100	100.00	投资设立
25	重庆万州中交四航建设发展有限公司	2	境内非金融子企业	重庆	重庆	基础设施建设	200,000	61.49	61.49	122,980	投资设立
26	湖南中交临连高速开发投资有限公司	2	境内非金融子企业	宜章	宜章	公路工程建筑	5,000.00	75	75	3,750.00	投资设立
27	广州佳和建设工程有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	土木工程建筑	5.61	100	100	5.61	其他
28	中交（广州）供应链管理有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	商务服务业	0.00	100	100	0.00	投资设立
29	青岛上合中交投资有限公司	2	境内非金融子企业	青岛	青岛	基础设施建设	2,000.00	75	75	1,500.00	投资设立
30	中交（济南）城市投资开发有限公司	2	境内非金融子企业	济南	济南	基础设施建设	3,000.00	90	90	2,700.00	投资设立
31	中交（龙港）城市建设有限公司	2	境内非金融子企业	温州	温州	基础设施建设	20,000.00	65.5	65.5	13,100.00	投资设立
32	海南海口四航置业有限公司	2	境内非金融子企业	海口	海口	房地产开发	1,000.00	100	100	1,000.00	投资设立
33	中交四航（中山）环保工程有限公司	2	境内非金融子企业	中山	中山	基础设施建设	100.00	51	51	51.00	投资设立
34	南充四航建设有限公司	2	境内非金融子企业	南充	南充	基础设施建设	5,000.00	90	90	4,500.00	投资设立
35	中交四航局第四工程有限公司	2	境内非金融子企业	成都	成都	港口及公路	5,000.00	100	100	5,000.00	投资设立

（二） 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

单位：人民币万元

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	中交天府成都实业有限公司	40.00	40.00	30,000.00	12,000.00	2	中国交建委托四航局对其进行管理

（三） 重要非全资子企业情况

1、 少数股东

单位：人民币万元

序号	企业名称	少数股东持股比例	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	重庆万州中交四航建设发展有限公司	38.5061	1,677,125.59		307,418,167.67
2	中交天府成都实业有限公司	60.00	16,261,645.40		269,273,723.76
3	中交（龙港）城市建设有限公司	34.50	51,285.06		96,495,729.50

2、 主要财务信息

单位：人民币万元

项 目	本年数			上年数	
	重庆万州中交四航建设发展有限公司	中交天府成都实业有限公司	中交（龙港）城市建设有限公司	重庆万州中交四航建设发展有限公司	中交天府成都实业有限公司
流动资产	41,800.31	66,137.25	12,364.54	27,534.09	86,462.66
非流动资产	258,725.11	25,802.85	42,084.87	129,421.35	28,059.12
资产合计	300,525.42	91,940.09	54,449.41	156,955.43	114,521.78
流动负债	7,982.20	42,351.46	5,052.74	100,916.54	71,906.55
非流动负债	214,303.98	0.78	12,077.83	6,735.22	446.55
负债合计	222,286.19	53,708.37	17,130.57	107,651.75	72,353.10
营业收入	6,615.08	38,438.06	1,194.26	570.94	58,382.68
净利润	435.55	2,710.27	18.84	4.62	614.33
综合收益总额	435.55	2,710.27	18.84	4.62	614.33
经营活动现金流量	-119,264.83	3,613.88	-36,999.58	-1,670.10	24,900.44

注：中交（龙港）城市建设有限公司本年经营，无上年数。

（四） 本年新纳入合并范围的主体

单位：人民币万元

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1	中交四航局第四工程有限公司	50,012,957.21	12,957.21	实质控制
2	开平四航建设投资有限公司	44,488,016.09	299,916.09	实质控制
3	中交（龙港）城市建设有限公司	373,188,394.11	188,394.11	实质控制
4	中交（济南）城市投资开发有限公司	30,077,654.79	77,654.79	实质控制

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
5	海南海口四航置业有限公司	10,146,876.80	146,876.80	实质控制
6	中交四航（中山）环保工程有限公司	1,004,683.42	4,683.42	实质控制
7	青岛上合中交投资有限公司	20,006,024.48	6,024.48	实质控制
9	南充四航建设有限公司	50,211,298.71	211,298.71	实质控制

八、 合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指2021年1月1日，“年末”指2021年12月31日，“上年”指2020年度，“本年”指2021年度。

（一） 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	3,014,631.21	9,632,920.15
银行存款	2,372,327,514.01	1,738,330,138.88
其他货币资金	36,211,852.69	30,629,140.89
合 计	2,411,553,997.91	1,778,592,199.92
其中：存放在境外的款项总额	246,677,899.67	216,705,446.57

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
信用证保证金	1,638,368.07	1,635,215.70
履约保证金	1,614,957.16	1,610,054.34
工人工资保证金	32,958,527.46	27,383,870.85
合 计	36,211,852.69	30,629,140.89

（二） 衍生金融资产

项 目	年末余额	年初余额
北京招银基金期权费(广明、铜和)		23,742,599.72
合 计		23,742,599.72

（三） 应收票据

1、 应收票据分类

种 类	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	71,483,987.00	451,994.32	71,031,992.68	3,613,721.13	25,090.56	3,588,630.57
合 计	71,483,987.00	451,994.32	71,031,992.68	3,613,721.13	25,090.56	3,588,630.57

2021年度本公司发生的贴现费用合计为10,491,271.18元（上年： 7,582,329.07元）。

2、 应收票据坏账准备

种 类	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	71,483,987.00	100.00	451,994.32	0.63	71,031,992.68
合 计	71,483,987.00	100.00	451,994.32	—	71,031,992.68

（续）

种类	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,613,721.13	100.00	25,090.56	0.69	3,588,630.57
合 计	3,613,721.13	100.00	25,090.56	—	3,588,630.57

（1）按组合计提坏账准备的应收票据

名 称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
商业承兑汇票小计	71,483,987.00	451,994.32	——
集团内部应收款项	3,000,000.00		
账龄组合	68,483,987.00	451,994.32	0.66%
合 计	71,483,987.00	451,994.32	——

（2）本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据	25,090.56	461,894.32	34,990.56			451,994.32

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其中：						
账龄组合	25,090.56	461,894.32	34,990.56			451,994.32
合 计	25,090.56	461,894.32	34,990.56			451,994.32

其中：本年转回或收回金额重要的应收票据坏账准备

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
华能（福建）海港有限公司	21,210.56	背书	
中铁九桥工程有限公司	9,900.00	到期承兑	
中国铁建港航局集团有限公司	3,880.00	背书	
合 计	34,990.56		—

3、 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种 类	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		68,483,987.00
合 计		68,483,987.00

（四） 应收账款

1、应收账款基本情况

（1）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备的应收账款	75,209,368.00	1.72	60,230,634.65	80.08	14,978,733.35
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,296,845,352.89	98.28	83,232,994.50	1.94	4,213,612,358.39
合 计	4,372,054,720.89	——	143,463,629.15	——	4,228,591,091.74

（续）

类 别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备的应收账款	77,062,469.00	1.67	60,983,565.95	79.14	16,078,903.05
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,537,666,728.82	98.33	108,225,403.20	2.39	4,429,441,325.62
合 计	4,614,729,197.82	——	169,208,969.15	——	4,445,520,228.67

（2）按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	3,972,637,047.74	4,109,231,508.34
1 至 2 年	130,154,933.29	250,472,975.81
2 至 3 年	127,323,969.57	78,135,585.54
3 至 4 年	6,772,174.07	34,011,921.93
4 至 5 年	33,052,184.20	35,551,054.50
5 年以上	102,114,412.02	107,326,151.70
小 计	4,372,054,720.89	4,614,729,197.82
减：坏账准备	143,463,629.15	169,208,969.15
合 计	4,228,591,091.74	4,445,520,228.67

2、 年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
浙江汉力士船用推进系统有限公司	71,855,489.00	57,484,391.20	80.00	诉讼判决，正在执行
海南如意岛旅游度假投资有限公司	3,119,279.00	2,511,643.45	80.52	诉讼判决，正在执行
海洋石油工程股份有限公司	234,600.00	234,600.00	100.00	
合 计	75,209,368.00	60,230,634.65	——	——

3、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1） 账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内(含 1 年)	1,349,889,400.26	86.95	13,748,283.52	1,461,199,975.86	82.84	11,121,986.79
1-2 年（含 2 年）	66,330,654.39	4.27	7,689,382.17	124,781,836.84	7.07	16,931,323.02

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
2-3 年（含 3 年）	69,281,067.32	4.46	17,255,765.07	78,134,430.12	4.43	19,541,893.66
3-4 年(含 4 年)	6,771,018.65	0.44	2,737,740.90	30,892,642.93	1.75	12,143,845.41
4-5 年(含 5 年)	29,932,905.20	1.93	16,757,287.16	35,551,054.50	2.02	19,939,744.96
5 年以上	30,258,923.02	1.95	25,044,535.68	33,382,961.70	1.89	28,546,609.36
合 计	1,552,463,968.84	—	83,232,994.50	1,763,942,901.95	—	108,225,403.20

（2） 其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
中交集团内部应收款项	2,744,381,384.05			2,773,723,826.87		
合 计	2,744,381,384.05	—		2,773,723,826.87	—	

4、 重要的收回或转回情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
广西钦州恒通货柜码头仓储有限公司	12,771,521.10	12,771,521.10	业主付款
淮安市盐河航道整治工程建设办公室	7,398,174.37	7,398,174.37	业主付款
上海宝冶集团有限公司	1,933,110.76	1,933,110.76	业主付款
防城港务集团有限公司	1,915,094.11	1,915,094.11	业主付款
中交广连高速公路投资发展有限公司	1,556,485.73	1,556,485.73	业主付款

5、 本年实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
深圳太阳管道有限公司	销售商品	2,087,701.00	法院判决无可执行财产	管理层审批	否
重庆豪江物流有限公司	提供服务	210,000.00	长期拖欠	管理层审批	否
海口市新埠岛开发建设总公司	提供服务	175,000.00	长期拖欠	管理层审批	否
南通诚晖石油化工有限公司	提供服务	40,000.00	长期拖欠	管理层审批	否
海南省公安边防总队海警第三支队	提供服务	45,000.00	长期拖欠	管理层审批	否
三亚中港置业有限公司	提供服务	38,000.00	长期拖欠	管理层审批	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
中海石油化工股份有限公司	提供服务	9,000.00	长期拖欠	管理层审批	否
佛山市高明腾信港口物流有限公司	提供服务	9,000.00	长期拖欠	管理层审批	否
三亚星华旅游开发有限公司	提供服务	2,600.00	长期拖欠	管理层审批	否
合 计	—	2,616,301.00	—	—	—

6、 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例	坏账准备
中国港湾工程有限责任公司	889,288,015.46	20.34	
中国路桥工程有限责任公司	489,072,860.38	11.19	
中交城市投资控股有限公司	212,663,045.35	4.86	
中国交通建设股份有限公司	208,653,041.63	4.77	
中交（成都）城市开发有限公司	185,440,227.89	4.24	
合 计	1,985,117,190.71	45.40	

7、 由金融资产转移而终止确认的应收账款

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失（损失以“-”填列）
中交（汕头）东海岸新城投资建设有限公司	467,447,889.00	-11,445,665.47
中交城投建设有限公司	370,000,000.00	-18,287,973.46
广州市白云区水务工程建设管理中心	268,601,698.84	-12,475,323.71
湛江宝航置业有限公司	194,000,000.00	-7,536,565.38
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	150,000,000.00	-7,379,984.07
其他	291,613,576.00	-11,210,028.24
合 计	1,741,663,163.84	-68,335,540.33

（五） 应收款项融资

种 类	年末余额	年初余额
应收票据	18,023,601.88	14,275,532.16
合 计	18,023,601.88	14,275,532.16

（六） 预付款项

1、 按账龄列示

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内（含 1 年）	264,589,624.99	85.37		321,827,311.22	77.65	
1-2 年（含 2 年）	38,085,035.15	12.29		1,500,910.38	0.36	
2-3 年（含 3 年）	652,815.32	0.21		9,000,996.44	2.17	
3 年以上	6,614,593.31	2.13		82,134,529.09	19.82	
合 计	309,942,068.77	—		414,463,747.13	—	

2、 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
赤壁四航交通投资建设有限公司	武汉武铁工程项目管理有限公司	28,579,365.00	1-2 年	按合同履约情况逐期扣回
中交四航局江门航通船业有限公司	ROLLS-ROYCE MARINE A.S.	5,356,942.84	5 年以上	未到结算时点
中交第四航务工程局有限公司	青岛安装建设股份有限公司	2,466,977.71	1-2 年	按合同约定，分期扣回
中交第四航务工程局有限公司	厦门轨道物资有限公司	1,725,002.43	1-2 年	未到结算时点
中交第四航务工程局有限公司	康振科技（深圳）有限公司	1,707,964.64	1-2 年	设备建造中
合 计		39,836,252.62	—	—

3、 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例	坏账准备
中交路桥建设有限公司	38,832,092.29	12.53	
长江勘测规划设计研究有限责任公司	30,542,404.75	9.85	
武汉武铁工程项目管理有限公司	28,579,365.00	9.22	
中交上海航道局有限公司	24,978,257.51	8.06	
INDUSTRIALCONCRETEPRODUCTSSDNBHD	14,645,842.92	4.73	
合 计	137,577,962.47	44.39	

（七） 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收股利	67,290,231.31	74,546,253.19
其他应收款项	6,477,739,235.76	9,639,129,264.99
合 计	6,545,029,467.07	9,713,675,518.18

注：其他应收款中存放中国交建结算中心款项年末余额 2,680,783,460.95 元、年初余额 3,811,308,067.73 元。

1、 应收股利

项 目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利		68,546,253.19	——	——
其中：				
中国港湾工程有限责任公司		62,075,690.80	未及时催收	否
中交四航（广州）投资有限公司		3,615,261.00	未及时催收	否
北京中交路桥壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）		1,599,279.51	未及时催收	否
招商证券股份有限公司		880,221.88		否
中交物业广州有限公司		375,800.00		否
账龄一年以上的应收股利	67,290,231.31		——	——
其中：				
中国港湾工程有限责任公司	62,075,690.80		未及时催收	否
中交四航（广州）投资有限公司	3,615,261.00		未及时催收	否
北京中交路桥壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,599,279.51		未及时催收	否
广东港湾工程有限公司		6,000,000.00		否
合 计	67,290,231.31	74,546,253.19	——	——

2、 其他应收款项

（1） 其他应收款项基本情况

①按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项计提坏账准备的其他	73,146,632.68	1.11	60,707,352.94	82.99	12,439,279.74

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,496,214,485.47	98.89	30,914,529.45	0.48	6,465,299,956.02
合 计	6,569,361,118.15	——	91,621,882.39	——	6,477,739,235.76

（续）

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项计提坏账准备的其他应收款项	10,950,233.97	0.11	10,950,233.97	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	9,675,140,908.64	99.89	36,011,643.65	0.37	9,639,129,264.99
合 计	9,686,091,142.61	——	46,961,877.62	——	9,639,129,264.99

②按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	6,292,588,198.72	9,460,692,561.38
1 至 2 年	116,386,378.65	138,094,183.28
2 至 3 年	49,512,676.26	50,043,359.62
3 至 4 年	21,265,634.76	10,893,245.41
4 至 5 年	4,468,022.55	2,510,614.02
5 年以上	85,140,207.21	23,857,178.90
小 计	6,569,361,118.15	9,686,091,142.61
减：坏账准备	91,621,882.39	46,961,877.62
合 计	6,477,739,235.76	9,639,129,264.99

注：5 年以上账龄增加系账龄 5 年以上的预付账款 62,196,398.71 元转入其他应收款，并单项计提坏账准备 49,757,118.97 元。

（2） 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
NIIGATA POWER SYSTEMS（SINGAPORE）PTE .LTD	31,065,598.25	24,852,478.60	80.00	5 年以上
洪宇	10,950,233.97	10,950,233.97	100.00	无法收回
CATERPILLAR PROPULSION SINGAPORE PTE.LTD.	7,448,853.28	5,959,082.62	80.00	5 年以上
Caterpillar Marine Trading（Shanghai）Co.,Ltd.	4,977,983.15	3,982,386.52	80.00	5 年以上
ABB (Hong Kong) Limited	4,628,758.20	3,703,006.56	80.00	5 年以上
其他	14,075,205.83	11,260,164.67	80.00	5 年以上
合 计	73,146,632.68	60,707,352.94		——

（3） 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内（含 1 年）	1,593,211,782.25	89.42	6,858,063.06	3,410,878,312.99	94.20	13,290,194.92
1-2 年（含 2 年）	102,735,183.11	5.77	3,492,418.46	137,669,147.95	3.80	3,714,263.51
2-3 年（含 3 年）	49,310,676.26	2.77	4,498,186.84	47,343,359.62	1.30	7,902,620.86
3-4 年（含 4 年）	21,265,634.76	1.19	6,200,767.96	9,693,245.41	0.27	541,137.02
4-5 年（含 5 年）	3,268,022.55	0.18	407,408.19	2,497,614.02	0.07	1,296,670.77
5 年以上	11,980,574.53	0.67	9,457,684.95	12,906,944.93	0.36	9,266,756.57
合 计	1,781,771,873.46	—	30,914,529.45	3,620,988,624.92	—	36,011,643.65

②其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
中交集团内部应收款项	4,701,438,501.48			6,043,421,442.68		
备用金、垫付职工个人款	13,004,110.53			10,730,841.04		
合 计	4,714,442,612.01	—		6,054,152,283.72	—	

③其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	23,113,816.46	3,654,762.36	20,193,298.80	46,961,877.62
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	11,579,869.32	613,108.46	49,968,275.97	62,161,253.75
本年转回	-14,673,445.91	-2,784,562.47	-13,000.00	-17,471,008.38
本年核销	30,000.00			30,000.00
其他变动	-240.60			-240.60
年末余额	19,989,999.27	1,483,308.35	70,148,574.77	91,621,882.39

④其他应收款项账面余额变动

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	9,577,408,750.00	87,373,445.79	21,308,946.82	9,686,091,142.61
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年新增	1,745,497,700.64	17,770,564.69	61,301,907.69	1,824,570,173.02
本年终止确认	-4,903,401,412.00	-37,885,785.48	-13,000.00	-4,941,300,197.48
其他变动				
年末余额	6,419,505,038.64	67,258,225.00	82,597,854.51	6,569,361,118.15

（4） 重要的收回或转回情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
北京中交粤兴路桥基础设施股权产业投资基金合伙企业（有限合伙）	6,828,485.80	6,828,485.80	收回款项
中交（肇庆）投资发展有限公司	2,418,316.62	2,418,316.62	收回款项
平安养老保险股份有限公司广东分公司	1,935,760.80	1,935,760.80	收回款项
青岛老船长航运有限公司	1,682,335.87	1,682,335.87	收回款项

（5） 本年实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北部湾港股份有限公司	押金	28,000.00	无法收回	管理层批准	否
东莞实业投资控股集团有限公司	保证金	2,000.00	无法收回	管理层批准	否
合 计	—	30,000.00	—		—

（6） 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例	坏账准备
中国交通建设股份有限公司	往来款	2,777,560,424.85	1 年以内	42.28	
中国港湾工程有限责任公司	往来款	1,009,473,372.15	1 年以内	15.37	
厦门平昭股权投资基金合伙企业（有限合伙）	股权转让款	686,296,813.00	1 年以内	10.45	1,921,631.08
中交（肇庆）投资发展有限公司	代垫款	356,824,666.66	1 年以内	5.43	2,355,042.80
贵州中交福和高速公路发展有限公司	代垫款	266,246,427.63	1 年以内	4.05	
合计	—	5,096,401,704.29		77.58	4,276,673.88

（八） 存货

1、 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	403,374,535.14		403,374,535.14
自制半成品及在产品	750,777,231.96		750,777,231.96
其中：开发成本(房地产开发企业填)	542,881,402.49		542,881,402.49

项 目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品（产成品）	696,413,395.12		696,413,395.12
其中：开发产品(房地产开发企业填)	673,164,004.81		673,164,004.81
周转材料（包装物、低值易耗品等）	89,900,051.81		89,900,051.81
其他	4,240,244.30		4,240,244.30
合 计	1,944,705,458.33		1,944,705,458.33

（续）

项 目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	687,760,196.55		687,760,196.55
自制半成品及在产品	636,202,209.39		636,202,209.39
其中：开发成本(房地产开发企业填)	378,074,970.09		378,074,970.09
库存商品（产成品）	901,970,352.67		901,970,352.67
其中：开发产品(房地产开发企业填)	882,868,775.20		882,868,775.20
周转材料（包装物、低值易耗品等）	86,698,353.20		86,698,353.20
其他	5,705,604.21		5,705,604.21
合 计	2,318,336,716.02		2,318,336,716.02

2、 存货年末余额中借款费用资本化情况

项 目	年末借款资本化余额
中交滨海广场	17,573,630.28
合 计	17,573,630.28

（九） 合同资产

1、 合同资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
施工项目	4,182,699,903.89	47,751,514.76	4,134,948,389.13	4,691,282,637.07	139,127,295.92	4,552,155,341.15
质保金	1,198,958,858.72	855,565.23	1,198,103,293.49	2,079,489,496.62	2,101,739.13	2,077,387,757.49
PPP 项目	103,440,191.34	682,705.26	102,757,486.08	79,841,900.00	526,956.54	79,314,943.46

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	5,485,098,953.95	49,289,785.25	5,435,809,168.70	6,850,614,033.69	141,755,991.59	6,708,858,042.10

2、 合同资产减值准备

项 目	年初余额	本年增加	本年转销/核销	年末余额	原因
施工项目	139,127,295.92	-91,375,781.16		47,751,514.76	按比例计提
质保金	2,101,739.13	-1,246,173.90		855,565.23	按比例计提
PPP 项目	526,956.54	155,748.72		682,705.26	按比例计提
合 计	141,755,991.59	-92,466,206.34		49,289,785.25	——

（十） 一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	2,031,556,939.16	1,327,324,558.06
合 计	2,031,556,939.16	1,327,324,558.06

（十一） 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	269,774,537.19	309,159,695.61
合 计	269,774,537.19	309,159,695.61

（十二） 长期应收款

项 目	年末余额			年末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	908,917,032.12	5,998,852.39	902,918,179.73	4.35-4.75
应收履约保证金	1,269,524,208.21	4,587,386.52	1,264,936,821.69	4.35-4.75
PPP 项目土地拆迁款	1,971,973,242.31	13,015,023.38	1,958,958,218.93	
其他	3,586,152,833.02	10,379,819.73	3,575,773,013.29	4.35-4.75
合 计	7,736,567,315.66	33,981,082.02	7,702,586,233.64	

（续）

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款提供劳务	846,944,415.58	5,557,147.48	841,387,268.10
应收履约保证金	816,884,552.02	2,762,338.86	814,122,213.16
PPP 项目土地拆迁款	1,118,717,383.00	7,383,534.71	1,111,333,848.29
其他	1,568,280,295.68	5,200,425.17	1,563,079,870.51
合 计	4,350,826,646.28	20,903,446.22	4,329,923,200.06

（十三） 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资	1,950,201,833.41	567,459,680.63	109,122,798.77	2,408,538,715.27
对联营企业投资	6,536,967,935.99	997,630,136.86	1,333,637,098.26	6,200,960,974.59
小 计	8,487,169,769.40	1,565,089,817.49	1,442,759,897.03	8,609,499,689.86
减：长期股权投资减值准备				
合 计	8,487,169,769.40	1,565,089,817.49	1,442,759,897.03	8,609,499,689.86

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动
合计	**2,897,189,114.85**	**8,487,169,769.40**	**788,140,600.00**	**-734,396,887.64**	**325,224,608.86**	**-132,728,749.96**
一、合营企业	**1,440,358,440.23**	**1,950,201,833.41**	**565,437,000.00**	**-74,144,380.21**	**-32,955,737.93**	
湘潭建设有限公司	64,758,940.23	72,121,699.58		-74,144,380.21	2,022,680.63	
中交广东开春高速公路有限公司	28,000,000.00	546,001,213.76			-33,760,031.56	
中交广连高速公路投资发展有限公司	1,312,500,000.00	1,312,474,693.20	549,937,500.00		-524,883.62	
南宁中关村信息谷中交科技发展有限责任公司	19,600,000.00	19,604,226.87			-561,996.29	
江门市荷兴置业有限公司	15,499,500.00		15,499,500.00		-131,507.89	
二、联营企业	**1,456,830,674.62**	**6,536,967,935.99**	**222,703,600.00**	**-660,252,507.43**	**358,180,346.79**	**-132,728,749.96**
中国港湾工程有限责任公司	864,181,788.83	5,164,722,470.02			436,118,993.20	-129,462,376.06
三亚中交投资建设有限公司	51,430,000.00	60,767,942.84			121,223.27	
中交物业广州有限公司	3,500,000.00	4,185,062.41			557,516.20	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动
中交华创地产（苏州）有限公司	80,000,000.00	79,425,252.25			5,869,570.72	
中交（济南）科技创新发展有限责任公司	20,000,000.00		20,000,000.00		12,646.40	
其他	437,718,885.79	1,227,867,208.47	202,703,600.00	-660,252,507.43	-84,499,603.00	-3,266,373.90

（续）

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计		**-123,909,650.80**			**8,609,499,689.86**	
一、合营企业					**2,408,538,715.27**	
湘潭建设有限公司						
中交广东开春高速公路有限公司					512,241,182.20	
中交广连高速公路投资发展有限公司					1,861,887,309.58	
南宁中关村信息谷中交科技发展有限责任公司					19,042,230.58	
江门市荷兴置业有限公司					15,367,992.91	
二、联营企业		**-123,909,650.80**			**6,200,960,974.59**	
中国港湾工程有限责任公司		-122,659,650.80			5,348,719,436.36	
三亚中交投资建设有限公司					60,889,166.11	
中交物业广州有限公司					4,742,578.61	
中交华创地产（苏州）有限公司					85,294,822.97	
中交（济南）科技创新发展有限责任公司					20,012,646.40	
其他		-1,250,000.00			681,302,324.14	

3、 重要合营企业的主要财务信息

项 目	本年数		上年数	
	中交广东开春高速公路有限公司	中交广连高速公路投资发展有限公司	中交广东开春高速公路有限公司	中交广连高速公路投资发展有限公司
流动资产	987,411,072.63	2,040,120,999.09	1,308,092,706.12	1,563,313,326.62
非流动资产	11,170,849,443.00	33,203,100,465.10	11,366,486,639.40	22,403,420,345.22
资产合计	12,158,260,515.63	35,243,221,464.19	12,674,579,345.52	23,966,733,671.84
流动负债	99,053,558.07	7,584,643,771.23	1,224,823,858.62	5,665,183,812.99
非流动负债	10,119,774,164.00	20,565,673,656.46	9,389,751,152.05	13,301,646,265.70
负债合计	10,218,827,722.07	28,150,317,427.69	10,614,575,010.67	18,966,830,078.69
净资产	1,939,432,793.56	7,092,904,036.50	2,060,004,334.85	4,999,903,593.15

项 目	本年数		上年数	
	中交广东开春高速公路有限公司	中交广连高速公路投资发展有限公司	中交广东开春高速公路有限公司	中交广连高速公路投资发展有限公司
按持股比例计算的净资产份额	512,241,182.20	1,861,887,309.58	546,001,213.76	1,312,474,693.20
调整事项				
对合营企业权益投资的账面价值	512,241,182.20	1,861,887,309.58	546,001,213.76	1,312,474,693.20
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	482,457,960.18	285,106.12		
财务费用	439,591,705.71		5,779.80	
所得税费用		60,391.05	1,444.95	94,720.99
净利润	-120,571,541.29	-2,001,242.51	4,334.85	-94,720.99
其他综合收益				
综合收益总额	-120,571,541.29	-2,001,242.51	4,334.85	-94,720.99
企业本年收到的来自合营企业的股利				

4、 重要联营企业的主要财务信息

项 目	本年数		上年数	
	中国港湾工程有限责任公司	三亚中交投资建设有限公司	中国港湾工程有限责任公司	三亚中交投资建设有限公司
流动资产	32,569,719,007.15	6,362,151.27	35,659,400,545.18	4,038,567.02
非流动资产	26,241,991,231.33	501,932,196.99	23,952,498,448.86	490,103,461.37
资产合计	58,811,710,238.48	508,294,348.26	59,611,898,994.04	494,142,028.39
流动负债	25,858,177,659.52	221,262,589.08	26,409,623,798.40	207,514,346.76
非流动负债	12,581,136,425.22	99,071,205.51	13,449,902,422.46	99,071,205.51
负债合计	38,439,314,084.74	320,333,794.59	39,859,526,220.86	306,585,552.27
净资产	17,829,064,787.85	187,960,553.67	19,752,372,773.18	187,556,476.12
按持股比例计算的净资产份额	5,348,719,436.36	60,889,166.11	5,164,722,470.02	60,767,942.84
调整事项				
对联营企业权益投资	5,348,719,436.36	60,889,166.11	5,164,722,470.02	60,767,942.84

项 目	本年数		上年数	
	中国港湾工程有限责任公司	三亚中交投资建设有限公司	中国港湾工程有限责任公司	三亚中交投资建设有限公司
的账面价值				
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	36,166,583,889.21	10,173,798.16	34,230,638,549.95	2,454,374.64
净利润	1,508,178,623.15	404,077.55	1,240,939,987.77	23,428.53
其他综合收益	-468,232,262.46		-1,013,255,278.15	
综合收益总额	1,039,946,360.69	404,077.55	227,684,709.62	23,428.53
企业本年收到的来自联营企业的股利	122,659,650.80		952,022,495.90	

5、 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本年数	上年数
合营企业：	—	—
投资账面价值合计	34,410,223.49	91,725,926.45
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	1,329,177.25	268,490.73
其他综合收益		
综合收益总额	1,329,177.25	268,490.73
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	791,352,372.12	1,311,477,523.13
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-78,059,869.68	-127,593,126.79
其他综合收益		
综合收益总额	-78,059,869.68	-127,593,126.79

（十四） 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
招商证券（国通证券）	46,375,869.20	61,326,503.52
招商银行	1,020,383,850.69	920,670,709.05

项　目	年末余额	年初余额
中交疏浚技术装备国家工程研究中心有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00
重庆忠万高速公路有限公司	49,245,952.66	59,040,644.32
中交资产管理有限公司	1,593,500,218.18	1,627,979,123.70
贵州中交福和高速公路发展有限公司	192,506,379.27	182,770,543.43
贵州中交和兴高速公路发展有限公司	253,170,704.74	241,933,329.67
贵州中交兴陆高速公路发展有限公司	206,901,205.40	217,439,931.95
中交（成都）城市开发有限公司	6,637,564.26	4,103,444.60
中交贵州房地产有限公司	269,787,656.90	272,966,317.00
其他	271,764,435.46	104,898,151.31
合　计	3,911,873,836.76	3,694,728,698.55

2、 年末其他权益工具投资情况

项目名称	本年确认的股利收入	累计计入其他综合收益的公允价值变动	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
招商证券（国通证券）	1,148,229.74	-14,950,634.32		
招商银行	26,248,018.17	99,713,141.64		
中交疏浚技术装备国家工程研究中心有限公司				
重庆忠万高速公路有限公司		-9,794,691.66		
中交资产管理有限公司		-34,478,905.52		
贵州中交福和高速公路发展有限公司		-83,940,264.16		
贵州中交和兴高速公路发展有限公司		-33,006,024.93		
贵州中交兴陆高速公路发展有限公司		-10,538,726.55		
中交（成都）城市开发有限公司		-265,880.34		
中交贵州房地产有限公司		-3,178,660.10		
其他		2,463,021.55		
合　计	27,396,247.91	-87,977,624.39		

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

（十五） 其他非流动金融资产

项　目	年末公允价值	年初公允价值
永定河流域投资有限公司	217,326,106.51	217,326,106.51
中交（杭州）基础设施投资有限公司	280,300,219.10	252,833,707.38
中交温州高铁新城投资发展有限公司	202,884,051.67	144,450,078.48
北京中交招银路桥基金合伙企业（有限合伙）	284,271,619.44	171,934,562.61
大连壹号基金	85,573,905.64	80,803,189.81
中交建银（厦门）股权投资基金管理有限公司	36,513,574.16	30,525,632.97
北京中交路桥壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	77,814,061.58	69,200,168.39
北京中交粤兴路桥基础设施股权产业投资基金合伙企业（有限合伙）-期权	674,414,372.15	651,907,805.60
北京中交粤兴路桥基础设施股权产业投资基金合伙企业（有限合伙）-基金	747,832,408.36	
厦门平昭股权投资基金合伙企业（有限合伙）	130,108,926.32	
合　计	2,737,039,244.93	1,618,981,251.75

（十六） 投资性房地产

1、 投资性房地产情况

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	1,863,418,837.12	249,519,193.18	47,591,942.13	2,065,346,088.17
其中：房屋、建筑物	1,649,723,687.47	249,519,193.18	47,591,942.13	1,851,650,938.52
土地使用权	213,695,149.65			213,695,149.65
二、累计折旧（摊销）合计	296,948,361.18	75,784,307.22	9,580.69	372,723,087.71
其中：房屋、建筑物	267,889,383.12	70,990,229.43	9,580.69	338,870,031.86
土地使用权	29,058,978.06	4,794,077.79		33,853,055.85
三、账面净值合计	1,566,470,475.94	—	—	1,692,623,000.46
其中：房屋、建筑物	1,381,834,304.35	—	—	1,512,780,906.66
土地使用权	184,636,171.59	—	—	179,842,093.80
四、减值准备累计金额合计				
五、账面价值合计	1,566,470,475.94	—	—	1,692,623,000.46
其中：房屋、建筑物	1,381,834,304.35	—	—	1,512,780,906.66
土地使用权	184,636,171.59	—	—	179,842,093.80

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
深圳南山建工村一期房屋	9,360,361.11	正在办理中

（十七） 固定资产

项　目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,653,111,698.98	2,646,169,451.43
固定资产清理		
合　计	2,653,111,698.98	2,646,169,451.43

固定资产情况

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	7,119,479,672.58	670,197,405.36	674,157,367.79	7,115,519,710.15
其中：房屋及建筑物	885,263,569.82	157,128,919.81	228,991,631.49	813,400,858.14
机器设备	3,099,454,910.25	128,902,494.12	190,663,392.23	3,037,694,012.14
船舶	1,854,829,463.51	319,709,414.97	15,807,136.96	2,158,731,741.52
运输工具	667,031,526.03	12,956,792.94	165,829,680.86	514,158,638.11
办公及电子设备	402,990,902.42	20,369,485.81	69,301,526.25	354,058,861.98
临时设施	209,909,300.55	31,130,297.71	3,564,000.00	237,475,598.26
二、累计折旧合计	4,471,636,940.65	443,717,033.74	454,619,243.72	4,460,734,730.67
其中：房屋及建筑物	314,085,369.90	29,529,496.70	21,836,566.93	321,778,299.67
机器设备	2,055,693,218.97	212,464,460.82	180,950,882.08	2,087,206,797.71
船舶	1,070,432,038.54	101,528,181.24	13,229,666.62	1,158,730,553.16
运输工具	627,457,598.10	38,661,273.59	165,786,571.07	500,332,300.62
办公及电子设备	308,759,289.83	20,993,315.86	69,251,557.02	260,501,048.67
临时设施	95,209,425.31	40,540,305.53	3,564,000.00	132,185,730.84
三、账面净值合计	2,647,842,731.93	—	—	2,654,784,979.48
其中：房屋及建筑物	571,178,199.92	—	—	491,622,558.47
机器设备	1,043,761,691.28	—	—	950,487,214.43
船舶	784,397,424.97	—	—	1,000,001,188.36
运输工具	39,573,927.93	—	—	13,826,337.49

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
办公及电子设备	94,231,612.59	—	—	93,557,813.31
临时设施	114,699,875.24	—	—	105,289,867.42
四、减值准备合计	1,673,280.50			1,673,280.50
其中：机器设备	1,673,280.50			1,673,280.50
五、账面价值合计	2,646,169,451.43	—	—	2,653,111,698.98
其中：房屋及建筑物	571,178,199.92	—	—	491,622,558.47
机器设备	1,042,088,410.78	—	—	948,813,933.93
船舶	784,397,424.97	—	—	1,000,001,188.36
运输工具	39,573,927.93	—	—	13,826,337.49
办公及电子设备	94,231,612.59	—	—	93,557,813.31
临时设施	114,699,875.24	—	—	105,289,867.42

（十八） 在建工程

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中交南方总部基地	2,272,991,718.41		2,272,991,718.41	1,751,859,919.66		1,751,859,919.66
船舶建造改造支出	594,359,952.52		594,359,952.52	490,736,384.75		490,736,384.75
白云基地项目部	91,170,829.95		91,170,829.95	5,163,373.20		5,163,373.20
珠海总部科创中心大厦	85,999,824.47		85,999,824.47	15,204,618.80		15,204,618.80
中交滨海广场	75,568,695.91		75,568,695.91	75,568,695.91		75,568,695.91
其他	72,663,079.40		72,663,079.40	56,942,502.36		56,942,502.36
合　计	3,192,754,100.66		3,192,754,100.66	2,395,475,494.68		2,395,475,494.68

1、 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初金额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
中交南方总部基地	6,667,000,000.00	1,751,859,919.66	521,936,451.61	804,652.86		2,272,991,718.41
45000t 半潜驳船	351,818,000.00	1,064,075.81	133,774,737.23			134,838,813.04
白云基地项目部	240,000,000.00	5,163,373.20	86,007,456.75			91,170,829.95
合 计	7,258,818,000.00	1,758,087,368.67	741,718,645.59	804,652.86		2,499,001,361.40

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
中交南方总部基地	34.05	34.05	157,362,748.65	59,257,593.06		金融机构贷款
45000t 半潜驳船	38.33	38.33				自筹资金
白云基地项目部	35.83	35.83	2,090,963.65	2,090,963.65		自筹资金
合 计	—		159,453,712.30	61,348,556.71	—	

（十九） 使用权资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计	415,651,775.49	19,225,355.85	336,052,708.62	98,824,422.72
其中：房屋及建筑物	177,040,420.85	5,953,858.11	135,546,546.85	47,447,732.11
机器运输办公设备	238,611,354.64	13,271,497.74	200,506,161.77	51,376,690.61
二、累计折旧合计	113,057,429.16	60,527,072.59	119,099,552.85	54,484,948.90
其中：房屋及建筑物	57,997,941.89	39,476,338.44	64,442,194.88	33,032,085.45
机器运输办公设备	55,059,487.27	21,050,734.15	54,657,357.97	21,452,863.45
三、账面净值合计	302,594,346.33	—	—	44,339,473.82
其中：房屋及建筑物	119,042,478.96	—	—	14,415,646.66
机器运输办公设备	183,551,867.37	—	—	29,923,827.16
四、减值准备合计				
五、账面价值合计	302,594,346.33	—	—	44,339,473.82
其中：房屋及建筑物	119,042,478.96	—	—	14,415,646.66
机器运输办公设备	183,551,867.37	—	—	29,923,827.16

（二十） 无形资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	1,416,565,410.67	657,471,305.95	30,834,400.00	2,043,202,316.62
其中：软件	31,650,806.68	9,612,456.32		41,263,263.00
土地使用权	986,278,042.66	13,387,367.00	30,834,400.00	968,831,009.66
专利权	128,602.24			128,602.24

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
特许权	398,507,959.09	634,471,482.63		1,032,979,441.72
二、累计摊销合计	191,500,968.88	36,497,920.80	9,783,562.18	218,215,327.50
其中：软件	15,846,436.55	8,211,159.56		24,057,596.11
土地使用权	175,055,505.40	25,507,349.51	9,299,615.52	191,263,239.39
专利权	115,080.27	13,521.97		128,602.24
特许权	483,946.66	2,765,889.76	483,946.66	2,765,889.76
三、减值准备合计				
四、账面价值合计	1,225,064,441.79	—	—	1,824,986,989.12
其中：软件	15,804,370.13	—	—	17,205,666.89
土地使用权	811,222,537.26	—	—	777,567,770.27
专利权	13,521.97	—	—	
特许权	398,024,012.43	—	—	1,030,213,551.96

注：被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产情况详见附注八、（六十五）所有权和使用权受到限制的资产。

（二十一） 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
湖北敏翼建设有限公司	4,814,182.83			4,814,182.83
合 计	4,814,182.83			4,814,182.83

注：2018 年公司下属子公司中交四航局第二工程公司非同一控制下企业合并湖北敏翼建设有限公司产生商誉 4,814,182.83 元。

（二十二） 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
场地改造	23,511,368.93		2,718,523.08		20,792,845.85	
办公楼及厂房装修	6,547,181.42	15,427,449.3	5,163,253.17		16,811,377.55	
营区临建费用		11,660,415.72	1,665,773.67		9,994,642.05	
土压平衡盾构机改造		9,158,576.29	704,505.87		8,454,070.42	

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
船机设备改造		5,970,334.35	1,705,809.80		4,264,524.55	
其他	22,347,649.92		17,056,023.33		5,291,626.59	
合 计	52,406,200.27	42,216,775.66	29,013,888.92		65,609,087.01	

（二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	**387,211,118.29**	**2,304,215,071.07**	**347,368,699.58**	**2,039,755,732.67**
减值准备	77,339,911.90	384,627,362.37	89,261,164.70	443,678,785.81
可抵扣亏损	6,707,519.53	38,877,941.57		
预提费用	20,060,999.22	80,243,996.87	15,808,673.36	63,228,417.06
公允价值变动	219,983,476.13	1,466,556,507.54	187,617,950.48	1,250,786,336.61
内退及离退休福利	28,843,500.00	133,030,000.00	30,342,500.00	139,510,000.00
长期应收款折现	33,975,500.00	199,674,029.52	24,080,922.36	141,522,238.49
无形资产(除土地使用权以外)会计摊销比税法多	300,211.51	1,205,233.20	257,488.68	1,029,954.70
二、递延所得税负债	**227,470,845.19**	**1,467,450,975.31**	**199,617,492.53**	**1,290,985,974.09**
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	152,506,582.54	1,016,710,550.30	136,281,422.30	908,542,815.40
其他非流动金融资产公允价值变动	18,851,116.93	125,674,112.89	12,398,335.55	82,655,570.33
长期应付款未确认融资费用	22,384,040.13	127,160,500.70	15,842,991.41	91,011,090.29
固定资产(除土地使用权以外)会计折旧比税法少	31,820,155.70	190,270,011.88	33,185,793.38	201,140,698.53
PPP 项目投资回报确认的暂时性差异	1,908,949.89	7,635,799.54	1,908,949.89	7,635,799.54

注：计入其他综合收益的其他金融资产为计入其他综合收益的其他债权投资、其他权益工具投资。

2、未确认递延所得税资产的明细

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	14,334,266.32	2,703,350.24

项 目	年末余额	年初余额
合 计	14,334,266.32	2,703,350.24

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2025	2,219,699.26	2,703,350.24	
2026	12,114,567.06		
合 计	14,334,266.32	2,703,350.24	

（二十四） 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
工程质量保证金	5,422,913,176.83	6,374,719,184.90
预付土地、房屋款		155,104,820.00
PPP 项目合同资产	6,700,958,026.91	6,870,173,239.46
增值税-待抵扣进项税	9,070,268.89	
小 计	12,132,941,472.63	13,399,997,244.36
减：资产减值准备	57,683,753.54	60,581,292.92
小 计	12,075,257,719.09	13,339,415,951.44
减：一年内到期的其他非流动资产	1,300,860,779.57	2,156,702,700.95
合 计	10,774,396,939.52	11,182,713,250.49

（二十五） 短期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	45,000,000.00	998,776,975.82
信用借款		1,411,521,582.96
合 计	45,000,000.00	2,410,298,558.78

（二十六） 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	265,530,749.77	182,412,342.54
银行承兑汇票	807,495,627.29	1,666,298,984.40

种　类	年末余额	年初余额
合　计	1,073,026,377.06	1,848,711,326.94

（二十七） 应付账款

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	20,721,796,313.15	20,194,318,303.56
1-2 年（含 2 年）	2,054,429,957.31	2,162,905,360.80
2-3 年（含 3 年）	496,476,797.30	432,752,902.63
3 年以上	451,356,680.75	410,545,258.95
合　计	23,724,059,748.51	23,200,521,825.94

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中铁十六局集团有限公司	145,472,906.96	未结算
深圳市秦海建筑工程有限公司	100,424,644.30	未结算
中成国际运输深圳有限公司	92,266,859.41	未结算
重庆市万州三峡平湖有限公司	60,534,764.49	未结算
福建宸阔建筑工程有限公司	57,783,080.00	未结算
其他	2,545,781,180.20	未结算
合　计	3,002,263,435.36	—

（二十八） 合同负债

项　目	年末余额	年初余额
预收服务款、销售款	1,537,479,328.46	1,971,508,324.23
已结算未完工	5,958,577.84	358,341,939.02
预收房款	283,258,274.43	142,277,360.55
其他	420,466.09	
合　计	1,827,116,646.82	2,472,127,623.80

（二十九） 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	4,322,116.48	2,567,816,410.60	2,566,802,373.02	5,336,154.06
二、离职后福利-设定提存计划		321,332,876.44	320,886,532.94	446,343.50
三、辞退福利		577,267.00	577,267.00	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	25,000,000.00		500,000.00	24,500,000.00
合　计	29,322,116.48	2,889,726,554.04	2,888,766,172.96	30,282,497.56

2、 短期薪酬列示

项　目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		2,020,099,659.86	2,020,099,659.86	
二、职工福利费		173,182,536.66	173,182,536.66	
三、社会保险费		87,750,361.00	87,750,361.00	
其中：医疗保险费及生育保险费		86,044,190.85	86,044,190.85	
工伤保险费		1,706,170.15	1,706,170.15	
四、住房公积金		163,696,077.37	163,696,077.37	
五、工会经费和职工教育经费	4,322,116.48	78,457,550.95	77,443,513.37	5,336,154.06
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		44,630,224.76	44,630,224.76	
合　计	4,322,116.48	2,567,816,410.60	2,566,802,373.02	5,336,154.06

3、 设定提存计划列示

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险		173,439,268.43	173,439,268.43	
二、失业保险费		4,395,449.73	4,395,449.73	
三、企业年金缴费		143,498,158.28	143,051,814.78	446,343.50
合　计		321,332,876.44	320,886,532.94	446,343.50

（三十） 应交税费

项　目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	38,722,745.91	571,910,842.69	561,691,772.41	48,941,816.19

项　目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
资源税		1,975,561.00	1,975,561.00	
企业所得税	254,190,724.42	431,285,681.98	355,445,817.04	330,030,589.36
城市维护建设税	2,292,313.31	24,439,634.28	25,604,489.74	1,127,457.85
房产税	2,079,518.79	21,763,649.58	20,469,636.56	3,373,531.81
土地使用税		4,830,962.94	4,830,962.94	
个人所得税	30,318,851.32	76,303,861.75	71,631,173.55	34,991,539.52
教育费附加（含地方附加）	1,699,276.29	19,554,718.11	20,395,115.74	858,878.66
其他税费	68,069,054.68	61,442,007.11	48,533,731.14	80,977,330.65
合　计	397,372,484.72	1,213,506,919.44	1,110,578,260.12	500,301,144.04

（三十一） 其他应付款

项　目	年末余额	年初余额
应付股利	144,679,654.64	144,679,654.64
其他应付款项	1,003,049,701.34	3,457,460,211.41
合　计	1,147,729,355.98	3,602,139,866.05

1、 应付股利

项　目	年末余额	年初余额
普通股股利	94,429,654.64	94,429,654.64
划分为权益工具的优先股/永续债股利	50,250,000.00	50,250,000.00
合　计	144,679,654.64	144,679,654.64

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项　目	年末余额	年初余额
中交集团内部往来款项	172,361,984.72	2,619,768,867.61
应付工程履约保证金	208,095,326.92	238,234,876.46
应付其他保证金	244,022,754.35	327,376,956.73
押金	101,144,934.02	96,846,354.88
应付材料款	29,364,612.87	22,347,606.66
应付其他款项	248,060,088.46	152,885,549.07

项　目	年末余额	年初余额
合　计	1,003,049,701.34	3,457,460,211.41

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中交第二航务工程局有限公司	39,985,170.23	履约保证金未到期
太原市政建设集团有限公司	6,263,050.36	履约保证金未到期
湖北恰新市政工程有限公司	5,643,972.51	履约保证金未到期
深圳市蛇口建筑安装工程有限公司	4,881,513.97	履约保证金未到期
福建宸阔建筑工程有限公司	3,755,000.00	履约保证金未到期
合　计	60,528,707.07	—

（三十二） 一年内到期的非流动负债

项　目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	77,865,569.47	36,835,506.20
一年内到期的长期应付款	2,171,490,416.19	1,545,866,748.30
一年内到期的其他长期负债	5,392,081.50	4,640,000.00
一年内到期的租赁负债	16,000,845.93	81,786,366.29
合　计	2,270,748,913.09	1,669,128,620.79

（三十三） 其他流动负债

项　目	年末余额	年初余额
增值税待转销项税额	283,228,128.29	343,966,845.97
合　计	283,228,128.29	343,966,845.97

（三十四） 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
质押借款	4,349,951,908.67	1,477,227,063.69	4.26-4.90
抵押借款	81,026,695.73		4.05
信用借款	2,310,975,583.23	1,538,770,856.39	3.0-4.41
小　计	6,741,954,187.63	3,015,997,920.08	

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
减：一年内到期部分	77,865,569.47	36,835,506.20	
合　计	6,664,088,618.16	2,979,162,413.88	

（三十五） 优先股、永续债等金融工具

1、 年末发行在外的优先股、永续债等金融工具情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量
19 中交四航 MTN001	2019-08-14	永续债	4.27	100	10,000,000.00
20 中交四航 MTN001	2020-04-13	永续债	3.35	100	15,000,000.00
21 中交四航 MTN001	2021-10-20	永续债	3.77	100	15,000,000.00
合 计	—	—	—	—	40,000,000.00

（续）

发行在外的金融工具	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
19 中交四航 MTN001	997,169,811.32	续期	无	无
20 中交四航 MTN001	1,495,754,716.98	续期	无	无
21 中交四航 MTN001	1,495,664,716.98	续期	无	无
合 计	3,988,589,245.28	—	—	—

2、 金融工具的主要条款

公司发行永续债（及可续期债券）和中期票据的期限为“3+N”， 永续债（及可续期债券）、中期票据在公司行驶赎回权之前长期存续。除非发生强制付息事件，永续债及可续期债券的每个付息日，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。于每个付息日，本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回中期票据。公司发行的永续债（及可续期债券）、中期票据的利率未超过同期同行业同类型金融工具平均的利率水平。发行的中期票据本金和利息在破产清算时的清偿顺序列于发行人普通债务之后。

综上本公司并无支付现金或其他金融资产的合同义务，不符合金融负债的定义，公司管理层按上述永续债（及可续期债券）、中期票据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。

3、 发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
18 中交四航 MTN001	15,000,000.00	1,500,000,000.00			15,000,000.00	1,500,000,000.00		
19 中交四航 MTN001	10,000,000.00	997,169,811.32					10,000,000.00	997,169,811.32
20 中交四航 MTN001	15,000,000.00	1,495,754,716.98					15,000,000.00	1,495,754,716.98
21 中交四航 MTN001			15,000,000.00	1,495,664,716.98			15,000,000.00	1,495,664,716.98
合计	—	3,992,924,528.30	—	1,495,664,716.98	—	1,500,000,000.00	—	3,988,589,245.28

4、 归属于权益工具持有者的信息

项　目	年末数/本年数	年初数/上年数
一、归属于母公司所有者的权益	22,923,136,950.90	21,358,897,412.01
1、归属于母公司普通股持有者的权益	18,934,547,705.62	17,365,972,883.71
2、归属于母公司其他权益持有者的权益	3,988,589,245.28	3,992,924,528.30
其中：净利润		
综合收益总额		
当期已分配股利	172,150,000.00	129,450,000.00
累计未分配股利		
二、归属于少数股东的权益	915,942,657.98	639,300,354.86
1、归属于普通股少数股东的权益	915,942,657.98	639,300,354.86
2、归属于少数股东其他权益工具持有者的权益		

（三十六） 租赁负债

项　目	年末余额	年初余额
租赁付款额	27,428,074.29	177,168,796.43
减：未确认的融资费用	1,481,475.38	11,255,980.68
重分类至一年内到期的非流动负债	16,000,845.93	81,786,366.29
租赁负债净额	9,945,752.98	84,126,449.46

（三十七） 长期应付款

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	3,511,353,311.18	3,720,487,842.73	2,191,923,212.67	5,039,917,941.24

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合　计	3,511,353,311.18	3,720,487,842.73	2,191,923,212.67	5,039,917,941.24

长期应付款项年末余额最大的前五项

项　目	年末余额	年初余额
北京国寿中交城市发展投资基金合伙企业（有限合伙）	673,646,301.37	651,907,805.60
沧州胜和泰达建筑工程有限公司	135,987,159.26	73,143,519.41
中国东方资产管理股份有限公司	130,108,926.32	
广西新港湾工程有限公司	129,104,126.41	124,630,958.50
平安国际融资租赁(天津)有限公司	86,666,666.66	500,000.00
合　计	1,155,513,180.02	850,182,283.51

（三十八） 长期应付职工薪酬

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	114,510,000.00	6,209,097.17	12,189,097.17	108,530,000.00
合　计	114,510,000.00	6,209,097.17	12,189,097.17	108,530,000.00

（三十九） 预计负债

项　目	年末余额	年初余额
未决诉讼		1,747,295.00
合　计		1,747,295.00

（四十） 递延收益

项　目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	返还	
公路水运工程安全状态监测预警技术研究	6,266.58		6,266.58		
合　计	6,266.58		6,266.58		

（四十一） 其他非流动负债

项　目	年末余额	年初余额
联鸿公司置换	44,466,666.27	49,106,666.27

项　目	年末余额	年初余额
待转销项税额	31,871,675.24	
合　计	76,338,341.51	49,106,666.27

（四十二） 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
合　计	4,965,680,903.85	100.00			4,965,680,903.85	100.00
中国交通建设股份有限公司	4,281,680,378.97	86.22			4,281,680,378.97	86.22
农银金融资产投资有限公司	228,000,174.96	4.59			228,000,174.96	4.59
交银金融资产投资有限公司	228,000,174.96	4.59			228,000,174.96	4.59
工银金融资产投资有限公司	114,000,087.48	2.30			114,000,087.48	2.30
建信金融资产投资有限公司	114,000,087.48	2.30			114,000,087.48	2.30

（四十三） 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
18 中交四航 MTN001	15,000,000	1,500,000,000.00			15,000,000	1,500,000,000		
19 中交四航 MTN001	10,000,000	997,169,811.32					10,000,000	997,169,811.32
20 中交四航 MTN001	15,000,000	1,495,754,716.98					15,000,000	1,495,754,716.98
21 中交四航 MTN001			15,000,000	1,495,664,716.98			15,000,000	1,495,664,716.98
合　计	40,000,000	3,992,924,528.30	15,000,000	1,495,664,716.98	15,000,000	1,500,000,000	40,000,000	3,988,589,245.28

（四十四） 资本公积

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（或股本）溢价	2,314,867,831.10			2,314,867,831.10
合　计	2,314,867,831.10			2,314,867,831.10

（四十五） 专项储备

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	135,387,646.72	597,625,143.64	475,027,659.27	257,985,131.09	施工企业计提
合　计	135,387,646.72	597,625,143.64	475,027,659.27	257,985,131.09	—

（四十六） 盈余公积

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	1,457,022,913.06	228,539,417.92		1,685,562,330.98	母公司净利润10%提取
合　计	1,457,022,913.06	228,539,417.92		1,685,562,330.98	—

（四十七） 未分配利润

项　目	本年金额	上年金额
上年年末余额	8,887,044,429.88	8,664,952,125.08
年初调整金额		
本年年初余额	8,887,044,429.88	8,664,952,125.08
本年增加额	2,441,445,161.17	2,296,748,888.80
其中：本年净利润转入	2,446,184,653.17	2,296,748,888.80
其他调整因素	-4,739,492.00	
本年减少额	1,019,098,618.53	2,074,656,584.00
其中：本年提取盈余公积数	228,539,417.92	220,644,557.12
本年分配现金股利数	790,559,200.61	1,854,012,026.88
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	10,309,390,972.52	8,887,044,429.88

注：其他调整因素系其他权益工具投资产生的其他综合收益转入留存收益的金额。

（四十八） 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本分类明细

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	42,333,604,990.81	36,977,535,750.96	38,094,876,544.68	32,808,440,119.83

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
基建业务	40,120,755,662.96	35,065,931,478.39	34,792,247,375.64	29,782,607,472.85
设计业务	62,906,959.70	41,738,516.71	50,701,243.35	36,491,358.19
房地产业务	368,413,026.90	247,504,725.63	574,894,189.00	510,486,506.58
贸易类	712,250,261.97	669,945,951.59	858,858,719.07	821,283,275.15
PPP项目运营及回报	275,106,482.98	219,008,776.21	296,213,576.34	276,117,335.37
其他	794,172,596.30	733,406,302.43	1,521,961,441.28	1,381,454,171.69
2、其他业务小计	520,463,847.73	368,455,300.21	461,233,269.76	313,232,088.05
材料销售	20,299,805.66	16,697,401.91	26,324,880.83	17,178,137.59
产品销售			80,273,661.07	43,864,397.76
资产出租	225,309,652.34	168,464,824.66	124,100,599.26	79,168,388.73
物业管理	4,729,360.03	4,856,450.10	3,519,388.05	1,963,482.62
其他	270,125,029.70	178,436,623.54	227,014,740.55	171,057,681.35
合　计	42,854,068,838.54	37,345,991,051.17	38,556,109,814.44	33,121,672,207.88

2、本公司各项产品或劳务的收入分布情况

产品或劳务分类	营业收入	
	本年	上年
中国（除港澳地区）	36,631,412,054.40	32,723,526,465.43
其他国家和地区	6,221,806,771.34	5,832,583,349.01
合　计	42,853,218,825.74	38,556,109,814.44

（四十九） 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项　目	本年发生额	上年发生额
广告宣传费	5,784,278.74	4,193,309.02
职工薪酬	2,426,712.46	3,705,865.58
委托代销手续费	2,466,275.72	3,058,632.08
办公费	1,801,959.01	1,062,557.57
低值易耗品摊销	807,629.96	

项　目	本年发生额	上年发生额
业务费	377,781.00	554,900.73
劳务费	215,192.18	337,711.33
维修费	179,459.69	6,456.60
销售服务费	129,873.58	13,520.00
其他	712,072.24	7,695,614.08
合　计	14,901,234.58	20,628,566.99

2、 管理费用

项　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	443,014,775.61	474,724,059.64
固定资产使用费	57,234,391.23	45,958,650.61
差旅交通费	39,139,917.54	34,841,617.52
办公费用	26,075,014.71	22,024,362.62
无形资产摊销	17,204,158.31	14,642,655.01
离退休人员费用	14,843,704.28	6,614,774.50
业务招待费	14,834,488.80	13,886,271.81
信息化费用	12,264,443.59	15,531,050.41
广告费	11,988,148.94	2,048,856.50
其他	60,224,511.15	60,522,198.61
合　计	696,823,554.16	690,794,497.23

3、 研发费用

项　目	本年发生额	上年发生额
材料费	1,164,566,209.08	1,143,233,228.36
人工费	386,943,269.70	281,295,533.37
固定资产使用费	242,014,261.14	210,234,733.27
装备调试及试验费	57,518,432.21	62,014,837.27
委外研发费用	29,933,540.99	39,279,031.25
无形资产摊销	332,263.75	142,900.84
使用权资产折旧费	251,174.65	
其他	107,768,203.62	104,420,134.57

项　目	本年发生额	上年发生额
合　计	1,989,327,355.14	1,840,620,398.93

4、 财务费用

项　目	本年发生额	上年发生额
利息支出	125,198,139.15	136,892,502.26
减：利息收入	123,989,276.24	98,598,408.61
汇兑损益	103,192,434.50	214,858,325.84
其他	101,686,519.99	81,405,077.20
合　计	206,087,817.40	334,557,496.69

（五十） 其他收益

项　目	本年发生额	上年发生额
政府补助	7,340,895.30	5,970,749.93
个税手续费返还	913,865.40	831,778.30
增值税加计扣除	932,060.95	776,096.32
其他	491,964.15	239,626.39
合　计	9,678,785.80	7,818,250.94

（五十一） 投资收益

项　目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	325,224,608.86	260,835,443.11
处置长期股权投资产生的投资收益	26,044,305.57	14,919,935.85
其他非流动金融资产持有期间取得股利产生的投资收益	19,902,556.94	8,694,359.25
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	27,396,247.91	26,017,988.68
无追索权方式处置应收款项投资收益	-68,335,540.33	-75,112,748.75
其他	-2,600.00	
合　计	330,229,578.95	235,354,978.14

（五十二） 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
衍生金融资产	-23,742,599.72	441,541.64
其他非流动金融资产	47,136,330.63	30,117,030.78
合 计	23,393,730.91	30,558,572.42

（五十三） 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-37,868,438.70	-49,229,363.91
合 计	-37,868,438.70	-49,229,363.91

（五十四） 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	94,267,755.47	-26,662,136.48
合 计	94,267,755.47	-26,662,136.48

（五十五） 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置固定资产收益	8,114,658.25	3,930,806.01	8,114,658.25
其他	-2,874,822.76		-2,874,822.76
合 计	5,239,835.49	3,930,806.01	5,239,835.49

（五十六） 营业外收入

1、 营业外收入类别

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助利得	8,367,600.00	6,193,200.00	8,367,600.00
违约金收入	1,884,179.46	1,242,759.77	1,884,179.46
非流动资产毁损报废利得	1,203,933.14	39,372.02	1,203,933.14
销售废弃物料	297,314.37	91,551.61	297,314.37

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
经批准无法支付的应付款项	137,642.00	894,380.46	137,642.00
保险赔款收入	27,889.20	92,025.03	27,889.20
罚没利得	12,300.00	21,135.78	12,300.00
其他	387,261.46	530,605.54	387,261.46
合 计	12,318,119.63	9,105,030.21	12,318,119.63

2、 与企业日常活动无关的政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额
政府转制补贴	5,607,600.00	6,193,200.00
科技开发经费	2,260,000.00	
高新技术企业认定通过奖励	500,000.00	
合 计	8,367,600.00	

（五十七） 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
赔款及违约金	6,757,000.00		6,757,000.00
捐赠支出	3,549,820.00	3,917,360.00	3,549,820.00
非流动资产报废、毁损	345,721.50		345,721.50
罚没及滞纳金支出	78,636.02	1,123,933.13	78,636.02
非常损失	5,000.00		5,000.00
其他	3,459,754.13	3,233,503.00	3,459,754.13
合 计	14,176,111.65	8,274,796.13	14,176,111.65

（五十八） 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	424,283,273.71	353,203,067.21
递延所得税调整	1,671,716.38	10,328,200.24
合 计	425,954,990.09	363,531,267.45

（五十九） 归属于母公司所有者的其他综合收益

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-90,137,624.38	-13,660,782.43	-76,476,841.95	-146,121,613.11	-21,176,864.44	-124,944,748.67
1、重新计量设定受益计划变动额	-2,159,999.99	-464,138.77	-1,695,861.22	11,530,000.00	2,470,877.57	9,059,122.43
2、其他权益工具投资公允价值变动	-87,977,624.39	-13,196,643.66	-74,780,980.73	-157,651,613.11	-23,647,742.01	-134,003,871.10
二、将重分类进损益的其他综合收益	-133,171,273.07		-133,171,273.07	-249,569,655.93	168,809.07	-249,738,465.00
1、权益法下可转损益的其他综合收益	-132,728,749.96		-132,728,749.96	-250,457,477.24		-250,457,477.24
小 计	-132,728,749.96		-132,728,749.96	-250,457,477.24		-250,457,477.24
2、外币财务报表折算差额	-442,523.11		-442,523.11	887,821.31	168,809.07	719,012.24
小 计	-442,523.11		-442,523.11	887,821.31	168,809.07	719,012.24
三、其他综合收益合计	-223,308,897.45	-13,660,782.43	-209,648,115.02	-395,691,269.04	-21,008,055.37	-374,683,213.67

（六十） 借款费用

符合资本化条件的资产项目	本年资本化率（仅指一般借款资本化）	本年资本化金额
中交南方总部基地	37.66	59,257,593.06
白云基地项目部		2,090,963.65

（六十一） 外币折算

计入当期损益的汇兑差额为 103,192,434.50 元。

（六十二） 租赁

经营租赁出租人

项 目	金 额
一、收入情况	
租赁收入	82,184,801.84
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

项 目	金 额
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	236,283,714.55
第 1 年	69,874,632.31
第 2 年	58,949,059.40
第 3 年	44,819,415.03
第 4 年	36,419,690.58
第 5 年	20,520,414.10
5 年以上	5,700,503.13

（六十三） 合并现金流量表

1、 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	2,466,675,734.85	2,301,137,156.30
加：资产减值损失	-94,267,755.47	26,662,136.48
信用资产减值损失	37,868,438.70	49,229,363.91
固定资产折旧	431,459,843.70	456,116,103.49
使用权资产折旧	58,069,121.03	61,330,200.41
无形资产摊销	33,857,634.57	27,398,652.67
长期待摊费用摊销	29,013,888.92	13,177,885.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-5,239,835.49	-3,930,806.01
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-858,211.64	-39,372.02
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-23,393,730.91	-30,558,572.42
财务费用（收益以“－”号填列）	65,508,126.94	83,833,485.90
投资损失（收益以“－”号填列）	-398,565,119.28	-310,467,726.89
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-9,956,476.04	-22,502,235.16
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	11,628,192.42	32,830,435.40
存货的减少（增加以“－”号填列）	373,631,257.69	-272,433,512.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,713,845,615.68	2,535,000,637.54

补充资料	本年发生额	上年发生额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-896,694,766.33	-882,437,233.99
其他	122,597,484.37	-8,035,379.34
经营活动产生的现金流量净额	4,915,179,443.71	4,056,311,219.34
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	——
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	——	——
现金的年末余额	2,325,342,145.22	1,747,963,059.03
减：现金的年初余额	1,747,963,059.03	1,502,995,753.58
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	577,379,086.19	244,967,305.45

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	2,375,342,145.22	1,747,963,059.03
其中：库存现金	3,014,631.21	9,632,920.15
可随时用于支付的银行存款	2,372,327,514.01	1,738,330,138.88
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,375,342,145.22	1,747,963,059.03

（六十四） 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	——	——	——
其中：美元	10,940,233.96	6.38	69,751,658.25
欧元	347.87	7.22	2,511.52
港币	1,458,109.16	0.82	1,192,763.89

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
澳门元	34,686,793.36	0.79	27,551,719.96
其他	52,961,693,561.40		209,919,140.70
应收账款	——	——	——
其中：美元	174,219,163.60	6.38	1,110,769,127.03
澳门元	40,913,310.40	0.79	32,497,442.45
其他	378,060,929.13	6.38	173,810,696.44
其他应收款	——	——	——
其中：美元	229,902,219.81	6.38	1,465,787,582.83
欧元	4,432,976.55	7.22	32,004,760.80
港币	115,326,388.73	0.82	94,290,882.02
澳门元	4,231,611.03	0.79	3,361,168.63
其他	7,123,390,517.27	6.38	107,789,905.15
长期应收款			
其中：美元	2,515,100.02	6.38	16,035,523.20
澳门元	94,748,643.49	0.79	75,258,847.53
其他非流动资产-质保金	——	——	——
其中：美元	126,481,564.91	6.38	806,408,514.55
港币	57,284,597.74	0.82	46,835,887.12
澳门元	119,926,074.69	0.79	95,257,281.11
其他	1,586,739,594.66		350,737,279.06
应付账款			
其中：美元	108,831,442.08	6.38	693,879,653.48
欧元	2,442,435.14	7.22	17,633,648.99
港币	83,254,614.29	0.82	68,068,972.65
澳门元	126,601,420.32	0.79	100,607,571.72
其他	26,616,138,421.57		352,629,253.20
其他应付款			
其中：美元	4,335,413.89	6.38	27,641,298.33
港币	3,507,019.75	0.82	2,867,583.22

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
澳门元	22,810,621.03	0.79	18,118,476.27
其他	7,287,553,900.80		23,390,442.60
长期应付款	——	——	——
其中：美元	484,286.79	6.38	3,087,667.30
澳门元	62,144,464.22	0.79	49,361,347.93

（六十五） 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	36,211,852.69	保证金
无形资产	145,446,000.00	抵押贷款

九、 或有事项

（一） 或有负债分类

项 目	年末余额	年初余额
提供的对外担保	1,275,235,309.25	1,096,623,000.00
未决诉讼	120,620,655.26	103,009,374.78
合 计	1,395,855,964.51	1,199,632,374.78

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

（二） 对集团内、集团外担保情况

1、对集团内担保情况

担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	备注
	名 称	企业性质					
合 计						1,068,000,000.00	
1、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	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	150,000,000.00	
2、中交第四航务工程局有限公司	中交福和高速公路发展有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	304,000,000.00	
3、中交第四航务工程局有限公司	中交和兴高速公路发展有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	374,000,000.00	
4、中交第四航务工程局有限公司	中交兴陆高速公路发展有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	240,000,000.00	

2、对集团外担保情况

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。截止于 2021 年 12 月 31 日，本集团所属房地产项目子公司为购房者提供按揭贷款担保的余额为 207,235,309.25 元；年初担保余额为 28,623,000 元。

（三）其他或有负债

项 目	形成的原因及经济利益流出不确定性的说明	预计产生的财务影响	获得补偿的可能性	无法预计的理由
未决诉讼：				
福建双融建筑劳务有限责任公司施工合同纠纷	一审判决本公司不担责。2020 年 7 月，被告撤诉并重新发起诉讼。	32,799,292.00	无	
梁锦建设工程分包合同纠纷		12,945,185.82	无	
成都交大五洲建筑工程有限公司建设工程施工合同纠纷		8,591,402.25	无	
沧州恒天建筑劳务有限公司建设工程合同纠纷	一审已经开庭，等待一审判决	8,404,907.44	无	
黄骅市东大建筑安装工程有限责任公司建设工程合同纠纷	一审未开庭，等待现场的鉴定结果	7,000,000.00	无	
中国船舶重工集团公司第七 0 一研究所买卖合同纠纷		5,460,000.00	无	
陈耀泉建设工程施工合同纠纷	一审程序中，等待判决	4,782,694.22	无	
清城区源潭镇大龙村大岭经济合作社确认合同无效纠纷	二审发回重审，现处于重审一审阶段	4,213,800.00	无	
其他零星未决诉讼		36,423,373.53		
合 计		120,620,655.26		

注 1：原告福建省双融建筑劳务有限责任公司（以下简称“双融公司”）将潘天伦、广西建工集团第五建筑工程有限公司（以下简称“广西五建”）和本公司列为共同被告向福州中级人民法院（以下简称“福州中院”）提起诉讼。要求被告向原告支付工程款 32,799,292 元及利息 118,897 元。建筑合同约定潘天伦将福州地铁二号线竹岐停车场分包给双融公司，合同履行过程中潘天伦分包工程材料不再由双融公司承担，工程完工后，按照约定被告方应向双融公司交付工程款，故公司作为总包方负有连带责任。福州中院一审判决，公司将竹岐停车场的工程分包给广西五建，广西五建又将管桩和钻孔灌注桩分包给具有相应资格的双融公司施工，故广西五建和双融公司之间为建设工程施工合同关系。潘天伦的行为后果由广西五建承担，双融公司和四航局之间不存在合同关系，其要求本公司承担责任不予以支持。该事项已一审判决，本公司不承担责任，故未计提预计负债。2020 年 7 月，被告撤诉并重新发起诉讼。

本公司于经营过程中涉及与客户、分包商之间的纠纷、诉讼或索赔涉及约 1.2 亿元，经咨询相关法律顾问并经管理层认为不是很可能会产生赔偿责任，且管理层认为这些纠纷、诉讼或索偿不是很可能对公司的经营成果或财务状况构成重大不利影响的，管理层不计提预计负债。

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 关联方关系及其交易

（一） 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国交通建设股份有限公司	北京西城区	基建	1,617,473.54	86.22	86.22

注：公司最终控制方系中交集团，中交集团持有中国交建的股权比例 58.51%。

（二） 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

（三） 合营企业及联营企业情况

详见附注八、（十三）长期股权投资。

（四） 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
CHINACOMMUNICATIONSCONSTRUCTION(ECRL)SDN.	同一控制人
北京凯通物资有限公司	同一控制人
北京瑞拓电子技术发展有限公司	同一控制人
佛山广明高速公路有限公司	同一控制人
佛山南海中衡置业有限公司	同一控制人
广州中交邮轮母港投资发展有限公司	同一控制人
贵州中交福和高速公路发展有限公司	同一控制人
贵州中交和兴高速公路发展有限公司	同一控制人
贵州中交兴陆高速公路发展有限公司	同一控制人
海南中咨泰克交通工程有限公司	同一控制人
嘉利基础设施建设有限公司	同一控制人
柬埔寨金港高速公路有限公司	同一控制人
秦皇岛广信工程检测有限公司	同一控制人
三亚中交投资建设有限公司	同一控制人

关联方名称	与本公司的关系
厦门捷航建筑工程质量检测有限公司	同一控制人
厦门三航混凝土有限公司	同一控制人
深圳中交房地产有限公司	同一控制人
武汉航科物流有限公司	同一控制人
西安中交土木科技有限公司	同一控制人
振华海湾工程有限公司	同一控制人
中国港湾工程有限责任公司	同一母公司
中国公路工程咨询集团有限公司	同一母公司
中国交通物资有限公司	同一母公司
中国交通信息科技集团有限公司	同一控制人
中国路桥工程有限责任公司	同一母公司
中国市政工程西南设计研究总院有限公司	同一控制人
中和物产株式会社	同一母公司
中交（成都）城市开发有限公司	同一控制人
中交（广州）建设有限公司	同一控制人
中交（广州）铁道设计研究院有限公司	同一控制人
中交（济南）科技创新发展有限责任公司	同一控制人
中交（汕头）东海岸新城投资建设有限公司	同一控制人
中交（舟山）浚航工程有限公司	同一控制人
中交财务有限公司	同一母公司
中交产业投资控股有限公司	同一控制人
中交城市规划研究院有限公司	同一控制人
中交城市投资（广东顺德）有限公司	同一控制人
中交城市投资（广州白云）有限公司	同一控制人
中交城市投资(惠州)有限公司	同一控制人
中交城市投资（武汉）有限公司	同一控制人
中交城市投资控股有限公司	同一母公司
中交第二公路工程局有限公司	同一母公司
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	同一母公司

关联方名称	与本公司的关系
中交第二航务工程局有限公司	同一母公司
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	同一母公司
中交第三公路工程局有限公司	同一母公司
中交第三航务工程局有限公司	同一母公司
中交第四公路工程局有限公司	同一母公司
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	同一母公司
中交第一公路勘察设计研究院有限公司	同一母公司
中交第一航务工程局有限公司	同一母公司
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	同一母公司
中交二公局第三工程有限公司	同一控制人
中交二公局第四工程有限公司	同一控制人
中交二公局东萌工程有限公司	同一控制人
中交二公局华南建设发展有限公司	同一控制人
中交二航局第二工程有限公司	同一控制人
中交二航局第三工程有限公司	同一控制人
中交二航武汉港湾新材料有限公司	同一控制人
中交公路规划设计院有限公司	同一母公司
中交广州航道局有限公司	同一控制人
中交海洋建设开发有限公司	同一控制人
中交和美环境生态建设有限公司	同一控制人
中交华南勘察测绘科技有限公司	同一控制人
中交机电工程局有限公司	同一控制人
中交基础设施养护集团有限公司	同一母公司
中交冷链发展有限公司	同一控制人
中交路建交通科技有限公司	同一控制人
中交路桥华南工程有限公司	同一控制人
中交路桥建设有限公司	同一母公司
中交融资租赁（广州）有限公司	同一控制人
中交融资租赁有限公司	同一控制人

关联方名称	与本公司的关系
中交三航局工程物资有限公司	同一控制人
中交汕头道路交通投资建设有限公司	同一控制人
中交上海航道局巴西海事服务有限公司	同一控制人
中交实验有限公司	同一控制人
中交水利水电建设有限公司	同一控制人
中交水运规划设计院有限公司	同一母公司
中交四公局第九工程有限公司	同一控制人
中交隧道工程局有限公司	同一控制人
中交天津工贸有限公司	同一控制人
中交天津航道局有限公司	同一控制人
中交投资南京有限公司	同一控制人
中交投资有限公司	同一母公司
中交湾区（广东）投资发展有限公司	同一母公司
中交物业广州有限公司	同一控制人
中交西南物资有限公司	同一控制人
中交星宇科技有限公司	同一控制人
中交一公局第六工程有限公司	同一控制人
中交一公局集团有限公司	同一母公司
中交一公局厦门工程有限公司	同一控制人
中交一航局城市交通工程有限公司	同一控制人
中交一航局第五工程有限公司	同一控制人
中交云南能源有限公司	同一控制人
中石油中交油品销售有限公司	同一控制人
中咨泰克交通工程集团有限公司	同一控制人
重庆四航铜合高速公路投资有限公司	同一控制人
重庆忠万高速公路有限公司	同一控制人

（五） 关联方交易

1、 定价政策

参照市场价格协商确定。

2、 关联方交易

（1） 提供劳务（分包方）

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例	金额	比例
中国交通建设股份有限公司	2,692,911,824.40	6.68	2,392,099,963.40	6.62
中国港湾工程有限责任公司	2,746,868,981.97	6.81	2,821,423,286.43	7.81
中国路桥工程有限责任公司	1,179,533,715.69	2.93	1,491,949,934.71	4.13
中交（汕头）东海岸新城投资建设有限公司	863,842,887.03	2.14	831,618,590.95	2.30
中交第二航务工程局有限公司	625,764,978.77	1.55	496,357,465.28	1.37
嘉利基础设施建设有限公司	558,051,788.87	1.38	102,188,634.25	0.28
中交（广州）建设有限公司	524,317,481.05	1.30	367,979,720.87	1.02
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	511,627,713.15	1.27	202,789,787.85	0.56
中交城市投资控股有限公司	445,946,375.62	1.11	292,895,645.38	0.81
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	434,795,201.90	1.08	312,693,948.82	0.87
中交水运规划设计院有限公司	436,639,967.09	1.08	239,992,036.72	0.66
CHINACOMMUNICATIONSCONSTRUCTION(ECRL)SDN.	429,601,420.06	1.07	194,336,181.64	0.54
中交第一航务工程局有限公司	398,143,216.64	0.99	512,207,344.00	1.42
中国公路工程咨询集团有限公司	402,584,066.79	1.00	557,792,534.63	1.54
柬埔寨金港高速公路有限公司	327,982,292.82	0.81	305,611,587.80	0.85
其他关联方	2,180,806,090.94	5.41	9,160,359,834.99	25.37
合 计	14,759,418,002.79	36.61	20,282,296,497.72	56.15

（2） 销售商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例	金额	比例
中交第三公路工程局有限公司	64,039,801.85	6.63	100,880,246.50	0.26
中交一公局集团有限公司	61,144,598.23	6.33	90,040,359.32	0.24
中交第三航务工程局有限公司	46,503,133.77	4.82	58,180,064.92	0.15
中交路桥华南工程有限公司	40,447,674.80	4.19	203,216,295.21	0.53
中交第二航务工程局有限公司	32,304,759.59	3.35	233,507,528.07	0.61

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例	金额	比例
海南中咨泰克交通工程有限公司	27,789,444.11	2.88		
中交隧道工程局有限公司	24,388,495.61	2.53	24,374,216.16	0.06
中交第二公路工程局有限公司	24,388,495.61	2.53		
中交第一航务工程局有限公司	21,567,522.16	2.23	11,615,790.16	0.03
中交三航局工程物资有限公司	19,581,823.17	2.03	64,169,772.15	0.17
中交路桥建设有限公司	13,466,486.96	1.39	4,681,517.94	0.01
中交（广州）建设有限公司	12,924,778.78	1.34	31,019,469.08	0.08
中国交通物资有限公司	9,530,084.28	0.99	17,628,317.30	0.05
中交一航局城市交通工程有限公司	7,579,723.19	0.79		
中咨泰克交通工程集团有限公司	872,004.00	0.09		
其他关联方	350,722.89	0.02	9,246,354.16	0.04
合 计	406,879,549.00	42.14	848,559,930.97	2.23

（3） 接受劳务（总包）

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例	金额	比例
中交二公局第四工程有限公司	493,166,895.90	1.39	230,925,434.20	0.74
中交第三公路工程局有限公司	150,634,645.97	0.42	205,412,944.38	0.66
中交路桥华南工程有限公司	135,537,683.00	0.38	410,921,467.08	1.31
中交一公局集团有限公司	90,888,792.91	0.26	308,545,803.23	0.99
中交天津航道局有限公司	84,681,911.50	0.24		0.00
中交第三航务工程局有限公司	73,537,039.67	0.21	265,680,076.19	0.85
中交基础设施养护集团有限公司	73,073,844.14	0.21	126,617,794.91	0.40
中交广州航道局有限公司	59,631,923.23	0.17	36,190,604.06	0.12
海南中咨泰克交通工程有限公司	54,106,621.72	0.15	33,669,421.89	0.11
中国交通信息科技集团有限公司	33,537,991.62	0.09		0.00
中交路桥建设有限公司	28,621,670.72	0.08	853,047.57	0.00
中交机电工程局有限公司	24,412,733.77	0.07	1,390,618.81	0.00
中交一公局第六工程有限公司	18,636,982.60	0.05	669,906.52	0.00

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例	金额	比例
中交和美环境生态建设有限公司	17,682,249.76	0.05	42,382,853.02	0.14
中交一航局城市交通工程有限公司	15,594,858.12	0.04		0.00
其他关联方	48,590,938.74	0.14	178,648,182.61	0.58
合 计	1,402,336,783.37	3.95	1,841,908,154.47	5.90

（4） 采购商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例	金额	比例
中国交通物资有限公司	924,151,403.83	8.36	980,550,740.36	9.09
中交三航局工程物资有限公司	81,805,948.70	0.74	158,627,088.26	1.47
中交（舟山）浚航工程有限公司	70,180,596.95	0.64		
中交西南物资有限公司	54,235,164.09	0.49	3,651,948.86	0.03
武汉航科物流有限公司	52,789,815.10	0.48	33,939,391.38	0.31
中石油中交油品销售有限公司	17,669,688.37	0.16	20,624,646.92	0.19
中交天津工贸有限公司	15,627,281.51	0.14	63,844,894.65	0.59
北京凯通物资有限公司	12,898,908.12	0.12		
中交云南能源有限公司	1,985,285.90	0.02		
中交二航武汉港湾新材料有限公司	1,310,266.51	0.01	694,357.34	0.01
西安中交土木科技有限公司	1,241,537.16	0.01	2,893,813.31	0.03
中交海洋建设开发有限公司	1,152,796.45	0.01	77,015,233.35	0.71
中和物产株式会社	283,390.22	0.00	11,778,934.68	0.11
厦门三航混凝土有限公司	126,316.29	0.00	1,645,587.03	0.02
合 计	1,235,458,399.20	11.18	1,355,266,636.14	12.56

（5） 担保

担保方	被担保方	担保金额	担保是否已经履行完毕
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	150,000,000.00	否

中交第四航务工程局有限公司	中交福和高速公路发展有限公司	304,000,000.00	否
中交第四航务工程局有限公司	中交和兴高速公路发展有限公司	374,000,000.00	否
中交第四航务工程局有限公司	中交兴陆高速公路发展有限公司	240,000,000.00	否

（6） 其他关联交易

企业名称	本年发生额	上年发生额	交易性质
中国交通建设股份有限公司	751,245.90		租赁收入
中交四航局港湾工程设计院有限公司	1,680,068.75		租赁收入
中交路桥华南工程有限公司	470,335.80		租赁收入
中交湾区（广东）投资发展有限公司	2,679,631.12	1,862,805.61	租赁收入
中交融资租赁（广州）有限公司	2,887,460.88	2,683,558.08	租赁收入
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	286,045.76		租赁收入
中交城市规划研究院有限公司	315,038.76		租赁收入
中交产业投资控股有限公司	2,252,504.30	2,424,864.18	租赁收入
中交基础设施养护集团有限公司	850,410.00		租赁收入
中交二公局华南建设发展有限公司	436,089.66		租赁收入
中交冷链发展有限公司	60,666.40		租赁收入
深圳中交房地产有限公司	754,023.09		租赁收入
中交第四公路工程局有限公司	340,306.57		租赁收入
中交（广州）铁道设计研究院有限公司	2,545,653.88	2,227,735.43	租赁收入
中交二航局第三工程有限公司	1,500,768.25		租赁支出
中国交通建设股份有限公司	69,787,942.31	53,883,785.48	支付利息
中交融资租赁（广州）有限公司	7,363,919.95	23,316,950.86	支付利息
中交融资租赁有限公司	2,716,546.40	4,367,533.35	支付利息
中国交通建设股份有限公司	34,416,517.86	35,741,977.59	收到利息
三亚中交投资建设有限公司	1,861,500.00		收到利息
中交城市投资（武汉）有限公司	1,531,802.24		收到利息
中交（济南）科技创新发展有限责任公司	76,527.78		收到利息
中交财务有限公司	17,680.10	15,411.39	收到利息
中国交通建设股份有限公司	6,720,494.83	5,847,191.65	检测收入
中交第一航务工程局有限公司	247,416.05		检测收入

企业名称	本年发生额	上年发生额	交易性质
中交一公局集团有限公司	215,509.44		检测收入
中交路桥建设有限公司	229,333.49		检测收入
中交路桥华南工程有限公司	37,830.19		检测收入
中交第二航务工程局有限公司	183,330.19		检测收入
中交第三航务工程局有限公司	550,952.83		检测收入
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	380,500.94		检测收入
中交第四公路工程局有限公司	15,943.39		检测收入
中交一航局第五工程有限公司	307,004.24		检测收入
中交广州航道局有限公司	899,053.30		检测收入
中交第三公路工程局有限公司	3,773.58		检测收入
中交城市投资（惠州）有限公司	1,887,843.61		检测收入
中交二航局第二工程有限公司	512,026.41		检测收入
广州中交邮轮母港投资发展有限公司	751,390.69		检测收入
中交实验有限公司	625,799.06		检测收入
中交一公局厦门工程有限公司	5,731.14		检测收入
中交第二公路工程局有限公司	437,874.36		检测收入
中交路建交通科技有限公司	2,198,848.12		检测收入
海南中咨泰克交通工程有限公司	23,896.23		检测收入
中交二公局东萌工程有限公司	2,264.15		检测收入
秦皇岛广信工程检测有限公司	15,424.53		检测收入
中交天津航道局有限公司	888,166.04		检测收入
中交城市投资（广东顺德）有限公司	83,976.60		检测收入
中交二公局第三工程有限公司	8,877.36		检测收入
中国路桥工程有限责任公司	9,433.96		检测收入
中交二航局第三工程有限公司	146,226.42		检测收入
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	975,000.00		设计收入
中交第一公路勘察设计研究院有限公司	2,357,735.85		设计收入
厦门捷航建筑工程质量检测有限公司	21,795.29		研发费用
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	10,330,341.23	5,343,347.01	勘察支出

企业名称	本年发生额	上年发生额	交易性质
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	566,037.74		勘察支出
中交华南勘察测绘科技有限公司	985,768.85	1,657,282.99	勘察支出
中交城市投资控股有限公司	37,735,849.06	8,490,566.04	咨询支出

（7） 关联方应收应付款项余额

项　目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
货币资金				
中交财务有限公司	165,559.74	143,548.43	无	否
合　计	165,559.74	143,548.43		
应收账款				
中国港湾工程有限责任公司	889,288,015.46	791,054,120.19	无	否
中国路桥工程有限责任公司	489,072,860.38	458,414,501.89	无	否
中交城市投资控股有限公司	212,663,045.35	238,037,966.73	无	否
中国交通建设股份有限公司	208,653,041.63	557,702,025.89	无	否
中交（成都）城市开发有限公司	185,440,227.89	21,077,282.10	无	否
中交第一航务工程局有限公司	173,351,937.44		无	否
中交水运规划设计院有限公司	68,037,356.13	1,241,937.58	无	否
中交（汕头）东海岸新城投资建设有限公司	58,397,578.11	60,827,081.08	无	否
中交第二航务工程局有限公司	56,314,647.11	66,746,611.71	无	否
中交投资有限公司	55,015,770.28	45,015,038.28	无	否
其他关联方	431,124,156.26	848,778,137.35	无	否
合　计	2,827,358,636.04	3,088,894,702.80		
应收款项融资				
中交第一航务工程局有限公司	3,000,000.00		无	否
中交第二航务工程局有限公司		600,000.00	无	否
合　计	3,000,000.00	600,000.00		
预付款项				

项　目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
中交路桥建设有限公司	38,832,092.29		无	否
中交上海航道局巴西海事服务有限公司	24,978,257.51		无	否
中交三航局工程物资有限公司	2,452,779.91	1,099,171.29	无	否
中交第四公路工程局有限公司	2,191,897.46		无	否
中交一公局第六工程有限公司	1,637,549.22	1,769,800.64	无	否
中交公路规划设计院有限公司	1,616,720.00		无	否
中交星宇科技有限公司	912,416.00		无	否
中国交通物资有限公司	382,461.59	1,692,770.45	无	否
其他关联方		10,541,213.22	无	否
合　计	73,004,173.98	15,102,955.60		
应收股利				
中国港湾工程有限责任公司	62,075,690.80	62,075,690.80	无	否
广东港湾工程有限公司		6,000,000.00	无	否
中交四航（广州）投资有限公司	3,615,261.00	3,615,261.00	无	否
北京中交路桥壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,599,279.51	1,599,279.51	无	否
招商证券股份有限公司		880,221.88	无	否
中交物业广州有限公司		375,800.00	无	否
合　计	67,290,231.31	62,451,490.80		
其他应收款				
中国交通建设股份有限公司	2,777,560,424.85	3,887,556,777.68	无	否
中国港湾工程有限责任公司	1,009,473,372.15	1,400,849,503.13	无	否
贵州中交福和高速公路发展有限公司	266,246,427.63	204,813,119.23	无	否
贵州中交兴陆高速公路发展有限公司	177,158,594.98	110,144,000.98	无	否
重庆忠万高速公路有限公司	175,950,000.00	115,416,378.14	无	否
贵州中交和兴高速公路发展有限公司	140,911,253.65	94,671,723.65	无	否
中国路桥工程有限责任公司	53,757,869.67	18,507,717.49	无	否
三亚中交投资建设有限公司	51,093,500.00		无	否
中交（济南）科技创新发展有限责任公司	20,076,527.78		无	否

项　目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
中国市政工程西南设计研究总院有限公司	6,895,221.64	8,205,342.99	无	否
其他关联方	720,322,990.48	203,256,879.39	无	否
合　计	5,399,446,182.83	6,043,421,442.68		
合同资产				
中国公路工程咨询集团有限公司	73,739,835.68	89,025,179.99	无	否
中国交通建设股份有限公司	72,711,582.67	301,153,628.99	无	否
中交四公局第九工程有限公司	60,858,749.98	29,146,527.09	无	否
中交水运规划设计院有限公司	56,132,401.39	90,625,697.99	无	否
中国港湾工程有限责任公司	50,022,471.41	120,349,421.97	无	否
中交第二航务工程局有限公司	48,215,221.19	120,097,945.97	无	否
中交四航（台州）开发建设有限公司	42,731,953.31		无	否
中交水利水电建设有限公司	38,556,342.58	37,196,826.26	无	否
中交城市投资（广州白云）有限公司	37,080,622.92		无	否
中交城市投资控股有限公司	32,559,369.88	12,783,043.80	无	否
其他关联方	638,937,800.74	531,424,712.52	无	否
合　计	1,151,546,351.75	1,331,802,984.58		
合同资产减值准备				
中国公路工程咨询集团有限公司	486,682.92	587,566.19	无	否
中国交通建设股份有限公司	479,896.45	1,987,613.96	无	否
中交四公局第九工程有限公司	401,667.75	192,367.08	无	否
中交水运规划设计院有限公司	370,473.85	598,129.61	无	否
中国港湾工程有限责任公司	330,148.31	794,306.19	无	否
中交第二航务工程局有限公司	318,220.46	792,646.45	无	否
中交四航（台州）开发建设有限公司	282,030.89		无	否
中交水利水电建设有限公司	246,816.56	245,499.05	无	否
中交城市投资（广州白云）有限公司	244,732.11		无	否
中交城市投资控股有限公司	214,891.83	84,368.08	无	否
其他关联方	4,216,989.50	3,507,403.11	无	否

项　目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
合　计	7,592,550.63	8,544,400.67		
长期应收款（含一年内到期）				
中国交通建设股份有限公司	625,477,440.41	481,742,937.64	无	否
重庆四航铜合高速公路投资有限公司	320,357,871.06	136,273,729.82	无	否
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	317,681,200.20	265,400,420.62	无	否
中交城市投资控股有限公司	269,156,441.50	351,811,281.19	无	否
中国交通建设集团有限公司	260,829,155.61		无	否
中交（汕头）东海岸新城投资建设有限公司	209,209,976.18	99,988,021.46	无	否
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	195,826,887.08	32,785,330.61	无	否
中国港湾工程有限责任公司	195,514,331.59	10,389,633.11	无	否
中交（成都）城市开发有限公司	186,349,927.89	54,966,938.15	无	否
广州中交邮轮母港投资发展有限公司	163,394,251.38	63,849,109.31	无	否
其他关联方	929,621,834.12	576,806,598.54	无	否
合　计	3,673,419,317.02	2,074,014,000.45		
其他非流动资产（含一年内到期）：				
中国交通建设股份有限公司	1,525,534,524.53	1,745,139,756.49	无	否
中国港湾工程有限责任公司	893,654,013.91	1,220,736,502.57	无	否
中国路桥工程有限责任公司	318,229,987.34	364,538,457.48	无	否
中交城市投资控股有限公司	233,811,405.42	224,576,050.45	无	否
中交投资有限公司	137,681,254.19	151,603,949.19	无	否
中国交通建设集团有限公司	78,124,008.00		无	否
中交（汕头）东海岸新城投资建设有限公司	68,554,475.47	62,207,215.04	无	否
广州中交邮轮母港投资发展有限公司	57,420,211.45	31,924,554.61	无	否
中交（成都）城市开发有限公司	45,722,372.06	22,501,809.03	无	否
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	40,049,650.19	44,356,880.75	无	否
其他关联方	404,846,358.39	1,178,187,653.01	无	否
合　计	3,803,628,260.95	5,045,772,828.62		

项　目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
短期借款				
中交财务有限公司		500,513,888.89	无	否
合　计		500,513,888.89		
应付票据				
中交二公局第四工程有限公司	84,705,504.66	75,449,736.11	无	否
中交第三公路工程局有限公司	40,000,000.00	19,500,000.00	无	否
中交一公局集团有限公司	37,000,000.00	97,321,787.26	无	否
中交三航局工程物资有限公司	32,494,680.19	181,265,640.86	无	否
中交路桥华南工程有限公司	30,000,000.00	189,447,785.64	无	否
中国交通信息科技集团有限公司	13,842,367.09		无	否
中交第三航务工程局有限公司	12,000,000.00		无	否
中交基础设施养护集团有限公司	12,000,000.00	45,470,439.40	无	否
中交一公局第六工程有限公司	2,499,998.75		无	否
北京瑞拓电子技术发展有限公司	1,256,480.79			
其他关联方	11,653,687.56	118,403,323.03	无	否
合　计	276,196,238.25	726,858,712.30		
应付账款				
中国交通物资有限公司	577,770,087.45	445,677,974.61	无	否
中交广州航道局有限公司	219,473,510.62	303,255,229.92	无	否
中交二公局第四工程有限公司	154,610,955.11	86,143,713.35	无	否
中交天津航道局有限公司	96,902,377.20		无	否
中交路桥华南工程有限公司	74,608,869.59	55,861,648.82	无	否
中国交通建设股份有限公司	73,149,965.78	87,725,408.37	无	否
中交投资南京有限公司	67,406,800.00		无	否
中交天津工贸有限公司	52,234,696.66	22,196,553.46	无	否
中交融资租赁有限公司	42,053,430.71		无	否
中交西南物资有限公司	40,978,111.49	1,175,829.79	无	否
其他关联方	810,551,156.50	1,069,136,861.34	无	否

项　目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
合　计	2,209,739,961.11	2,071,173,219.66		
合同负债				
中国港湾工程有限责任公司	109,651,908.24	117,655,860.01	无	否
中国交通建设股份有限公司	43,697,119.45	217,000,838.60	无	否
佛山南海中衡置业有限公司	32,700,000.00		无	否
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	26,291,698.32		无	否
中交水运规划设计院有限公司	10,508,108.02	17,850,334.99	无	否
海南中咨泰克交通工程有限公司	1,180,892.07		无	否
中交（广州）建设有限公司	886,598.84		无	否
中国交通物资有限公司	193,862.64	344,229.88	无	否
中交一航局城市交通工程有限公司	84,912.80		无	否
其他关联方	2,178,374.99	366,576,307.90	无	否
合　计	227,373,475.37	719,427,571.38		
应付股利				
中国交通建设股份有限公司	94,429,654.64	94,429,654.64	无	否
合　计	94,429,654.64	94,429,654.64		
其他应付款				
佛山广明高速公路有限公司	60,948,841.45		无	否
中交第二航务工程局有限公司	39,985,170.23	375,623,991.41	无	否
振华海湾工程有限公司	14,112,932.90	11,250,383.13	无	否
中交湾区（广东）投资发展有限公司	11,044,020.06	10,915,303.58	无	否
中国交通建设集团有限公司	9,081,150.66	2,112,539.63	无	否
中国交通建设股份有限公司	4,779,804.38	2,172,093,880.77	无	否
中国港湾工程有限责任公司	4,719,106.56	1,843,452.91	无	否
中交城市投资控股有限公司	4,375,873.40	211,233.21	无	否
中国公路工程咨询集团有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	无	否
重庆忠万高速公路有限公司	2,732,743.18		无	否
其他关联方	56,679,348.48	42,718,082.97	无	否

项　目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
合　计	211,458,991.30	2,619,768,867.61		
长期应付款				
中交融资租赁有限公司	142,903,200.90	489,274.75	无	否
中交基础设施养护集团有限公司	27,544,775.00	31,573,115.00	无	否
中交二公局第四工程有限公司	25,105,662.00	29,044,583.00	无	否
中交路桥华南工程有限公司	21,038,447.00	26,330,054.00	无	否
中交第四公路工程局有限公司	11,927,303.15		无	否
中交和美环境生态建设有限公司	9,710,016.70	6,854,199.06	无	否
中交路桥建设有限公司	6,948,771.89	894,983.00	无	否
北京瑞拓电子技术发展有限公司	5,082,888.97	1,764,672.13	无	否
中交（舟山）浚航工程有限公司	4,655,583.53		无	否
中交机电工程局有限公司	4,218,848.16	45,473.24	无	否
其他关联方	13,090,750.07	17,888,565.58	无	否
合　计	272,226,247.37	114,884,919.76		

十二、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1、 应收账款基本情况

（1）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,495,693,175.90	100.00	17,737,307.00	0.51	3,477,955,868.90
合　计	3,495,693,175.90	——	17,737,307.00	——	3,477,955,868.90

（续）

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,887,922,416.46	100.00	13,521,837.92	0.35	3,874,400,578.54
合 计	3,887,922,416.46	——	13,521,837.92	——	3,874,400,578.54

（2）按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	3,335,083,113.98	3,692,293,114.22
1 至 2 年	109,018,371.39	175,718,904.60
2 至 3 年	46,470,047.13	14,771,580.04
3 至 4 年	682,589.90	699,764.10
4 至 5 年		4,439,053.50
5 年以上	4,439,053.50	
小 计	3,495,693,175.90	3,887,922,416.46
减：坏账准备	17,737,307.00	13,521,837.92
合 计	3,477,955,868.90	3,874,400,578.54

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内(含 1 年)	1,010,357,941.05	95.32	10,378,512.63	1,088,198,051.37	97.83	7,681,299.80
1-2 年（含 2 年）	44,521,499.16	4.20	4,646,700.18	13,133,790.10	1.18	1,773,061.68
2-3 年（含 3 年）				6,566,809.20	0.59	1,622,001.87
3-4 年(含 4 年)	682,589.90	0.06	266,619.62			
4-5 年(含 5 年)				4,439,053.50	0.40	2,445,474.57
5 年以上	4,439,053.50	0.42	2,445,474.57			
合 计	1,060,001,083.61	—	17,737,307.00	1,112,337,704.17	—	13,521,837.92

（2） 其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
中交集团内部应收款项	2,435,692,092.29			2,775,584,712.29		
合 计	2,435,692,092.29	—		2,775,584,712.29	—	

3、重要的收回或转回情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
中交广连高速公路投资发展有限公司	1,556,485.73	1,556,485.73	业主付款
福州市城乡建设发展总公司	849,799.18	849,799.18	业主付款
广州港股份有限公司	649,710.76	649,710.76	业主付款
三亚国美旅业有限公司	626,553.16	626,553.16	业主付款
河北雄安荣乌高速公路有限公司	587,580.71	587,580.71	业主付款

4、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例	坏账准备
中国港湾工程有限责任公司	885,037,987.64	25.32	
中国路桥工程有限责任公司	488,952,495.38	13.99	
中国交通建设股份有限公司	210,150,909.09	6.01	
中交（成都）城市开发有限公司	185,440,227.89	5.30	
中交汕头道路交通投资建设有限公司	173,351,937.44	4.96	
合 计	1,942,933,557.44	55.58	

5、由金融资产转移而终止确认的应收账款

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失（损失以“-”填列）
中交城市投资控股有限公司	370,000,000.00	18,287,973.46
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	150,000,000.00	7,379,984.07
中国交通建设股份有限公司	150,000,000.00	7,485,000.00
中交（汕头）东海岸新城投资建设有限公司	467,447,889.00	11,445,665.47
广州市白云区水务工程建设管理中心	268,601,698.80	12,475,323.71
宝航置业有限公司	388,000,000.00	7,536,565.38

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失（损失以“-”填列）
广州南沙联合集装箱码头有限公司	120,810,321.00	3,123,337.12
和平县地方公路管理站	20,803,255.00	601,691.12
合 计	1,935,663,163.80	68,335,540.33

（二） 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收股利	194,893,219.44	202,149,241.32
其他应收款项	10,285,927,003.78	17,082,723,414.51
合 计	10,480,820,223.22	17,284,872,655.83

注：其他应收款中存放中国交建结算中心款项年末余额 1,765,065,048.20 元、年初余额 3,354,794,233.14 元。

1、 应收股利

项 目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利			——	——
其中：				
中国港湾工程有限责任公司		62,075,690.80	未及时催收	否
中交四航局第二工程有限公司		30,660,110.51	可合并抵消	否
中交四航局第一工程有限公司		23,250,960.23	可合并抵消	否
中交四航局第五工程有限公司		5,637,576.82	可合并抵消	否
中交四航（广州）投资有限公司		3,615,261.00	未及时催收	否
其他		2,855,301.39	未及时催收	否
账龄一年以上的应收股利				——
其中：				
广州航通船业有限公司	64,646,438.17	64,646,438.17	可合并抵消	
中国港湾工程有限责任公司	62,075,690.80		未及时催收	否
中交四航局第二工程有限公司	30,660,110.51		可合并抵消	否
中交四航局第一工程有限公司	23,250,960.23		可合并抵消	否
中交四航局第五工程有限公司	5,637,576.82		可合并抵消	否

项 目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
其他	8,622,442.91	9,407,902.40	未及时催收	否
合 计	194,893,219.44	202,149,241.32	——	——

2、 其他应收款项

（1） 其他应收款项基本情况

①按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项计提坏账准备的其他应收款项	10,950,233.97	0.11	10,950,233.97	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	10,315,241,982.01	99.89	29,314,978.23	0.28	10,285,927,003.78
合 计	10,326,192,215.98	——	40,265,212.20	——	10,285,927,003.78

（续）

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项计提坏账准备的其他应收款项	10,950,233.97	0.06	10,950,233.97	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	17,115,809,151.32	99.94	33,085,736.81	0.19	17,082,723,414.51
合 计	17,126,759,385.29	——	44,035,970.78	——	17,082,723,414.51

②按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	10,113,011,697.76	16,802,814,065.46
1 至 2 年	102,395,812.98	249,988,143.33
2 至 3 年	68,663,323.25	47,649,456.12
3 至 4 年	19,992,643.19	4,813,994.18
4 至 5 年	1,637,440.00	6,000.00
5 年以上	20,491,298.80	21,487,726.20

账　龄	年末余额	年初余额
小　计	10,326,192,215.98	17,126,759,385.29
减：坏账准备	40,265,212.20	44,035,970.78
合　计	10,285,927,003.78	17,082,723,414.51

（2） 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
洪宇	10,950,233.97	10,950,233.97	100.00	无法收回
合　计	10,950,233.97	10,950,233.97	——	——

（3） 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账　龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内（含 1 年）	1,524,183,545.91	89.80	6,467,305.46	3,390,171,614.47	94.87	13,166,183.81
1-2 年（含 2 年）	96,949,615.44	5.71	3,351,668.77	123,033,578.87	3.44	3,386,971.70
2-3 年（含 3 年）	45,018,616.42	2.65	4,106,452.09	44,849,456.12	1.26	7,253,380.20
3-4 年（含 4 年）	19,992,643.19	1.18	6,089,232.08	4,813,994.18	0.13	80,207.24
4-5 年（含 5 年）	1,637,440.00	0.10	107,942.00	6,000.00		36.00
5 年以上	9,541,064.83	0.56	9,192,377.83	10,537,492.23	0.29	9,198,957.85
合　计	1,697,322,925.79	—	29,314,978.23	3,573,412,135.87	—	33,085,736.81

②其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
中交集团内部应收款项	8,616,022,877.16			13,538,113,859.24		
备用金、垫付职工个人款	1,896,179.06			4,283,156.21		
合　计	8,617,919,056.22	—		13,542,397,015.45	—	

③其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	22,868,507.26	1,027,164.72	20,140,298.80	44,035,970.78
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	11,362,973.52	207,647.08		11,570,620.60
本年转回	14,759,921.21	581,425.99		15,341,347.20
本年核销				
其他变动	-31.98			-31.98
年末余额	19,471,527.59	653,385.81	20,140,298.80	40,265,212.20

④其他应收款项账面余额变动

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	17,024,087,494.56	82,531,591.93	20,140,298.80	17,126,759,385.29
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年新增	2,346,702,415.70	17,206,000.00		2,363,908,415.70
本年终止确认	-9,128,720,157.35	-35,755,427.66		-9,164,475,585.01
其他变动				
年末余额	10,242,069,752.91	63,982,164.27	20,140,298.80	10,326,192,215.98

（4） 重要的收回或转回情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
北京中交粤兴路桥基础设施股权产业投资基金合伙企业（有限合伙）	6,828,485.80	6,828,485.80	收回款项
中交（肇庆）投资发展有限公司	2,418,316.62	2,418,316.62	收回款项
平安养老保险股份有限公司广东分公司	1,935,760.80	1,935,760.80	收回款项
青岛老船长航运有限公司	1,682,335.87	1,682,335.87	收回款项

（5） 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例	坏账准备
中国交通建设股份有限公司	往来款	1,827,975,887.36	1 年以内	17.70	
中交四航局第三工程有限公司	往来款	1,032,365,373.15	1 年以内	10.00	
中国港湾工程有限责任公司	往来款	1,009,473,372.15	1 年以内	9.78	
中交四航局第二工程有限公司	往来款	983,033,064.81	1 年以内	9.52	
宏建香港工程有限公司	往来款	601,010,392.71	1 年以内	5.82	
合　计	—	5,453,858,090.18		52.82	

（三） 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	4,360,158,693.54	786,836,878.56		5,146,995,572.10
对合营企业投资	1,950,201,833.41	567,459,680.63	109,122,798.77	2,408,538,715.27
对联营企业投资	6,534,840,288.79	997,630,136.86	1,333,637,098.26	6,198,833,327.39
小　计	12,845,200,815.74	2,351,926,696.05	1,442,759,897.03	13,754,367,614.76
减：长期股权投资减值准备				
合　计	12,845,200,815.74	2,351,926,696.05	1,442,759,897.03	13,754,367,614.76

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合　计	**6,839,590,803.38**	**12,845,200,815.74**	**1,574,977,478.56**	**651,856,669.84**	**325,224,608.86**	**132,728,749.96**
一、子公司	**3,617,786,135.73**	**4,360,158,693.54**	**786,836,878.56**			
中交四航局第一工程有限公司	219,591,167.41	219,591,167.41				

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
中交四航局第二工程有限公司	510,827,247.56	510,827,247.56				
中交四航局第三工程有限公司	144,949,675.50	300,203,635.30				
中交四航工程研究院有限公司	59,659,890.83	39,693,724.50				
中交四航局港湾工程设计院有限公司	17,065,152.31	17,065,152.31				
其他	2,665,693,002.12	3,272,777,766.46	786,836,878.56			
二、合营企业	**1,440,358,440.23**	**1,950,201,833.41**	**565,437,000.00**	**-74,144,380.21**	**-32,955,737.93**	
湘潭建设有限公司	64,758,940.23	72,121,699.58		-74,144,380.21	2,022,680.63	
中交广东开存高速公路有限公司	28,000,000.00	546,001,213.76			-33,760,031.56	
中交广连高速公路投资发展有限公司	1,312,500,000.00	1,312,474,693.20	549,937,500.00		-524,883.62	
南宁中关村信息谷中交科技发展有限责任公司	19,600,000.00	19,604,226.87			-561,996.29	
江门市荷兴置业有限公司	15,499,500.00		15,499,500.00		-131,507.09	
三、联营企业	**1,781,446,227.42**	**6,534,840,288.79**	**222,703,600.00**	**-577,712,289.63**	**358,180,346.79**	**-132,728,749.96**
中国港湾工程有限责任公司	864,181,788.83	5,164,722,470.02			436,118,993.20	-129,462,376.06
三亚中交投资建设有限公司	51,430,000.00	60,767,942.84			121,223.27	
中交物业广州有限公司	3,500,000.00	4,185,062.41			557,516.20	
中交华创地产（苏州）有限公司	80,000,000.00	79,425,252.25			5,869,570.72	
中交（济南）科技创新发展有限责任公司	20,000,000.00		20,000,000.00		12,646.40	
其他	762,334,438.59	1,225,739,561.27	202,703,600.00	-577,712,289.63	-84,499,603.00	-3,266,373.90

（续）

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合　计		**-123,909,650.80**			**13,754,367,614.76**	
一、子公司					**5,146,995,572.10**	
中交四航局第一工程有限公司					219,591,167.41	
中交四航局第二工程有限公司					510,827,247.56	
中交四航局第三工程有限公司					300,203,635.30	
中交四航工程研究院有限公司					39,693,724.50	
中交四航局港湾工程设计院有限公司					17,065,152.31	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
其他					4,059,614,645.02	
二、合营企业					**2,408,538,715.27**	
湘潭建设有限公司						
中交广东开春高速公路有限公司					512,241,182.20	
中交广连高速公路投资发展有限公司					1,861,887,309.58	
南宁中关村信息谷中交科技发展有限责任公司					19,042,230.58	
江门市荷兴置业有限公司					15,367,992.91	
其他						
三、联营企业		**-123,909,650.80**			**6,198,833,327.39**	
中国港湾工程有限责任公司		-122,659,650.80			5,348,719,436.36	
三亚中交投资建设有限公司					60,889,166.11	
中交物业广州有限公司					4,742,578.61	
中交华创地产（苏州）有限公司					85,294,822.97	
中交（济南）科技创新发展有限责任公司					20,012,646.40	
其他		-1,250,000.00			679,174,676.94	

3、 重要合营企业的主要财务信息

项 目	本年数		上年数	
	中交广东开春高速公路有限公司	中交广连高速公路投资发展有限公司	中交广东开春高速公路有限公司	中交广连高速公路投资发展有限公司
流动资产	987,411,072.63	2,040,120,999.09	1,308,092,706.12	1,563,313,326.62
非流动资产	11,170,849,443.00	33,203,100,465.10	11,366,486,639.40	22,403,420,345.22
资产合计	12,158,260,515.63	35,243,221,464.19	12,674,579,345.52	23,966,733,671.84
流动负债	99,053,558.07	7,584,643,771.23	1,224,823,858.62	5,665,183,812.99
非流动负债	10,119,774,164.00	20,565,673,656.46	9,389,751,152.05	13,301,646,265.70
负债合计	10,218,827,722.07	28,150,317,427.69	10,614,575,010.67	18,966,830,078.69
净资产	1,939,432,793.56	7,092,904,036.50	2,060,004,334.85	4,999,903,593.15
按持股比例计算的净资产份额	512,241,182.20	1,861,887,309.58	546,001,213.76	1,312,474,693.20
调整事项				
对合营企业权益投资的账面价值	512,241,182.20	1,861,887,309.58	546,001,213.76	1,312,474,693.20

项 目	本年数		上年数	
	中交广东开春高速公路有限公司	中交广连高速公路投资发展有限公司	中交广东开春高速公路有限公司	中交广连高速公路投资发展有限公司
存在公开报价的权益投资的公允				
营业收入	482,457,960.18	285,106.12		
财务费用	439,591,705.71		5,779.80	
所得税费用		60,391.05	1,444.95	94,720.99
净利润	-120,571,541.29	-2,001,242.51	4,334.85	-94,720.99
其他综合收益				
综合收益总额	-120,571,541.29	-2,001,242.51	4,334.85	-94,720.99
企业本年收到的来自合营企业的股利				

4、 重要联营企业的主要财务信息

项 目	本年数		上年数	
	中国港湾工程有限责任公司	三亚中交投资建设有限公司	中国港湾工程有限责任公司	三亚中交投资建设有限公司
流动资产	32,569,719,007.15	6,362,151.27	35,659,400,545.18	4,038,567.02
非流动资产	26,241,991,231.33	501,932,196.99	23,952,498,448.86	490,103,461.37
资产合计	58,811,710,238.48	508,294,348.26	59,611,898,994.04	494,142,028.39
流动负债	25,858,177,659.52	221,262,589.08	26,409,623,798.40	207,514,346.76
非流动负债	12,581,136,425.22	99,071,205.51	13,449,902,422.46	99,071,205.51
负债合计	38,439,314,084.74	320,333,794.59	39,859,526,220.86	306,585,552.27
净资产	17,829,064,787.85	187,960,553.67	19,752,372,773.18	187,556,476.12
按持股比例计算的净资产份额	5,348,719,436.36	60,889,166.11	5,164,722,470.02	60,767,942.84
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	5,348,719,436.36	60,889,166.11	5,164,722,470.02	60,767,942.84
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	36,166,583,889.21	10,173,798.16	34,230,638,549.95	2,454,374.64
净利润	1,508,178,623.15	404,077.55	1,240,939,987.77	23,428.53

项 目	本年数		上年数	
	中国港湾工程有限责任公司	三亚中交投资建设有限公司	中国港湾工程有限责任公司	三亚中交投资建设有限公司
其他综合收益	-468,232,262.46		-1,013,255,278.15	
综合收益总额	1,039,946,360.69	404,077.55	227,684,709.62	23,428.53
企业本年收到的来自联营企业的股利	122,659,650.80		952,022,495.90	

5、 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本年数	上年数
合营企业：	—	—
投资账面价值合计	34,410,223.49	91,725,926.45
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	1,329,177.25	268,490.73
其他综合收益		
综合收益总额	1,329,177.25	268,490.73
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	789,224,724.92	1,309,349,875.93
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-78,059,869.68	-127,644,789.31
其他综合收益		
综合收益总额	-78,059,869.68	-127,644,789.31

（四） 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	38,968,487,845.15	34,267,081,439.59	34,130,279,187.98	29,577,853,006.05
基建业务	38,308,650,514.91	33,635,218,923.83	33,551,176,593.62	29,004,867,152.36
贸易类	659,837,330.24	631,862,515.76	579,102,594.36	572,985,853.69
2、其他业务小计	178,884,449.88	128,417,385.27	201,046,665.47	150,130,938.59
材料销售	3,361,286.83	2,565,013.74	2,913,719.11	2,103,302.23
产品销售			54,825,003.68	36,454,117.16

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
资产出租	115,744,623.70	71,573,655.66	88,939,566.89	70,608,959.37
物业管理	2,850,786.04	3,865,961.97	1,786,832.97	1,234,046.46
其他	56,927,753.31	50,412,753.90	52,581,542.82	39,730,513.37
合 计	39,147,372,295.03	34,395,498,824.86	34,331,325,853.45	29,727,983,944.64

（五） 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	325,224,608.86	260,783,780.59
处置长期股权投资产生的投资收益	26,044,305.57	14,823,529.00
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	19,902,556.94	8,694,359.25
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	27,396,247.91	26,017,988.68
成本法核算的长期股权投资取得股利产生的投资收益	954,251.76	30,298,178.80
无追索权方式处置应收款项投资收益	-68,335,540.33	-75,112,748.75
其他	-2,600.00	
合 计	331,183,830.71	265,505,087.57

（六） 现金流量表

1、 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	2,290,133,671.18	2,206,445,571.21
加：资产减值损失	-1,167,746.99	4,201,919.14
信用资产减值损失	8,011,525.43	15,908,257.36
固定资产折旧	318,865,973.48	368,690,224.29
使用权资产折旧	42,457,834.51	37,074,795.91
无形资产摊销	17,183,984.25	14,115,360.80
长期待摊费用摊销	23,002,209.07	9,957,931.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收	-2,879,983.26	-187,870.70

补充资料	本年发生额	上年发生额
益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	144,105.01	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-23,393,730.91	-30,558,572.42
财务费用（收益以“－”号填列）	5,893,173.23	-49,488,128.15
投资损失（收益以“－”号填列）	-399,519,371.04	-340,617,836.32
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-10,674,734.04	-12,399,625.91
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	8,169,186.27	22,898,819.04
存货的减少（增加以“－”号填列）	476,455,298.01	-379,173,080.97
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,827,790,472.51	-6,263,467,324.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,836,082,846.20	8,239,141,540.29
其他	115,968,106.64	-11,535,241.97
经营活动产生的现金流量净额	4,860,357,127.15	3,831,006,738.98
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	1,892,263,629.79	1,545,881,937.85
减：现金的年初余额	1,545,881,937.85	5,068,323,997.72
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	346,381,691.94	-3,522,442,059.87

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	1,892,263,629.79	1,545,881,937.85
其中：库存现金	2,894,252.10	9,441,632.63
可随时用于支付的银行存款	1,889,369,377.69	1,536,440,305.22
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项 目	年末余额	年初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	1,892,263,629.79	1,545,881,937.85

十三、 **按照有关财务会计制度应披露的其他内容**

本公司无需披露的其他内容。

十四、 **财务报表的批准**

本财务报表已经本公司批准。

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

营业执照

（副 本）

5-5

统一社会信用代码

91420106081978608B

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

名　　称　中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　石文先；管云鸿；杨荣华；

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）

成立日期　2013年11月06日

合伙期限　长期

主要经营场所　武汉市武昌区东湖路169号2-9层

登记机关　武汉市武昌区行政审批局

年　月　日

2021　10　28

国家企业信用信息公示系统网址：
http://192.0.97.222:9080/TopIcis/CertificatePrint.do

国家市场监督管理总局监制

2021/10/28

151

会计师事务所

执业证书

名　　称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0010577

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：湖北省财政厅

二〇一〇年九月廿三日

中华人民共和国财政部制

刘琦祺


姓 名 刘琦祺
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1972-08-27
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）黑龙江分所
Working unit
身份证号码 230107720827156
Identity card No.
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
中审众环会计师（特殊普通合伙） 事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020 年 12 月 15 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
13
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
2021
证书编号：
No. of Certificate
230000030686
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
黑龙江省注册会计师协会
发证日期：
Date of Issuance
1997 年 12 月 01 日
CPA
2019 年 6 月 11 日

崔莹


姓名 崔莹
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1977-06-30
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）黑龙江分所
Working unit
身份证号码 230103197706303228
Identity card No.
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d
同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
2021
证书编号:
No. of Certificate
110001600058
批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
黑龙江省注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance
2006 年 02 月 07 日
/y /m /d
2020 年 8 月 3 日
/y /m /d

中交第四航务工程局有限公司

2021年财务情况说明书

2021年是建党百年大庆之年，是“十四五”开局之年，也是四航局成立70周年。一年来，四航局坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，沉着应对百年变局和世纪疫情，毫不动摇坚持党的领导、加强党的建设，坚持高质量发展，完整、准确、全面贯彻新发展理念，服务构建新发展格局，加强市场开拓，深化改革创新，强化管理提升，取得了令人振奋的新业绩，高质量发展迈上新的台阶！

2021年，四航局紧紧围绕高质量发展这一主线，坚持疫情防控和生产经营两手抓，加强自身能力建设，系统提升风险防控能力，全面完成集团下达的目标任务，三大指标再创历史新高，新签合同额809亿元，营业收入429亿元，利润总额29亿元，同比分别增长17.8%、11.4%、6.3%。

现将2021年度我公司的生产经营情况和财务状况说明如下：

一、企业基本情况

（一）企业资产、负债、所有者权益总额、结构和年度变化情况及原因分析

表一、2021年度资产负债表　　单位：亿元

科目	2021年1月1日	2021年12月31日	增加额	增长率（%）
流动资产合计	270.58	232.66	-37.92	-14.01%
非流动资产合计	378.54	436.01	57.47	15.18%
资产总计	649.11	668.67	19.56	3.01%
流动负债合计	359.74	309.01	-50.73	-14.10%
非流动负债合计	69.40	121.26	51.86	74.73%
负债合计	429.13	430.28	1.15	0.27%
归属母公司权益合计	213.59	229.23	15.64	7.32%
少数股东权益	6.39	9.16	2.77	43.35%

所有者权益合计	219.98	238.39	18.41	8.37%

2021年末资产总额为668.67亿元，较年初649.11亿元增加19.56亿元、增幅15.18%；负债总额430.28亿元，较年初429.13亿元增加1.15亿元、增幅0.27%；所有者权益238.39亿元，较年初219.98亿元增加18.41亿元、增长8.37%；资产负债率64.35%，较年初66.11%下降1.76个百分比。

2021年，四航局流动资产232.66亿元，较上年下降14.01%，主要是四航局加强运营管理，加强了工程结算和催收工作。非流动资产378.54亿元，较上年同期增长15.18%，主要是四航局投资业务不断巩固，投资项目形成长期应收款、其他非流动资产增加，股权投资形成的其他非流动金融资产、其他权益工具投资增长，总部基地建设促进在建工程和固定资产增长。

（二）企业户数情况

2021年，公司新成立了中交（龙港）城市建设有限公司、中交（济南）城市投资开发有限公司、海南海口四航置业有限公司、中交四航（中山）环保工程有限公司、青岛上合中交投资有限公司、南充四航建设有限公司、中交四航（珠海）海湾实业有限公司。至2021年末，纳入合并范围子企业39户。

（三）企业职工人数及人工成本、薪酬水平

2021年末，公司从业人员人数为8200人，其中职工人数为8136人，人工成本总额为29.37亿元（含劳务派遣费用），职工人均收入为35.82万元。

二、生产经营情况分析

（一）企业主营业务范围及经营规模、行业分布等情况分析

公司属建筑施工行业，经营范围包括：土木工程建筑，线路、管道、设备安装，勘察设计，建工科研设计，工程科学技术研究，起重机械制造，金属结构及

其构件制造，民用钢质船舶制造，水泥混凝土制品制造，水泥预制构件制造；交通系统汽油、煤油、柴油内部供应批发业务；承包境外港口与航道、公路、市政公用工程和境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；房地产开发经营。公司目前以水利和港口工程建筑为主业。

（二）主要业务板块本年度生产经营情况

表二、主要业务板块收入、毛利变动表　　单位：亿元

项目	2020 年				2021 年			
	收入	比重	毛利	比重	收入	比重	毛利	比重
全公司合计	**380.95**	**100%**	**52.86**	**100%**	**423.34**	**100%**	**53.56**	**100%**
其中：港口工程	116.17	30.49%	19.07	36.07%	121.98	28.81%	19.83	37.03%
铁路工程	15.51	4.07%	1.57	2.98%	16.29	3.85%	1.63	3.05%
公路工程	72.92	19.14%	6.66	12.59%	76.57	18.09%	6.93	12.93%
隧道工程	5.95	1.56%	0.82	1.56%	6.25	1.48%	0.85	1.59%
投资业务工程	101.91	26.75%	18.59	35.16%	**121.54**	**28.71%**	**19.52**	**36.45%**

公司 2021 年主营业务收入为 423.34 亿元，较上年同期 380.95 亿元增加 42.39 亿元、增长 11.13%，主要来源于投资业务、隧道工程业务。其中海外业务 2021 年营业收入为 62.21 亿元，较上年同期 58.24 亿元增长 3.97 亿元、增长 6.81%。

从表二的数据可以得出，港口工程、投资业务工程、公路工程，仍是公司主要的营业收入和毛利来源。

（三）其他业务收支增减变化及原因分析

表三、其他业务收支明细表　　单位：万元

项目	其他业务收入			其他业务支出		
	2020 年	2021 年	增加额	2020 年	2021 年	增加额
材料销售	2632.49	2029.98	-602.51	1717.81	1669.74	-48.07
产品销售	8027.37	0	-8027.37	4386.44	0	-4386.44
资产出租	12410.06	22530.97	10120.91	7916.84	16846.48	8929.64
物业管理	351.94	472.94	121	196.35	485.65	289.3

技术、服务咨询	-1.16	1090.92	1092.08	1813.42	1011.56	-801.86
代理业务	0	0	0	75.22	49.22	-25.99
废材销售	2937.19	3166.83	229.65	1709.49	1493.57	-215.92
宾馆收入	730.53	1794.87	1064.33	1137.58	1855.98	718.41
培训收入	322.42	483.79	161.38	324.75	385.13	60.38
劳务收入	0	29.92	29.92	0	0	0
委托运营	0	836.78	836.78	0	836.78	836.78
其他	18712.5	19609.39	896.89	12045.3	12211.41	166.1
合计	46123.33	52046.38	5923.06	31323.21	36845.53	5522.32

2021 年，其他业务收入 5.2 亿元，较上年同期 4.6 亿元增加 0.6 亿元、增长 12.84%；其他业务支出 3.7 亿元，较上年同期 3.1 亿元增加 0.6 亿元、增长 17.63%。

其他业务收入的增加，主要来自于产品资产出租业务收入的增加；其他业务支出的增加，主要来自于资产出租业务支出的增加。

（四）生产经营中面临的困难与挑战

1、2021 年度，公司营业收入 428.54 亿元，较上年同期 385.56 亿元增加 42.98 亿元、增长 11.15%。公司的营业规模虽然稳步增长，但增速仍需提高，才能满足公司发展的需求。公司总资产周转率有所提升，资产运营效率持续提高，仍然有上升空间。

2、2021 年末，公司营业利润率 6.75%，较上年同期 6.91%下降 0.16 个百分点，虽然四航局收入和利润都保持了良好的增长态势，营业利润率在建筑施工行业内也处于较高的水平，但进入平台期，突破难度较大。

三、企业经济效益分析

（一）企业盈利情况分析

公司 2021 年主营业务毛利为 55.08 亿元，-整体毛利与上年同期增加 2.76 亿元。

从公司主营业务盈利结构来看，港口工程、投资业务工程、公路工程仍为公

司主营业务盈利的主要来源。从各板块的效益贡献来看，随着公司投资业务的发展，投资业务工程带来的效益愈发重要；而公路工程由于市场因素，效益贡献有所下滑。

除了主营业务产生的盈利外，投资收益3.30亿元（较上年同期2.35亿元增加0.95亿元）、公允价值变动损益0.23亿元（较上年同期0.31亿元减少0.08亿元）、其他收益0.10亿元。

（二）成本费用变动的主要因素

表五、成本费用明细表　　单位：亿元

项目	2020年	2021年	增加额	增幅（%）
一、营业成本	331.22	373.46	42.24	12.75%
其中：原材料费用	81.96	116.18	34.22	41.75%
人工成本	19.9	21.67	1.77	8.89%
折旧费	1.31	1.78	0.47	35.88%
二、税金及附加	0.86	1.31	0.45	52.33%
三、期间费用	28.87	29.07	0.2	0.69%
（一）销售费用	0.21	0.15	-0.06	-28.57%
（二）管理费用	6.91	6.97	0.06	0.87%
其中：职工薪酬	4.75	4.43	-0.32	-6.74%
（三）研发费用	18.41	19.89	1.48	8.04%
（四）财务费用	3.35	2.06	-1.29	-38.51%
1、利息收入	0.99	1.24	0.25	25.25%
2、利息支出（含资本化利息）	1.9	1.99	0.09	4.74%
其中：资本化利息	0.58	0.74	0.16	27.59%
其中：费用化利息	1.31	1.25	-0.06	-4.58%
3、汇兑损益	2.15	1.03	-1.12	-52.09%
4、金融机构手续费	0.57	0.26	-0.31	-54.39%
5、贴现息	0.12	0.15	0.03	25.00%
6、其他费用	0.18	0.6	0.42	233.33%
成本费用总额	360.94	403.85	42.91	11.89%

2021年，公司成本费用总额为403.85亿元，较上年同期360.94亿元增加42.91亿元、增长11.89%。其中，主要由于公司营业规模的增长而带来的营业成本增加；应付职工薪酬2021年发生额为29.37亿元（其中部分不在营业成本、管理费用中列示的金额未在表五中列示，如资本化的金额），较上年同期25.37亿元有所增加；财务费用2.06亿元，较上年同期3.35亿元减少1.29亿元，主

要由于汇兑损益的减少。研发费用19.89亿元，较去年同期18.41亿元增加1.48亿元，增长18.52%，主要为母公司的生产规模的扩大，相关的研发投入也相应增加。

（三）税赋调整对效益的影响

2021年度，母公司及下属子公司（中交四航工程研究院有限公司、中交四航局港湾工程设计院有限公司、中交四航局江门航通船业有限公司、广州港湾工程质量检测有限公司）享受高新技术企业税率优惠政策，企业所得税按15%计征，共计减少所得税费用2.68亿元。

（四）本年度房地产开发、金融投资业务损益情况

1、房地产开发业务：2021年房地产开发业务产生的营业收入为3.84亿元，较上年同期5.84亿元下降34%；毛利为1.16亿元，较上年同期0.64亿元减少增长81%，主要是项目接近尾声，毛利增加。

2、金融投资业务：①股票投资业务：招商银行和招商证券股票2021年共计分红形成公司投资收益2740万元；②基金投资业务：北京中交路桥壹号股权投资基金、北京中交招银路桥基金和大连壹号基金2021年共计分红形成公司投资收益1990万元。

（五）亏损企业户数、亏损面、亏损额及原因

2021年，公司亏损法人企业户数为0户，亏损治理工作效果显著。

（六）其他相关指标

表六、主要指标情况表

指　标　名　称	2020年	2021年
一、绩效指标：		
（一）盈利能力指标：		
1.净资产收益率（%）	10.7	10.76
2.国有资本回报率（%）	11.16	11.05
3.总资产报酬率（%）	4.16	4.59
4.毛利率（%）	14.09	12.85
5.营业利润率（%）	6.91	6.75

6.成本费用利润率（%）	7.38	7.16
7.盈余现金保障倍数	1.52	1.99
8.成本费用总额占营业总收入的比率（%）	93.61	94.24
（二）资产质量指标：		
1.总资产周转率（次）	0.57	0.65
2.流动资产周转率（次）	1.49	1.7
3.存货周转率（次）	28.57	17.52
4.应收账款周转率（次）	8.42	9.54
5.资产现金回收率（%）	5.2	7.46
（三）债务风险指标：		
1.资产负债率（%）	66.11	64.35
2.已获利息倍数	20.47	22.99
3.流动比率	0.77	0.75
4.速动比率	0.71	0.69
5.现金流动负债比率（%）	9.98	15.91

四、现金流情况分析

2021年12月31日，公司货币资金余额24.11亿元，较年初的17.79亿元（依15号准则调整后，原金额55.89亿元）增加6.33亿元、增长35.59%，其中主要为：经营活动产生的现金流量净额为49.15亿元，投资活动产生的现金流量净额为-19.38亿元，筹资活动产生的现金流量净额-24.04亿元。

（一）现金流入共计6,352,794万元，构成如下：

1、收到经营活动有关的现金4,962,839万元，其中：工程款收入4,350,517万元，房地产销售回款32，282万元（其中天府31，491万元、湛江霞海791万元），收到税费返还6,128万元。

2、收到投资有关的现金275,324万元，其中收广连股权款243,874万元，中交招银基金分配本金及收益14,011万元，收中港股利12,266万元，招商银行2021年股票分红2,625万元，中交路桥壹号基金分配275万，其他股利分工373万，大连湾项目基金分配收益346万，湘潭四航债权分配款29万元。

3、收到与筹资有关的现金 1,114,631 万元，其中吸收投资收到的现金175,165万元，主要是发行可续期公司债收到150,000万元、子公司吸收少数股

东投资收到的现金25,615万元(龙港9,644万元、万州11,589万元、临连3,033万元，南充500万元，青岛上合500万元，中交济南300万元，中山环保49万元)；借款流入916,953万元，主要是万州项目新增银团贷款324,008万元、临连项目75,600万元、南方总部66,077万元、苍南项目33,900万元、唐山项目30,000万元、台州项目23,099万元、三公司22,000万元、一公司17,000万元、开平项目15,875万元、乐清项目13,500万元、鹤山项目10,554万元、赤壁项目9,000万元、房地产分公司8,102万元、局本部265,000万元(其中收中交财务公司借款45,000万元、中交广州结算中心30,000万元、工行50,000万元、交行40,000万元、口行50,000万元、农行20,000万元、中行30,000万元)。

(二)现金流出共计6,295,528万元，构成如下：

1、经营性现金支出4,471,321万元，其中购买商品、接受劳务支付的现金3,881,040万元，支付给职工以及为职工支付的现金283,773万元，各项税费支出104,988万元。

2、投资有关的现金支出469,166万元，其中，(1)购建固定资产、无形资产等长期资产支出191,056万元(临连项目70,417万元、南方总部59,674万元、海外78,748万元、局机关22,032万元、一公司白云基地7,086万元、六公司珠海总部7,084万元；(2)投资项目资本金支出216,048万元，主要为对各参股单位的注资款和基金的投资款项，其中，广连项目公司5,998万元，广西贵隆32，674万元，龙港项目公司27，655万元，唐山全域治水15419万元，重庆万州项目公司16911万元，贵州道安项目13792万元，河南荥密高速9366万，河南交投兰太高速6119万元，揭阳水厂3680万元，苍南四航3000万元，赤壁四航2000万元，开平四航4319万元，湖南临连9098万元，海口置业1000万元，中交济南项目公司2700万元，四公司资本金5000万元，青岛上合1500万元，南充上合4500万元，江门荷兴1550万，鹤山四航500万元，开平四航450万元，成都城市投资公司280万元。(3)支付其他与投资活动有关的现金62,063万元，万州土地款36404万元，台州土地款10980万元，赤壁土地款6051万元，唐山土地款689万元，保理费用(计入投资收益)支出7043万元，招银路桥基金(广

明和铜合项目）期权费业务协作费 1,360 万元，北京国寿中交城市发展投资基金合伙企业（有限合伙）（广连）期权费 923 万元，北京中交路桥壹号股权投资基金期权费业务协作费 370 万。

3、偿还永续债 150000 万元，上缴中交股份 2019 年度资产收益 44441 万元，优先股本金及股利合计 157920 万元，支付永续债股利 9295 万元、债转股股利 17400 万元。

4、利息支出 35000 万元；

5、偿还银行、结算中心及财务公司等各类借款 941,722 万元，其中局本部还款 610,678 万元（财务公司 95000 万元、广州结算中心 30,000 万元、工行 50,000 万元、口行 50,000 万元、招行 46,082 万元、中行 30,000 万元、建行 40,000 万元、民生 22,984 万元、中信 6,612 万元、交行 40,000 万元、农行 20,000 万元、国开行 56,000 万元）、万州四航 183,574 万元、南方总部 168,500 万元、一公司还款 44,000 万元、三公司还款 36,000 万元、临连 17000 万元、苍南 10000 万元。

（三）净现金情况：期末现金余额 232,534 万元，较年初的 174,796 万元增加 57,738 万。

1、经营活动产生的现金流量净额 491,518 万元，同比增长 21%。其中国内施工业务、海外业务、BOT/PPP 业务、房地产业务、造船业务等均为正流入，轨道业务也由去年的负流入转为正流入，实现经营净现金流入 5,019 万元。

2、投资活动产生的现金流净额-193,843 万元，较去年同期增长 83%。（主要为收广连股权回购款 24 亿）

3、筹资活动产生的现金流净额-240,410 万元，同比下降 130%，主要是银行借款较去年减少了 705,904 万元，归还 150,000 万元的永续债，参股公司借还款净额减少 65,361 万元，发行永续债 150,000 万元。

五、所有者权益变动情况分析

所有者权益本年度内经营因素增减情况及原因

表七 所有者权益情况表 单位：亿元

项目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	增加额	增幅（%）
实收资本（或股本）	49.66	49.66	0.00	0.00%
其他权益工具	39.89	39.93	-0.04	-0.11%
资本公积	23.15	23.15	0.00	0.00%
其他综合收益	-5.99	-3.94	-2.05	52.00%
专项储备	2.58	1.35	1.23	90.55%
盈余公积	16.86	14.57	2.29	15.69%
未分配利润	103.09	88.87	14.22	16.00%
归属于母公司所有者权益合计	229.23	213.59	15.64	7.32%
少数股东权益	9.16	6.39	2.77	43.27%
所有者权益合计	238.39	219.98	18.41	8.37%

2021 年末，实收资本较 49.66 亿元，资本公积 23.15 亿元，其他权益工具 39.89，较年初 39.93 亿元减少 0.04 亿元，增长率为-0.11%，变化金额主要为永续债的置换。

其他综合收益-5.99 亿元，较年初-3.94 亿元减少 2.05 亿元，主要为对中港长期股权投资变动影响。

盈余公积 16.86 亿元，较年初 14.57 亿元增加 2.29 亿元，均为母公司提取的法定盈余公积。

未分配利润 103.09 亿元，较年初 88.87 亿元增加 14.22 亿元，主要为因归属于母公司净利润而增加 24.46 亿元，因提取盈余公积而减少 2.29 亿元，因分配股东股利而减少 7.91 亿元。

少数股东权益 9.16 亿元，较年初 6.39 亿元增加 2.77 亿元，新增子公司少数股东注资 1.1 亿元，存续子公司少数股东注资 1.46 亿元，少数股东损益 0.2 亿元。

六、重大事项说明

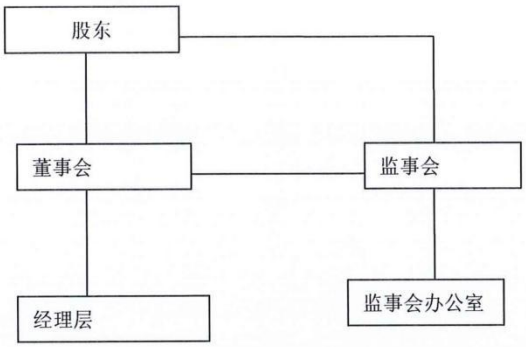
2021年度，对公司股东中国交通建设股份有限公司分配利润3.84亿元，分配少数股东利润1.43亿元，分配优先股股利11.98亿元，计提永续债利息1.22亿元。

七、风险及内控管理情况

（一）风险治理和内控管理的组织架构及相关职能部门运转情况

公司严格按照《公司法》等相关法律法规的规定建立科学合理的组织架构，加强内部各项管理制度的建立，形成了董事会、监事会以及经理层分权制衡的公司治理结构。董事会负责全面风险管理与内部控制体系的建立健全和有效实施，监事会对董事会建立与实施全面风险管理与内部控制进行监督，经理层负责企业全面风险管理与内部控制的日常运行。公司在董事会下设风险管理委员会，全面负责公司风险管理与内部控制工作；在经理层设置了全面风险管理与内部控制领导小组，具体组织领导公司全面风险管理与内部控制工作的开展；战略规划部是公司全面风险管理与内部控制工作的归口管理部门，具体负责风险管理与内部控制相关管理工作。公司各业务部门及子（分）公司/直管项目部构成公司横向、纵向相结合的风险管理组织体系，主要包括全面风险管理组织体系和各业务系统风险管理体系。横向上，四航局战略规划部归口管理公司层面的风险管理工作，组织公司全面风险管理体系的建立、运行与维护，收集公司风险管理相关信息，建立风险信息库等；各子（分）公司/直管项目部风险管理职能部门归口管理子分公司/项目部层面的风险管理工作。纵向上，各子（分）公司/直管项目部业务部门向公司业务部门上报风险管理信息，子（分）公司风险管理职能部门向公司风险管理职能部门上报风险管理相关信息。

公司内控管理架构图



公司风险管理组织架构图



（二）风险和内控管理制度及实施情况

公司根据财政部《企业内部控制基本规范》及中国交建关于加强内部控制体系建设的要求，积极建立健全内部管理制度和业务流程，并通过公司——子（分）公司——项目部的三级控制体系，形成合理、有效的内控系统以防范和控制风险。通过建立岗位授权制度、内部审批制度、内部责任制度、内控审计检查制度以及重要岗位利益冲突和权力制衡制度等，有效规避各项风险事项的发生。

并通过建立风险报告制度以及重大风险预警制度和突发事件应急处理机制，确保风险事件发生时得到及时妥善处理。同时，进一步完善机构建设，不断推进人才队伍建设，进一步提高管理信息系统的推广和应用，加强各项业务的归口管理，推进内部控制系统的日益完善。

（三）风险和内部控制体系执行情况

公司制定了完善的内部控制流程手册，规范了公司各个管理层次的主要业务流程，根据业务目标和风险确定了关键控制点。内部控制的各个环节贯穿了相互牵制不相容原则和适度授权原则，分解和落实责任，明确各层级、各部门、各岗位的职责，对于管理授权做到适度、明确，形成了各司其职、各负其责、相互制约的内部控制机制。

公司内部控制的主要业务内容包括：预算管理、采购管理、销售管理、工程项目管理、财务管理、资金管理、投资管理、资产管理、人力资源管理、信息系统管理等。

八、问题整改情况

2021 年，根据 2020 年中国交建对四航局原董事长梁卓仁任期经济责任的审计意见提出的问题，全部进行了整改落实。

九、有关工作建议

针对改进财务会计决算工作，我公司建议加强财务队伍的建设。一方面是加强对现行准则的培训，对其中的要点、难点进行强化学习；另一方面是加强财务人员相关业务培训和专业指导，加强财务工作监督检查力度，提高财务人员业务水平，更好的发挥财务人员的监督作用。

中交第四航务工程局有限公司

2022 年 3 月

中交第四航务工程局有限公司

审 计 报 告

众环审字(2023)1400049号

目 录

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

审 计 报 告

众环审字（2023）1400049 号

中交第四航务工程局有限公司：

一、审计意见

我们审计了中交第四航务工程局有限公司（以下简称“中交四航局公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表，2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中交四航局公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中交四航局公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

中交四航局公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中交四航局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，除非管理层计划清算中交四航局公司、终止

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。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，报告编码：鄂239BUUYCYC

运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中交四航局公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中交四航局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交四航局公司不能持续经营。

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

（六）就中交四航局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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

刘琦祺

中国注册会计师：

崔蕾

中国·武汉

2023年4月1日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：中交第四航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：		——	——
货币资金	八（一）	4,185,529,976.46	2,504,934,719.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八（二）	549,662.13	71,031,992.68
应收账款	八（三）	3,993,300,815.65	4,228,591,091.74
应收款项融资	八（四）	21,496,017.85	18,023,601.88
预付款项	八（五）	141,827,092.02	318,540,509.80
其他应收款	八（六）	4,965,827,925.40	6,545,564,693.68
存货	八（七）	1,637,528,122.76	1,944,705,458.33
合同资产	八（八）	5,826,191,451.26	5,442,342,326.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八（九）	2,898,321,311.00	2,031,556,939.16
其他流动资产	八（十）	222,783,761.80	289,701,679.13
流动资产合计		23,893,356,136.33	23,394,993,013.26
非流动资产：		——	——
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	八（十一）	7,655,971,823.24	7,702,586,233.64
长期股权投资	八（十二）	9,617,550,011.61	8,609,499,689.86
其他权益工具投资	八（十三）	4,122,186,113.96	3,911,873,836.76
其他非流动金融资产	八（十四）	3,071,794,516.56	2,737,039,244.93
投资性房地产	八（十五）	3,958,015,537.66	1,692,623,000.46
固定资产	八（十六）	2,942,627,159.18	2,653,135,625.49
在建工程	八（十七）	1,745,714,063.54	3,192,754,100.66
使用权资产	八（十八）	10,315,752.74	44,339,473.82
无形资产	八（十九）	1,751,154,453.75	1,824,986,989.12
开发支出			
商誉	八（二十）	4,814,182.83	4,814,182.83
长期待摊费用	八（二十一）	80,410,380.06	65,609,087.01
递延所得税资产	八（二十二）	415,476,327.56	387,222,774.22
其他非流动资产	八（二十三）	14,366,948,714.20	10,774,396,939.52
非流动资产合计		49,742,979,036.89	43,600,881,178.32
资产总计		73,636,335,173.22	66,995,874,191.58

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中审众环会计师事务所 审计专用章

合并资产负债表(续)

2022年12月31日

编制单位：中交第四航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：		——	——
短期借款	八（二十四）	667,292,533.32	45,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八（二十五）	314,757,050.69	1,073,026,377.06
应付账款	八（二十六）	23,845,024,826.49	23,733,660,321.02
预收款项			
合同负债	八（二十七）	2,291,679,045.52	1,827,116,646.82
应付职工薪酬	八（二十八）	29,178,779.76	30,311,339.88
应交税费	八（二十九）	467,360,648.21	520,296,840.98
其他应付款	八（三十）	1,449,865,699.63	1,148,494,395.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八（三十一）	3,173,474,289.27	2,270,756,147.42
其他流动负债	八（三十二）	184,644,239.15	283,228,128.29
流动负债合计		32,423,277,112.04	30,931,890,197.38
非流动负债：		——	——
长期借款	八（三十三）	8,543,558,364.25	6,664,088,618.16
应付债券			
租赁负债	八（三十五）	7,065,651.96	9,945,752.98
长期应付款	八（三十六）	6,197,986,463.97	5,039,917,941.24
长期应付职工薪酬	八（三十七）	96,450,000.00	108,530,000.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	八（二十三）	202,506,330.35	227,470,845.19
其他非流动负债	八（三十八）	83,806,360.50	76,338,341.51
非流动负债合计		15,131,373,171.03	12,126,291,499.08
负 债 合 计		47,554,650,283.07	43,058,181,696.46
所有者权益：		——	——
实收资本	八（三十九）	4,965,680,903.85	4,965,680,903.85
其他权益工具	八（四十）	3,991,419,433.96	3,988,589,245.28
资本公积	八（四十一）	2,304,550,849.97	2,325,867,831.10
其他综合收益		-589,120,121.28	-598,939,463.92
专项储备	八（四十二）	419,337,959.74	257,985,131.09
盈余公积	八（四十三）	1,923,352,537.76	1,685,562,330.98
未分配利润	八（四十四）	11,902,461,469.98	10,352,628,059.94
归属于母公司所有者权益合计		24,917,683,033.98	22,977,374,038.32
*少数股东权益		1,164,001,856.17	960,318,456.80
所有者权益合计		26,081,684,890.15	23,937,692,495.12
负债和所有者权益总计		73,636,335,173.22	66,995,874,191.58

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中审众环会计师事务所 审计专用章

合并利润表

2022年度

编制单位：中交第四航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		46,403,788,931.80	43,002,367,322.26
其中：营业收入	八（四十五）	46,403,788,931.80	43,002,367,322.26
二、营业总成本		43,574,239,934.19	40,425,266,910.94
其中：营业成本	八（四十五）	40,687,695,429.75	37,386,902,635.95
税金及附加		136,271,781.22	132,833,015.96
销售费用	八（四十六）	17,186,041.38	14,901,234.58
管理费用	八（四十六）	794,976,754.89	696,823,554.16
研发费用	八（四十六）	2,009,717,881.94	1,989,327,355.14
财务费用	八（四十六）	-71,607,954.99	204,479,115.15
其中：利息费用		171,936,280.84	131,556,691.52
利息收入		111,780,495.18	125,607,227.72
其他			
加：其他收益	八（四十七）	15,719,193.02	9,681,885.60
投资收益（损失以“-”号填列）	八（四十八）	163,636,996.75	330,229,578.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		421,006,891.13	325,224,608.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-294,578,719.39	-68,335,540.33
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八（四十九）	-46,115,593.48	23,393,730.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十）	-2,294,034.84	-37,867,925.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十一）	-6,899,243.81	94,224,350.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（五十二）	7,898,498.86	5,242,952.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,961,494,814.11	3,002,004,984.13
加：营业外收入	八（五十三）	8,579,750.85	12,318,119.63
减：营业外支出	八（五十四）	11,967,663.47	14,176,111.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,958,106,901.49	3,000,146,992.11
减：所得税费用	八（五十五）	299,895,242.63	452,538,733.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,658,211,658.86	2,547,608,258.35
（一）按所有权归属分类		——	——
归属于母公司所有者的净利润		2,617,873,394.58	2,490,697,541.09
*少数股东损益		40,338,264.28	56,910,717.26
（二）按经营持续性分类		——	——
持续经营净利润		2,658,211,658.86	2,547,608,258.35
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		9,819,342.64	-209,648,115.02
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八（五十六）	9,819,342.64	-209,648,115.02
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-344,224,784.80	-76,476,841.95
1、重新计量设定受益计划变动额		3,712,999.63	-1,695,861.22
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动		-347,937,784.43	-74,780,980.73
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		354,044,127.44	-133,171,273.07
1、权益法下可转损益的其他综合收益		354,561,854.19	-132,728,749.96
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部			
6、外币财务报表折算差额		-517,726.75	-442,523.11
7、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,668,031,001.50	2,337,960,143.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,627,692,737.22	2,281,049,426.07
*归属于少数股东的综合收益总额		40,338,264.28	56,910,717.26

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中审众环会计师事务所
审计专用章

合并现金流量表

2022年度

编制单位：中交第四航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		41,942,082,223.58	43,925,279,523.35
收到的税费返还		226,827,279.93	61,282,297.11
收到其他与经营活动有关的现金		6,022,971,519.79	6,585,100,214.04
经营活动现金流入小计		48,191,881,023.30	50,571,662,034.50
购买商品、接受劳务支付的现金		35,264,285,108.87	38,861,258,556.82
支付给职工及为职工支付的现金		3,083,649,881.66	2,846,295,371.95
支付的各项税费		1,033,870,064.78	1,065,227,909.93
支付其他与经营活动有关的现金		2,836,530,784.78	2,859,775,950.79
经营活动现金流出小计		42,218,335,840.09	45,632,557,789.49
经营活动产生的现金流量净额	八（六十）	5,973,545,183.21	4,939,104,245.01
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		686,296,813.00	140,397,263.25
取得投资收益收到的现金		117,586,954.75	158,771,364.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,234,588.28	15,323,948.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		56,100.00	2,438,744,929.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		812,174,456.03	2,753,237,504.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,294,109,604.54	1,910,558,537.79
投资支付的现金		934,872,738.88	2,160,481,168.39
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,190,664,658.22	620,625,042.00
投资活动现金流出小计		4,419,647,001.64	4,691,664,748.18
投资活动产生的现金流量净额		-3,607,472,545.61	-1,938,427,243.30
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		1,174,254,226.00	1,751,651,221.44
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		177,254,226.00	256,151,221.44
取得借款收到的现金		10,690,364,953.47	9,169,531,090.76
收到其他与筹资活动有关的现金		146,446,086.48	225,127,913.94
筹资活动现金流入小计		12,011,065,265.95	11,146,310,226.14
偿还债务支付的现金		8,447,454,598.19	9,417,219,224.47
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,348,440,523.24	1,195,764,813.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		13,909,090.91	
支付其他与筹资活动有关的现金		2,886,724,519.53	2,937,483,974.77
筹资活动现金流出小计		12,682,619,640.96	13,550,468,013.18
筹资活动产生的现金流量净额		-671,554,375.01	-2,404,157,787.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		24,253,746.34	4,726,872.82
五、现金及现金等价物净增加额	八（六十）	1,718,772,008.93	601,246,087.49
加：期初现金及现金等价物余额	八（六十）	2,418,722,867.19	1,817,476,779.70
六、期末现金及现金等价物余额	八（六十）	4,137,494,876.12	2,418,722,867.19

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

本报告书共114页第4页

合并所有者权益变动表

2022年度

编制单位：中交第四航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	4,965,680,903.85	3,988,589,245.28	2,325,867,831.10	-598,939,463.92	257,985,131.09	1,685,562,330.98	10,352,628,059.94	22,977,374,038.32	960,318,456.80	23,937,692,495.12
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他										
二、本年年初余额	4,965,680,903.85	3,988,589,245.28	2,325,867,831.10	-598,939,463.92	257,985,131.09	1,685,562,330.98	10,352,628,059.94	22,977,374,038.32	960,318,456.80	23,937,692,495.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,830,188.68	-21,316,981.13	9,819,342.64	161,352,828.65	237,790,206.78	1,549,833,410.04	1,940,308,995.66	203,683,399.37	2,143,992,395.03
（一）综合收益总额	—	—	—	9,819,342.64	—	—	2,617,873,394.58	2,627,692,737.22	40,338,264.28	2,668,031,001.50
（二）所有者投入和减少资本		2,830,188.68	-21,316,981.13					-18,486,792.45	177,254,226.00	158,767,433.55
1、所有者投入的普通股		—		—	—	—	—		177,254,226.00	177,254,226.00
2、其他权益工具持有者投入资本		2,830,188.68		—	—	—	—	2,830,188.68		2,830,188.68
3、股份支付计入所有者权益的金额		—		—	—	—	—			
4、其他		—	-21,316,981.13					-21,316,981.13		-21,316,981.13
（三）专项储备提取和使用		—			161,352,828.65			161,352,828.65		161,352,828.65
1、提取专项储备	—	—	—	—	677,582,698.40	—	—	677,582,698.40		677,582,698.40
2、使用专项储备	—	—	—	—	-516,229,869.75	—	—	-516,229,869.75		-516,229,869.75
（四）利润分配						237,790,206.78	-1,068,039,984.54	-830,249,777.76	-13,909,090.91	-844,158,868.67
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	237,790,206.78	-237,790,206.78		—	
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	237,790,206.78	-237,790,206.78		—	
任意公积金	—	—	—	—	—				—	
△2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—			—	
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	-830,249,777.76	-830,249,777.76	-13,909,090.91	-844,158,868.67
4、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）		—	—	—	—	—	—		—	
2、盈余公积转增资本（或股本）		—	—	—	—		—		—	
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—				—	
4、设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—		—	—			—	
5、其他综合收益结转留存收益	—	—	—		—				—	
6、其他										
四、本年年末余额	4,965,680,903.85	3,991,419,433.96	2,304,550,849.97	-589,120,121.28	419,337,959.74	1,923,352,537.76	11,902,461,469.98	24,917,683,033.98	1,164,001,856.17	26,081,684,890.15

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中审众环会计师事务所 审计专用章

合并所有者权益变动表（续）

2022年度

编制单位：中交第四航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	4,965,680,903.85	3,992,924,528.30	2,314,867,831.10	-394,030,840.90	135,387,646.72	1,457,022,913.06	8,887,044,429.88	21,358,897,412.01	639,300,354.86	21,998,197,766.87
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他			11,000,000.00				-1,275,800.50	9,724,199.50	7,956,163.24	17,680,362.74
二、本年年初余额	4,965,680,903.85	3,992,924,528.30	2,325,867,831.10	-394,030,840.90	135,387,646.72	1,457,022,913.06	8,885,768,629.38	21,368,621,611.51	647,256,518.10	22,015,878,129.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-4,335,283.02		-204,908,623.02	122,597,484.37	228,539,417.92	1,466,859,430.56	1,608,752,426.81	313,061,938.70	1,921,814,365.51
（一）综合收益总额	—	—	—	-209,648,115.02	—	—	2,490,697,541.09	2,281,049,426.07	56,910,717.26	2,337,960,143.33
（二）所有者投入和减少资本		-4,335,283.02						-4,335,283.02	256,151,221.44	251,815,938.42
1、所有者投入的普通股		—		—	—	—	—		256,151,221.44	256,151,221.44
2、其他权益工具持有者投入资本		-4,335,283.02		—	—	—	—	-4,335,283.02		-4,335,283.02
3、股份支付计入所有者权益的金额		—		—	—	—	—			
4、其他		—								
（三）专项储备提取和使用		—			122,597,484.37			122,597,484.37		122,597,484.37
1、提取专项储备	—	—	—	—	597,625,143.64	—	—	597,625,143.64		597,625,143.64
2、使用专项储备	—	—	—	—	-475,027,659.27	—	—	-475,027,659.27		-475,027,659.27
（四）利润分配						228,539,417.92	-1,019,098,618.53	-790,559,200.61		-790,559,200.61
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	228,539,417.92	-228,539,417.92		—	
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	228,539,417.92	-228,539,417.92		—	
任意公积金	—	—	—	—	—				—	
☆2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—			—	
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	-790,559,200.61	-790,559,200.61		-790,559,200.61
4、其他										
（五）所有者权益内部结转				4,739,492.00			-4,739,492.00			
1、资本公积转增资本（或股本）		—		—	—	—	—		—	
2、盈余公积转增资本（或股本）		—	—	—	—		—		—	
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—				—	
4、设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—		—	—			—	
5、其他综合收益结转留存收益	—	—	—	4,739,492.00	—		-4,739,492.00		—	
6、其他										
四、本年年末余额	4,965,680,903.85	3,988,589,245.28	2,325,867,831.10	-598,939,463.92	257,985,131.09	1,685,562,330.98	10,352,628,059.94	22,977,374,038.32	960,318,456.80	23,937,692,495.12

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中审众环会计师事务所 审计专用章

合并资产减值准备情况表

2022年12月31日

编制单位：中交第四航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	年初账面余额	本年增加额				本年减少额					年末账面余额	项　目	金额
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计			
一、坏账准备	277,522,031.98	2,294,034.84		3,412.82	2,297,447.66						279,819,479.64	补充资料：	——
其中：应收账款坏账准备	143,463,629.15	-28,962,407.66		3,170.68	-28,959,236.98						114,504,392.17	一、政策性挂账	
二、存货跌价准备												二、当年处理以前年度损失和挂账	
三、合同资产减值准备	105,478,673.62	6,899,243.81		4,952.22	6,904,196.03						112,382,869.65	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	
四、合同取得成本减值准备													
五、合同履约成本减值准备													
六、持有待售资产减值准备						——							
七、债权投资减值准备													
八、长期股权投资减值准备						——							
九、投资性房地产减值准备													
十、固定资产减值准备	1,673,280.50					——					1,673,280.50		
十一、在建工程减值准备													
十二、生产性生物资产减值准备						——							
十三、油气资产减值准备						——							
十四、使用权资产减值准备						——							
十五、无形资产减值准备						——							
十六、商誉减值准备						——							
十七、其他减值准备													
合　计	384,673,986.10	9,193,278.65		8,365.04	9,201,643.69						393,875,629.79		

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中审众环会计师事务所 审计专用章

资产负债表

2022年12月31日

编制单位：中交第四航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：		——	——
货币资金		3,839,547,924.56	1,920,787,349.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		549,662.13	3,000,000.00
应收账款	十二（一）	3,932,806,588.34	3,477,955,868.90
应收款项融资		9,496,017.85	4,128,901.88
预付款项		58,847,060.75	244,542,255.32
其他应收款	十二（二）	9,929,518,775.71	10,480,820,223.22
存货		190,707,163.88	359,798,178.74
合同资产		4,928,909,907.52	4,405,561,735.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		2,287,507,055.32	1,875,691,724.66
其他流动资产		111,547,273.76	114,158,349.55
流动资产合计		25,289,437,429.82	22,886,444,587.21
非流动资产：			——
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		4,083,540,622.40	4,703,230,391.48
长期股权投资	十二（三）	15,762,513,101.21	13,754,367,614.76
其他权益工具投资		4,120,586,113.96	3,910,273,836.76
其他非流动金融资产		3,071,794,516.56	2,737,039,244.93
投资性房地产		3,464,591,500.44	1,341,293,759.03
固定资产		1,689,319,039.87	1,635,307,447.60
在建工程		1,142,167,241.51	2,448,940,503.66
使用权资产		4,084,262.43	33,968,443.26
无形资产		219,353,703.95	419,639,168.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		35,081,529.64	43,506,082.87
递延所得税资产		301,427,301.77	267,348,619.07
其他非流动资产		3,613,299,920.99	3,867,187,864.60
非流动资产合计		37,507,758,854.73	35,162,102,976.15
资 产 总 计		62,797,196,284.55	58,048,547,563.36

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中审众环会计师事务所 审计专用章

资产负债表(续)

2022年12月31日

编制单位：中交第四航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：		——	——
短期借款		296,292,533.32	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		68,455,352.24	765,029,043.86
应付账款		19,553,753,151.94	20,729,883,051.97
预收款项			
合同负债		1,872,377,563.99	2,270,256,158.36
应付职工薪酬		8,000,000.00	8,000,000.00
应交税费		276,867,577.28	313,362,471.46
其他应付款		8,499,289,349.57	5,339,177,574.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,617,808,315.00	1,614,455,935.55
其他流动负债		165,580,293.13	114,186,726.31
流动负债合计		33,358,424,136.47	31,154,350,961.83
非流动负债：		——	——
长期借款		251,837,167.06	327,154,401.65
应付债券			
租赁负债		1,809,475.17	1,645,557.01
长期应付款		5,672,799,671.84	4,751,680,699.16
长期应付职工薪酬		27,470,000.00	33,030,000.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		181,824,122.74	209,087,848.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,135,740,436.81	5,322,598,505.86
负 债 合 计		39,494,164,573.28	36,476,949,467.69
所有者权益：		——	——
实收资本		4,965,680,903.85	4,965,680,903.85
其他权益工具		3,991,419,433.96	3,988,589,245.28
资本公积		2,331,930,028.69	2,315,999,475.12
其他综合收益		-587,351,252.92	-594,359,295.66
专项储备		367,114,217.63	226,101,677.09
盈余公积		1,923,467,026.50	1,685,676,819.72
未分配利润		10,310,771,353.56	8,983,909,270.27
归属于母公司所有者权益合计		23,303,031,711.27	21,571,598,095.67
*少数股东权益			
所有者权益合计		23,303,031,711.27	21,571,598,095.67
负债和所有者权益总计		62,797,196,284.55	58,048,547,563.36

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中审众环会计师事务所 审计专用章

利润表

2022年度

编制单位：中交第四航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		40,420,273,788.10	39,147,372,295.03
其中：营业收入	十二（四）	40,420,273,788.10	39,147,372,295.03
二、营业总成本		37,924,352,963.61	36,828,843,011.60
其中：营业成本	十二（四）	35,699,225,373.50	34,395,498,824.86
税金及附加		91,344,506.28	76,979,683.13
销售费用		4,719,125.58	3,820,015.53
管理费用		475,110,010.76	366,147,361.44
研发费用		1,773,516,040.05	1,897,607,736.59
财务费用		-119,562,092.56	88,789,390.05
其中：利息费用		129,201,924.28	58,970,970.63
利息收入		126,391,078.30	163,900,774.86
其他			
加：其他收益		817,806.50	1,166,773.38
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	165,677,487.72	331,183,830.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		421,006,891.13	325,224,608.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-294,578,719.39	-68,335,540.33
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-46,115,593.48	23,393,730.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-16,877,456.85	-8,011,525.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,314,119.02	1,167,746.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,743,653.77	2,879,983.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,598,852,603.13	2,670,309,823.25
加：营业外收入		4,362,238.48	5,565,741.66
减：营业外支出		5,965,252.66	8,640,807.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,597,249,588.95	2,667,234,757.75
减：所得税费用		219,347,521.12	377,101,086.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,377,902,067.83	2,290,133,671.18
（一）按所有权归属分类		——	——
归属于母公司所有者的净利润		2,377,902,067.83	2,290,133,671.18
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类		——	——
持续经营净利润		2,377,902,067.83	2,290,133,671.18
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		7,008,042.74	-207,802,119.49
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,008,042.74	-207,802,119.49
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-346,681,184.88	-75,383,959.24
1、重新计量设定受益计划变动额		1,256,599.55	-602,978.51
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动		-347,937,784.43	-74,780,980.73
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		353,689,227.62	-132,418,160.25
1、权益法下可转损益的其他综合收益		354,561,854.19	-132,728,749.96
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部			
6、外币财务报表折算差额		-872,626.57	310,589.71
7、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,384,910,110.57	2,082,331,551.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,384,910,110.57	2,082,331,551.69
*归属于少数股东的综合收益总额			

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中审众环会计师事务所 审计专用章

现金流量表

2022年度

编制单位：中交第四航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		32,916,303,469.32	38,236,202,602.54
收到的税费返还		7,816,643.98	36,019.19
收到其他与经营活动有关的现金		8,515,142,874.58	7,980,334,083.48
经营活动现金流入小计		41,439,262,987.88	46,216,572,705.21
购买商品、接受劳务支付的现金		26,843,193,689.37	33,268,734,826.94
支付给职工及为职工支付的现金		2,222,556,664.42	2,029,164,454.66
支付的各项税费		749,458,401.92	773,053,114.75
支付其他与经营活动有关的现金		5,224,500,655.12	5,285,263,181.71
经营活动现金流出小计		35,039,709,410.83	41,356,215,578.06
经营活动产生的现金流量净额	十二（六）	6,399,553,577.05	4,860,357,127.15
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		686,296,813.00	140,397,263.25
取得投资收益收到的现金		119,627,445.72	159,723,616.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,925,250.28	9,979,274.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		56,100.00	2,438,744,929.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		811,905,609.00	2,748,847,083.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,246,784,248.86	1,110,141,612.16
投资支付的现金		1,913,376,468.88	2,947,318,046.95
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		122,912,314.35	103,833,774.26
投资活动现金流出小计		3,283,073,032.09	4,161,293,433.37
投资活动产生的现金流量净额		-2,471,167,423.09	-1,412,446,350.15
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		997,000,000.00	1,495,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,251,780,399.95	3,310,769,181.88
收到其他与筹资活动有关的现金		149,110,690.08	3,502,158,843.76
筹资活动现金流入小计		8,397,891,090.03	8,308,428,025.64
偿还债务支付的现金		6,801,742,217.87	6,884,345,670.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		932,388,803.58	922,289,151.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,700,331,609.58	3,608,197,350.77
筹资活动现金流出小计		10,434,462,631.03	11,414,832,172.62
筹资活动产生的现金流量净额		-2,036,571,541.00	-3,106,404,146.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		23,909,693.26	4,875,061.92
五、现金及现金等价物净增加额	十二（六）	1,915,724,306.22	346,381,691.94
加：期初现金及现金等价物余额	十二（六）	1,892,263,629.79	1,545,881,937.85
六、期末现金及现金等价物余额	十二（六）	3,807,987,936.01	1,892,263,629.79

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产减值准备情况表

2022年12月31日

编制单位：中交第四航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	年初账面余额	本年增加额			本年减少额					年末账面余额
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
一、坏账准备	82,020,919.52	16,877,456.85		3,265.70	16,880,722.55						98,901,642.07
其中：应收账款坏账准备	17,737,307.00	2,953,461.83		3,170.68	2,956,632.51						20,693,939.51
二、存货跌价准备											
三、合同资产减值准备	33,286,626.41	5,314,119.02		4,952.22	5,319,071.24						38,605,697.65
四、合同取得成本减值准备											
五、合同履约成本减值准备											
六、持有待售资产减值准备											
七、债权投资减值准备											
八、长期股权投资减值准备											
九、投资性房地产减值准备											
十、固定资产减值准备											
十一、在建工程减值准备											
十二、生产性生物资产减值准备											
十三、油气资产减值准备											
十四、使用权资产减值准备											
十五、无形资产减值准备											
十六、商誉减值准备											
十七、其他减值准备											
合　计	115,307,545.93	22,191,575.87		8,217.92	22,199,793.79						137,507,339.72

项　目	金额
补充资料：	—
一、政策性挂账	
二、当年处理以前年度结转到账	
其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

2022年度

编制单位：中交第四航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	4,965,680,903.83	3,988,589,245.28	2,315,999,475.12	-594,359,295.66	226,101,677.09	1,685,676,819.72	8,983,909,270.27	21,571,598,095.67		21,571,598,095.67
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他										
二、本年年初余额	4,965,680,903.83	3,988,589,245.28	2,315,999,475.12	-594,359,295.66	226,101,677.09	1,685,676,819.72	8,983,909,270.27	21,571,598,095.67		21,571,598,095.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	—	2,830,188.68	15,930,553.57	7,008,042.74	141,012,540.54	237,790,206.78	1,326,862,083.29	1,731,433,615.60		1,731,433,615.60
（一）综合收益总额		—	—	7,008,042.74	—	—	2,377,902,067.83	2,384,910,110.57		2,384,910,110.57
（二）所有者投入和减少资本		2,830,188.68	15,930,553.57	—	—	—	—	18,760,742.25		18,760,742.25
1、所有者投入的普通股		—	—	—	—	—	—	—		—
2、其他权益工具持有者投入资本		2,830,188.68	—	—	—	—	—	2,830,188.68		2,830,188.68
3、股份支付计入所有者权益的金额		—	—	—	—	—	—	—		—
4、其他		—	15,930,553.57	—	—	—	—	15,930,553.57		15,930,553.57
（三）专项储备提取和使用		—	—	—	141,012,540.54	—	—	141,012,540.54		141,012,540.54
1、提取专项储备	—	—	—	—	595,014,930.46	—	—	595,014,930.46		595,014,930.46
2、使用专项储备	—	—	—	—	-454,002,389.92	—	—	-454,002,389.92		-454,002,389.92
（四）利润分配	—	—	—	—	—	237,790,206.78	-1,051,039,984.54	-813,249,777.76		-813,249,777.76
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	237,790,206.78	-237,790,206.78	—	—	—
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	237,790,206.78	-237,790,206.78	—	—	—
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
△2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	-813,249,777.76	-813,249,777.76	—	-813,249,777.76
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1、资本公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、盈余公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5、其他综合收益结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	4,965,680,903.83	3,991,419,433.96	2,331,930,028.69	-587,351,252.92	367,114,217.63	1,923,467,026.50	10,310,771,353.56	23,303,031,711.27		23,303,031,711.27

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

2021年度

编制单位：中交第四航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	4,965,680,903.85	3,992,924,528.30	2,315,999,475.12	-391,296,668.17	110,133,570.45	1,457,137,401.80	7,717,613,709.62	20,168,192,920.97		20,168,192,920.97
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他										
二、本年年初余额	4,965,680,903.85	3,992,924,528.30	2,315,999,475.12	-391,296,668.17	110,133,570.45	1,457,137,401.80	7,717,613,709.62	20,168,192,920.97		20,168,192,920.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	—	-4,335,283.02	—	-203,062,627.49	115,968,106.64	228,539,417.92	1,266,295,560.65	1,403,405,174.70		1,403,405,174.70
（一）综合收益总额		—		-207,802,119.49	—	—	2,290,133,671.18	2,082,331,551.69		2,082,331,551.69
（二）所有者投入和减少资本		-4,335,283.02		—	—	—	—	-4,335,283.02		-4,335,283.02
1、所有者投入的普通股		—		—	—	—	—	—		—
2、其他权益工具持有者投入资本		-4,335,283.02		—	—	—	—	-4,335,283.02		-4,335,283.02
3、股份支付计入所有者权益的金额		—		—	—	—	—	—		—
4、其他		—		—	—	—	—	—		—
（三）专项储备提取和使用		—		—	115,968,106.64	—	—	115,968,106.64		115,968,106.64
1、提取专项储备	—	—	—	—	526,000,625.81	—	—	526,000,625.81		526,000,625.81
2、使用专项储备	—	—	—	—	-410,032,519.17	—	—	-410,032,519.17		-410,032,519.17
（四）利润分配	—	—	—	—	—	228,539,417.92	-1,019,098,618.53	-790,559,200.61		-790,559,200.61
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	228,539,417.92	-228,539,417.92	—	—	—
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	228,539,417.92	-228,539,417.92	—	—	—
任意公积金	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
☆2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	-790,559,200.61	-790,559,200.61	—	-790,559,200.61
4、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）所有者权益内部结转	—	—	—	—	—	—	-4,739,492.00	—	—	—
1、资本公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2、盈余公积转增资本（或股本）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4、设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5、其他综合收益结转留存收益	—	—	4,739,492.00	—	—	—	-4,739,492.00	—	—	—
6、其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	4,965,680,903.83	3,988,589,245.28	2,315,999,475.12	-594,359,295.66	226,101,677.09	1,685,676,819.72	8,983,909,270.27	21,571,598,095.67		21,571,598,095.67

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中交第四航务工程局有限公司
2022年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、企业的基本情况

中交第四航务工程局有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为中港第四航务工程局，2006年整体改制为中交第四航务工程局有限公司，由中国交通建设股份有限公司（以下简称“中国交建”）出资，于2006年10月12日发起广州市工商行政管理局核发注册号为440101111011056的企业法人营业执照，规模一注会信用代码为 91440101190432129A；公司成立时注册资本 148,310.63 万元。2011年、2013年、2015年、2019年增加注册资本或股东发生变更等，截止2022年末注册资本为 496,568.09 万元，其中由中国交建投入 428,168.03 万元，持股比例 86.22%，由建信金融资产投资有限公司投入 11,400.01 万元，持股比例 2.30%，由农银金融资产投资有限公司投入 22,800.02 万元，持股比例 4.59%，由工银金融资产投资有限公司投入 11,400.01 万元，持股比例 2.30%，由交银金融资产投资有限公司投入 22,800.02 万元，持股比例 4.59%；法定代表人：李惠明。

公司注册地址：广州市海珠区新港路 368 号；本公司的母公司为中国交建公司，所属的集团总部（简称母公司）为中国交通建设集团有限公司（以下简称“中交集团”）。

公司属建筑施工行业，经营范围包括：土木工程建筑、线路、管道、设备安装、勘察设计、建工科研设计、工程科学技术研究、起重机械制造、金属结构及其材件制造、民用钢质船制造、水泥混凝土制品制造、水泥预制构件制造；交通系统气动、液压、电控设备制造、销售；柴油内燃供应批发业务；承包境外港口与航道、公路、市政公用工程和境外国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；房地产开发经营。

二、财务报表的编制基础

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

三、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

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

（二） 记账本位币

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

（三） 记账基础和计价原则

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

（四） 企业合并

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

1、 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而

需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

（五） 合并财务报表编制方法

1、 合并财务报表范围的确定原则

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

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

2、 合并财务报表编制的方法

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

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

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份

额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

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

（六） 现金及现金等价物的确定标准

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

（七） 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易的折算方法

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

2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

3、 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收

益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

（八） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、 金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1） 以摊余成本计量的金融资产

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

（2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、 金融负债的分类、确认和计量

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

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2） 其他金融负债

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

3、 金融资产减值

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

（1） 减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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

4、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5、 金融负债的终止确认

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

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

6、 金融资产和金融负债的抵销

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

7、 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（九） 应收票据

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

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

（十） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款及长期应收款等。应收款项以摊余成本计量。

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

1、单项计提应收款项坏账准备

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

2、按信用风险特征组合计提应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

（1）信用风险特征组合的确定依据

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

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

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

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

3、坏账准备的转回

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

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

4、坏账损失的确认标准

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

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

（十一） 存货

1、 存货的分类

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

2、 存货取得和发出的计价方法

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

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

3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4、 存货的盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十二） 合同资产

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

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

（十三） 长期股权投资

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

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

1、 投资成本的确定

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

最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2、 后续计量及损益确认方法

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

（1） 成本法核算的长期股权投资

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

（2） 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为

基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

（3） 收购少数股权

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

（4） 处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自

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

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

3、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

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

（十四） 投资性房地产

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

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

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

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

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该

项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十五） 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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

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

注：境外的施工机械等根据使用环境不同可以缩短预计使用年限。

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

3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

4、 其他说明

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

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

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

（十六） 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、非流动非金融资产减值。

（十七） 借款费用

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

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

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

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

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

（十八） 无形资产

1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

2、 无形资产的摊销

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

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

3、 研究与开发支出

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

（1） 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2） 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5） 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十九） 长期待摊费用

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

（二十） 非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（二十一） 合同负债

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

（二十二） 职工薪酬

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

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

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

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

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

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

（二十三） 应付债券

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

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

（二十四） 预计负债

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

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

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

（二十五） 优先股、永续债等其他金融工具

1、 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

2、 永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十六） 收入

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中

存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

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

1、提供建造服务收入

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

2、提供设计服务收入

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

3、商品销售收入

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

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

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

要风险与报酬；

（5）客户已接受该商品。

4、房地产开发产品销售收入

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

5、PPP 项目的核算

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

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

（二十七） 政府补助

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

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

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

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

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

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

（二十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能

转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（二十九） 租赁

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

1、 本公司作为承租人

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

（1） 初始计量

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

（2） 后续计量

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

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账

面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（3） 短期租赁和低价值资产租赁

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

2、 本公司作为出租人

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

（1） 经营租赁

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

（2） 融资租赁

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

3、 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

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

（三十） 公允价值计量

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

1、 公允价值计量的资产和负债

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

2、 估值技术

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

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

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

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

3、 会计处理方法

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

（三十一） 资产证券化业务

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

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

五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

（一） 同一控制下企业合并的有关信息

被合并单位名称 / 项目	中交天健（深圳）投资发展有限公司	合计
实收资本	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		
资本公积		
其他综合收益		
盈余公积	15,292,442.03	15,292,442.03
未分配利润	106,722,887.25	106,722,887.25
小 计	142,015,329.28	142,015,329.28
少数股东权益		
合 计	142,015,329.28	142,015,329.28

（二） 合并报表年初权益调整情况

项目	合并范围变化	会计准则变化	其他	合计
实收资本				
资本公积	11,000,000.00			11,000,000.00
专项储备				
盈余公积				
未分配利润	43,237,087.42			43,237,087.42
其他综合收益				
少数股东权益	44,375,798.82			44,375,798.82
其他				
合计	98,612,886.24			98,612,886.24

注：本公司向中交城市投资控股有限公司购买中交天健（深圳）投资发展有限公司 55%的股权，属于同一控制下企业合并，因此调整期初资本公积 1,100 万元、未分配利润 4,323.71 万元、少数股东权益 4,437.58 万元。

（三） 其他会计政策、会计估计变更、重要前期差错更正

本公司 2022 年度无其他应披露的重大会计政策、会计估计变更、重要前期差错更正等事项。

六、 税项

（一） 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	本公司及本公司下属境内子公司凡被认定为增值税一般纳税人的，按照应税收入 6%、9%或 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；其他子公司视同为增值税小规模纳税人，按 3%的征收率计缴增值税。房地产开发企业中的一般纳税人销售自行开发的 2016 年 4 月 30 日之前的房地产

税 种	具体税率情况
	老项目，可以选择简易征收办法，按照 5%的征税率计税；在 2016 年 4 月 30 日前开工的基建施工项目，可以选择简易征收办法，按 3%的征收率缴纳增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%或 1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25%计缴。
土地增值税	按增值额的超率累进税率计缴。

（二） 税收优惠及批文

本公司及部分下属子公司被广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务局广东省税务局认定为广东省高新技术企业，自认定期间按照15%税率缴纳企业所得税。

公司名称	证书编号	认定期间
中交第四航务工程局有限公司	GR202244001496	2022 年起至 2024 年
中交四航局第六工程有限公司	GR202244006946	2022 年起至 2024 年
中交四航局港湾工程设计院有限公司	GR202144002968	2021 年起至 2023 年
中交四航工程研究院有限公司	GR202044006138	2021 年起至 2023 年
广州港湾工程质量检测有限公司	GR202144014184	2021 年起至 2023 年
中交四航局江门航通船业有限公司	GR202044002942	2021 年起至 2023 年

七、 企业合并及合并财务报表

（一） 子企业情况

单位：人民币万元

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
1	中交四航局第一工程有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	公路工程建筑	21,959.11	100	100	21,959.11	投资设立
2	中交四航局第二工程有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	港口及航运设施工程建筑	51,082.72	100	100	51,082.72	投资设立
3	中交四航局第三工程有限公司	2	境内非金融子企业	湛江	湛江	港口及航运设施工程建筑	30,020.37	100	100	30,020.37	投资设立
4	中交四航局第四工程有限公司	2	境内非金融子企业	四川	四川	港口及航运设施工程建筑	8,000.00	100	1000	8,000.00	投资设立
5	中交四航局第五工程有限公司	2	境内非金融子企业	福州	福州	港口及航运设施工程建筑	10,001.00	100	100	10,001.00	投资设立
6	中交四航局第六工程有限公司	2	境内非金融子企业	珠海	珠海	港口及航运设施工程建筑	10,547.78	100	100	10,547.78	投资设立
7	中交四航局第七工程有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	市政道路工程建筑	11,000.00	100	100	11,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
8	中交四航工程研究院有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	港口工程	3,789.37	100	100	3,789.37	投资设立
9	中交四航局港湾工程设计院有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	勘察设计咨询	6,733.24	100	100	6,733.24	投资设立
10	广州港湾工程质量检测有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	检测服务	2,000.00	100	100	2,000.00	投资设立
11	广州航通租赁有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	设备建造工程	26,000.00	100	100	26,000.00	投资设立
12	中交四航局江门航通船业有限公司	2	境内非金融子企业	江门	江门	大型设备建造	23,500.00	100	100	23,500.00	投资设立
13	中交天府成都实业有限公司	2	境内非金融子企业	成都	成都	房地产开发	30,000.00	40	40	12,000.00	投资设立
14	云建香港工程有限公司	2	境外子企业	香港	香港	基础设施建设	84.08	100	100	84.08	投资设立
15	海南中交四航建设有限公司	2	境内非金融子企业	海口	海口	基础设施建设	5,000.00	100	100	5,000.00	投资设立
16	中交珠海城际轨道交通投资建设有限公司	2	境内非金融子企业	珠海	珠海	基础设施建设	20,000.00		100		委托管理
17	宜宾四航投资建设有限公司	2	境内非金融子企业	宜宾	宜宾	基础设施建设	10,000.00	80	80	8,000.00	投资设立
18	鹤山市西航投资建设有限公司	2	境内非金融子企业	鹤山	鹤山	基础设施建设	13,600.00	100	100	13,600.00	投资设立
19	乐清四航交通建设投资有限公司	2	境内非金融子企业	乐清	乐清	公路工程建筑	13,210.00	79	79	10,435.90	投资设立
20	中交联合海南路桥投资有限公司	2	境内非金融子企业	海口	海口	公路工程建筑	2,500.00	90	90	2,250.00	投资设立
21	苍南四航建设有限公司	2	境内非金融子企业	温州	温州	公路工程建筑	9,000.00	100	100	9,000.00	投资设立
22	赤壁四航交通投资建设有限公司	2	境内非金融子企业	赤壁	赤壁	公路工程建筑	3,000.00	100	100	3,000.00	投资设立
23	中交新城投弹山建设有限公司	2	境内非金融子企业	唐山	唐山	河湖治理工程	32,670.38	79.04	79.04	25,822.67	投资设立
24	中交四航（台州）开发建设有限公司	2	境内非金融子企业	台州	台州	公路工程建筑	15,921.00	90	90	14,329.00	投资设立
25	开平四航建设投资有限公司	2	境内非金融子企业	开平	开平	公路工程建筑	9,018.81	100	100	9,018.81	投资设立
26	重庆万州中交四航建设发展有限公司	2	境内非金融子企业	重庆	重庆	基础设施建设	300,000.00	61.49	61.49	18,448.16	投资设立
27	湖南中交临通高速开发投资有限公司	2	境内非金融子企业	宜春	宜春	公路工程建筑	5,000.00	75	75	3,750.00	投资设立
28	青岛上合中交投资有限公司	2	境内非金融子企业	青岛	青岛	基础设施建设	18,000.00	75	75	13,500.00	投资设立
29	中交（济南）城市投资开发有限公司	2	境内非金融子企业	济南	济南	基础设施建设	3,000.00	90	90	2,700.00	投资设立
30	中交（龙港）城市建设有限公司	2	境内非金融子企业	温州	温州	基础设施建设	20,000.00	65.5	65.5	13,100.00	投资设立
31	海南海口四航置业有限公司	2	境内非金融子企业	海口	海口	房地产开发	1,000.00	100	100	1,000.00	投资设立
32	中交四航（中山）环保工程有	2	境内非金融子企业	中山	中山	基础设施建设	100.00	51	51	51.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
	限公司										
33	南充四航建设有限公司	2	境内非金融子企业	南充	南充	房屋建筑工程	5,000.00	90	90	4,500.00	投资设立
34	中交（南充）城市发展有限公司	2	境内非金融子企业	南充	南充	房屋建筑工程	20,000.00	90	90	18,000.00	投资设立
35	中交天健（深圳）投资发展有限公司	2	境内非金融子企业	深圳	深圳	服务业	2,000.00	55	55	1,560.00	同一控制下的企业合并
36	中交（广州）供应链管理有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	物流和运输	0.00	100	100	0.00	投资设立
37	中交四航（武汉）供应链管理有限公司	2	境内非金融子企业	武汉	武汉	物流和运输	20,000.00	100	100	20,000.00	投资设立
38	中交四航（重庆）供应链管理有限公司	2	境内非金融子企业	重庆	重庆	物流和运输	2,200.00	100	100	2,200.00	投资设立
39	中交四航（江门）建设工程有限公司	3	境内非金融子企业	江门	江门	公路工程建筑					投资设立

（二） 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

单位：人民币万元

序号	企业名称	持股比例	享有的表决权	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	中交天府成都实业有限公司	40.00	40.00	30,000.00	12,000.00	2	持股的股东中国交建授权四航局对其进行管控
2	中交珠海城际轨道交通投资建设有限公司		100.00	20,000.00		2	中国交建委托四航局对其进行管理

（三） 重要非全资子企业情况

1、 少数股东

单位：人民币万元

序号	企业名称	少数股东持股比例	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	重庆万州中交四航建设发展有限公司	38.5061	1.30		39,718.54
2	中交（龙港）城市建设有限公司	34.50	128.91		12,478.49

2、 主要财务信息

单位：人民币万元

项 目	本年数		上年数	
	重庆万州中交四航建设发展有限公司	中交（龙港）城市建设有限公司	重庆万州中交四航建设发展有限公司	中交（龙港）城市建设有限公司
流动资产	32,078.79	78,006.91	41,800.31	12,364.54

项 目	本年数		上年数	
	重庆万州中交四航建设发展有限公司	中交（龙港）城市建设有限公司	重庆万州中交四航建设发展有限公司	中交（龙港）城市建设有限公司
非流动资产	437,307.72	85,866.36	258,725.11	42,084.87
资产合计	469,386.52	163,873.27	300,525.42	54,449.41
流动负债	8,515.45	94,599.92	7,982.20	5,052.74
非流动负债	356,048.57	28,780.94	214,303.98	12,077.83
负债合计	364,564.02	123,380.86	222,286.19	17,130.57
营业收入	12,473.87	5,816.82	6,615.08	1,194.26
净利润	3.37	473.56	435.55	18.84
综合收益总额	3.37	473.56	435.55	18.84
经营活动现金流量	-111,492.45	15,209.11	-119,264.83	-36,999.58

（四） 本年不再纳入合并范围的原子公司

1、 本年不再纳入合并范围原子公司的情况

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例	享有的表决权比例	本年内不再成为子公司的原因
广州佳和建设工程有限公司	广州	土木工程建筑	100	100	注销

2、 原子公司在处置日和上一会计期间资产负债表日的财务状况

单位：人民币万元

原子公司名称	处置日	处置日			2021 年 12 月 31 日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额	资产总额	负债总额	所有者权益总额
广州佳和建设工程有限公司	2022 年 9 月 9 日	5.61		5.61	5.61		5.61

3、 原子公司本年年初至处置日的经营成果

单位：人民币万元

原子公司名称	处置日	本年初至处置日		
		收入	费用	净利润
广州佳和建设工程有限公司	2022 年 9 月 9 日			

（五） 本年新纳入合并范围的主体

单位：人民币万元

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1	中交（南充）城市发展有限公司	20,016.95	16.95	实质控制
2	中交四航（武汉）供应链管理有限公司	20,000.00		实质控制
3	中交四航（重庆）供应链管理有限公司	2,200.00		实质控制
4	中交天健（深圳）投资发展有限公司	14,201.53	7,431.15	实质控制
5	中交四航（珠海）海湾实业有限公司	46,930.44	64.64	实质控制
6	中交四航（江门）建设工程有限公司			实质控制

注：中交四航（江门）建设工程有限公司由本公司注册成立，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司尚未实际出资。

（六） 本年发生的同一控制下企业合并情况

单位：人民币万元

公司名称	合并日	合并日确定依据	账面净资产	交易对价	实际控制人	本年初至合并日的相关情况			
						收入	净利润	现金净增加额	经营活动现金流量净额
中交天健（深圳）投资发展有限公司	2022 年 7 月 1 日	股权交割协议	6,772.28	1,560.00	中国交建	402.62	1.90	-1,755.20	-1,755.20

八、 合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日，“上年”指 2021 年度，“本年”指 2022 年度。

（一） 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	1,596,188.11	3,014,631.21
银行存款	4,145,868,688.01	2,465,708,235.98
其他货币资金	38,065,100.34	36,211,852.69
合 计	4,185,529,976.46	2,504,934,719.88

项 目	年末余额	年初余额
其中：存放在境外的款项总额	273,957,586.08	246,677,899.67
其中：存放财务公司的款项总额	1,244,430,497.51	90,223,665.56

注：上述表格中“存放财务公司的款项总额”系根据《企业会计准则解释第 15 号》问题二“关于资金集中管理相关列报”的要求填列。

受限制的货币资金明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
信用证保证金	1,641,389.83	1,638,368.07
履约保证金	2,080,697.32	1,614,957.16
工人工资保证金	44,313,013.19	82,958,527.46
合 计	48,035,100.34	86,211,852.69

（二） 应收票据

1、 应收票据分类

种 类	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	553,314.00	3,651.87	549,662.13	71,483,987.00	451,994.32	71,031,992.68
合 计	553,314.00	3,651.87	549,662.13	71,483,987.00	451,994.32	71,031,992.68

注： 2022年度本公司发生的贴现费用合计为15,064,045.27元（上年：10,491,271.18元）。

2、 应收票据坏账准备

种 类	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	553,314.00	100.00	3,651.87	0.66	549,662.13
合 计	553,314.00	100.00	3,651.87	—	549,662.13

（续）

种 类	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	71,483,987.00	100.00	451,994.32	0.63	71,031,992.68
合 计	71,483,987.00	100.00	451,994.32	—	71,031,992.68

（1） 按组合计提坏账准备的应收票据

名 称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
商业承兑汇票小计	553,314.00	3,651.87	—
账龄组合	553,314.00	3,651.87	0.66
合 计	553,314.00	3,651.87	—

（2）本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据	451,994.32	3,651.87	451,994.32			3,651.87
其中：账龄组合	451,994.32	3,651.87	451,994.32			3,651.87
合计	451,994.32	3651.87	451994.32			3,651.87

其中：本年转回或收回金额重要的应收票据坏账准备

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
恒力石化（惠州）有限公司	451,994.32	背书	
合 计	451,994.32		—

（三） 应收账款

1、应收账款基本情况

（1） 按账龄披露应收账款

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	3,814,708,620.90	16,932,921.35	3,972,637,047.74	13,982,883.52

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 至 2 年	130,798,017.72	8,938,198.75	130,154,933.29	7,689,382.17
2 至 3 年	31,321,170.40	4,606,224.55	127,323,969.57	17,255,765.07
3 至 4 年	30,194,626.78	1,608,478.01	6,772,174.07	2,737,740.90
4 至 5 年	4,505,852.80	2,747,660.84	33,052,184.20	19,268,930.61
5 年以上	96,276,919.22	79,670,908.67	102,114,412.02	82,528,926.88
合 计	4,107,805,207.82	114,504,392.17	4,372,054,720.89	143,463,629.15

（2）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备的应收账款	75,209,368.00	1.83	60,838,270.20	80.89	14,371,097.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,032,595,839.82	98.17	53,666,121.97	1.33	3,978,929,717.85
合 计	4,107,805,207.82	—	114,504,392.17	—	3,993,300,815.65

（续）

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备的应收账款	75,209,368.00	1.72	60,230,634.65	80.08	14,978,733.35
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,296,845,352.89	98.28	83,232,994.50	1.94	4,213,612,358.39
合 计	4,372,054,720.89	—	143,463,629.15	—	4,228,591,091.74

2、 年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
海南如意岛旅游度假投资有限公司	3,119,279.00	3,119,279.00	100.00	诉讼判决，正在执行
海洋石油工程股份有限公司	234,600.00	234,600.00	100.00	账龄较长，无法收回
浙江汉力士船用推进系统有限公司	71,855,489.00	57,484,391.20	80.00	诉讼判决，正在执行

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
合 计	75,209,368.00	60,838,270.20	—	—

3、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1） 账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内(含 1 年)	1,694,799,482.35	93.90	16,932,921.35	1,349,889,400.26	86.95	13,748,283.52
1-2 年（含 2 年）	62,689,116.55	3.47	8,938,198.75	66,330,654.39	4.27	7,689,382.17
2-3 年（含 3 年）	18,083,856.77	1.00	4,606,224.55	69,281,067.32	4.46	17,255,765.07
3-4 年(含 4 年)	3,721,481.83	0.21	1,608,478.01	6,771,018.65	0.44	2,737,740.90
4-5 年(含 5 年)	4505852.8	0.25	2,747,660.84	29,932,905.20	1.93	16,757,287.16
5 年以上	21,067,551.22	1.17	18,832,638.47	30,258,923.02	1.95	25,044,535.68
合 计	1,804,867,341.52	—	53,666,121.97	1,552,463,968.84	—	83,232,994.50

（2） 其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
中交集团内部单位款项	2,227,728,498.30			2,744,381,384.05		
合 计	2,227,728,498.30	—		2,744,381,384.05	—	

4、 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
COASTAL OFFSHORE(LABUAN) PTE LTD	34,078,074.08	34,078,074.08	其他
厦门市特房海湾投资有限公司	3,191,990.57	3,191,990.57	业主付款
佛山市新城开发建设有限公司	2,964,963.25	2,964,963.25	业主付款
防城港务集团有限公司	2,558,269.42	2,558,269.42	业主付款
广州经济技术开发区东江口岸发展有限公司	951,663.77	951,663.77	业主付款
其他	12,121,907.78	12,121,907.78	—
合 计	55,866,868.87	55,866,868.87	—

5、 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例	坏账准备
中国港湾工程有限责任公司	986,699,724.53	24.02	
中国路桥工程有限责任公司	177,069,954.53	4.31	
中交第二航务工程局有限公司	169,550,954.82	4.13	
中交投资有限公司	121,719,227.77	2.96	
中交城市投资控股有限公司	106,071,171.56	2.58	
合 计	1,561,111,033.21	38.00	

6、 由金融资产转移而终止确认的应收账款

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失（损失以 “-” 填列）
广州市白云区水务工程建设管理中心	255,000,000.00	-4,643,035.30
合 计	255,000,000.00	-4,643,035.30

（四） 应收款项融资

种 类	年末余额	年初余额
应收票据	21,496,017.85	18,023,601.88
合 计	21,496,017.85	18,023,601.88

（五） 预付款项

1、 按账龄列示

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内（含 1 年）	130,299,410.76	91.87		273,188,066.02	85.76	
1-2 年（含 2 年）	4,955,174.17	3.49		38,085,035.15	11.96	
2-3 年（含 3 年）	101,823.43	0.07		652,815.32	0.20	
3 年以上	6,470,683.66	4.56		6,614,593.31	2.08	
合 计	141,827,092.02	—		318,540,509.80	—	

2、 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
中交四航局江门航通船业有限公司	ROLLS-ROYCE MARINE A.S.	5,356,942.84	5 年以上	未到结算时点
开平四航建设投资有限公司	云基智慧工程股份有限公司	1,951,695.85	1-2 年	未到结算时点
重庆万州中交四航建设发展有限公司	长江勘测规划设计研究有限责任公司	1,703,842.63	1-2 年	工期内正常扣回
中交第四航务工程局有限公司	深圳市建工房地产开发有限公司	1,002,813.00	5 年以上	未结算
重庆万州中交四航建设发展有限公司	重庆市工程管理有限公司	595,431.69	1-2 年	工期内正常扣回
合 计		10,610,726.01	—	—

3、 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例	坏账准备
广州大学城华电新能源有限公司	9,156,800.00	6.46	
中船华南船舶机械有限公司	8,000,000.00	5.64	
洋马发动机（上海）有限公司	6,881,144.40	4.85	
广西河海工程有限公司	6,038,787.21	4.26	
ROLLS-ROYCE MARINE AS	5,639,002.17	3.98	
合 计	35,715,733.78	25.18	

（六） 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收股利	66,962,375.14	67,290,231.31
其他应收款项	4,898,865,550.26	6,478,274,462.37
合 计	4,965,827,925.40	6,545,564,693.68

注：其他应收款中存放中国交建结算中心款项年末余额 968,138,869.24 元、年初余额 2,680,783,460.95 元。

1、 应收股利

项 目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	1,271,423.34		—	—
其中：中交四航（广州）投资有限公司	1,271,423.34			否

项 目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以上的应收股利	65,690,951.80	67,290,231.31		
其中：				
中国港湾工程有限责任公司	62,075,690.80	62,075,690.80	未及时催收	否
中交四航（广州）投资有限公司	3,615,261.00	3,615,261.00	未及时催收	否
北京中交路桥壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）		1,599,279.51		
合 计	66,962,375.14	67,290,231.31	—	—

2、 其他应收款项

（1） 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	4,461,290,376.39	3,627,360.63	6,292,616,641.74	6,858,143.45
1 至 2 年	359,192,137.66	2,733,414.61	116,465,170.65	3,492,891.21
2 至 3 年	45,329,093.07	4,917,334.79	49,512,676.26	4,498,186.84
3 至 4 年	29,338,092.96	7,721,118.16	21,265,634.76	6,200,767.96
4 至 5 年	21,264,304.65	12,104,944.52	4,479,622.55	407,477.79
5 年以上	90,039,439.76	76,483,721.52	85,559,817.21	70,167,633.55
合 计	5,006,453,444.49	107,587,894.23	6,569,899,563.17	91,625,100.80

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项计提坏账准备的其他应收款项	80,801,560.48	1.61	66,831,295.18	82.71	13,970,265.30
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,925,651,884.01	98.39	40,756,599.05	0.83	4,884,895,284.96
合 计	5,006,453,444.49	—	107,587,894.23	—	4,898,865,550.26

（续）

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项计提坏账准备的其他应收款项	73,146,632.68	1.11	60,707,352.94	82.99	12,439,279.74
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	6,496,752,930.49	98.89	30,917,747.86	0.48	6,465,835,182.63
合 计	6,569,899,563.17	—	91,625,100.80	—	6,478,274,462.37

（2） 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
NIIGATA POWER SYSTEMS（SINGAPORE）PTE LTD	33,935,013.50	27,148,010.80	80.00	5 年以上
ROLLS-ROYCE MARINE A.S.	16,333,823.50	13,067,058.80	80.00	4-5 年、5 年以上
洪宇	10,950,233.97	10,950,233.97	100.00	无法收回
CATERPILLAR PROPULSION SINGAPORE PTE.LTD.	7,158,199.39	5,726,559.51	80.00	5 年以上
ABB (Hong Kong) Limited	5,056,299.60	4,045,039.68	80.00	5 年以上
其他	7,367,990.52	5,894,392.42	80.00	5 年以上
合 计	80,801,560.48	66,831,295.18		—

（3） 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内（含 1 年）	651,603,219.50	71.12	3,627,360.63	1,593,225,182.25	89.39	6,858,143.46
1-2 年（含 2 年）	159,694,478.22	17.43	2,733,414.61	102,813,975.11	5.77	3,492,891.21
2-3 年（含 3 年）	45,209,643.70	4.93	4,917,334.79	49,310,676.26	2.77	4,498,186.84
3-4 年（含 4 年）	29,076,092.96	3.17	7,721,118.16	21,265,634.76	1.19	6,200,767.96
4-5 年（含 5 年）	16,280,216.85	1.78	12,104,944.52	3,279,622.55	0.18	407,477.79

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
5 年以上	14,281,967.08	1.56	9,652,426.34	12,413,184.53	0.70	9,460,280.61
合 计	916,145,618.31	—	40,756,599.05	1,782,308,275.46	—	30,917,747.87

②其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
中交集团内部单位款项	3,997,592,774.37			4,701,438,501.48		
备用金、垫付职工个人款	11,913,491.33			13,006,153.55		
合 计	4,009,506,265.70	—		4,714,444,655.03	—	

③其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	19,993,217.68	1,483,308.35	70,148,574.77	91,625,100.80
年初余额在本年：				
——转入第二阶段	-11,867,419.75	11,867,419.75		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	7,059,359.22	14,094,647.11	6,305,289.07	27,459,295.40
本年转回	-10,655,415.05	-841,329.06		-11,496,744.11
本年核销				
其他变动	242.14			242.14
年末余额	4,529,984.24	26,604,046.15	76,453,863.84	107,587,894.23

（4） 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
Caterpillar Marine Trading（Shanghai）Co.,Ltd.	3,982,386.52	3,982,386.52	收回款项
中交（肇庆）投资发展有限公司	2,182,637.70	2,182,637.70	收回款项
厦门平昭股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,921,631.08	1,921,631.08	收回款项
中和物产株式会社	1,005,932.44	1,005,932.44	收回款项
中交广连高速公路投资发展有限公司	466,075.03	466,075.03	收回款项
其他	1,938,081.34	1,938,081.34	收回款项
合 计	11,496,744.11	11,496,744.11	—

（5） 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例	坏账准备
中国交通建设股份有限公司	往来款	1,798,852,240.21	1 年以内	35.93	
中国港湾工程有限责任公司	往来款	970,013,874.86	1 年以内	19.38	
中交资产管理有限公司	往来款	522,409,566.37	1 年以内	10.43	
中交海洋投资控股有限公司	往来款	241,733,862.08	1 年以内	4.83	
中交城市投资控股有限公司	往来款	183,703,715.02	1 年以内	3.67	
合 计	—	3,716,713,258.54		74.24	

（七） 存货

1、 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	136,941,579.16		136,941,579.16
自制半成品及在产品	946,350,002.28		946,350,002.28
其中：开发成本（房地产开发企业填）	878,933,330.86		878,933,330.86
库存商品（产成品）	449,142,634.13		449,142,634.13
其中：开发产品（房地产开发企业填）	435,974,886.56		435,974,886.56
周转材料（包装物、低值易耗品等）	79,228,819.47		79,228,819.47
其他	25,865,087.72		25,865,087.72

项 目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合 计	1,637,528,122.76		1,637,528,122.76

（续）

项 目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	403,374,535.14		403,374,535.14
自制半成品及在产品	750,777,231.96		750,777,231.96
其中：开发成本（房地产开发企业填）	542,881,402.49		542,881,402.49
库存商品（产成品）	696,413,395.12		696,413,395.12
其中：开发产品（房地产开发企业填）	673,164,004.81		673,164,004.81
周转材料（包装物、低值易耗品等）	89,900,051.81		89,900,051.81
其他	4,240,244.30		4,240,244.30
合 计	1,944,705,458.33		1,944,705,458.33

2、 存货年末余额中借款费用资本化情况

项 目	年末借款资本化余额
中交滨海广场	10,827,638.89
合 计	10,827,638.89

（八） 合同资产

1、 合同资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
施工项目	4,985,234,772.70	32,902,549.49	4,952,332,223.21	4,189,276,467.49	47,794,920.08	4,141,481,547.41
质保金	779,269,807.52	988,809.64	778,280,997.88	1,198,958,858.72	855,565.23	1,198,103,293.49
PPP 项目	96,213,237.55	635,007.38	95,578,230.17	103,440,191.34	682,705.26	102,757,486.08
合 计	5,860,717,817.77	34,526,366.51	5,826,191,451.26	5,491,675,517.55	49,333,190.57	5,442,342,326.98

2、 合同资产减值准备

项 目	年初余额	本年计提	本年转销/核销	其他变动	年末余额	原因
施工项目	47,794,920.08	-14,897,322.81		4,952.22	32,902,549.49	按比例计提
质保金	855,565.23	133,244.41			988,809.64	按比例计提
PPP 项目	682,705.26	-47,697.88			635,007.38	按比例计提
合 计	49,333,190.57	-14,811,776.28		4,952.22	34,526,366.51	

（九） 一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	2,898,321,311.00	2,031,556,939.16
合 计	2,898,321,311.00	2,031,556,939.16

（十） 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	222,783,761.80	289,701,679.13
合 计	222,783,761.80	289,701,679.13

（十一） 长期应收款

1、 长期应收款情况

项 目	年末余额			年末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	839,945,674.78	4,889,162.38	835,056,512.40	4.35-4.75
应收履约保证金	1,238,526,323.98	5,938,208.19	1,232,588,115.79	4.35-4.75
城市综合体	1,259,251,487.73	11,536,179.04	1,247,715,308.69	4.35-4.75
PPP 项目土地拆迁款	2,315,023,701.14	15,279,156.42	2,299,744,544.72	4.35-4.75
其他保证金	871,000,625.31	3,203,194.64	867,797,430.67	4.35-4.75
其他	1,180,462,906.71	7,392,995.74	1,173,069,910.97	4.35-4.75
合 计	7,704,210,719.65	48,238,896.41	7,655,971,823.24	

（续）

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款提供劳务	1,095,318,157.72	6,050,050.10	1,089,268,107.62
应收履约保证金	1,308,009,820.82	4,615,045.32	1,303,394,775.50
城市综合体	760,332,418.25	2,748,533.96	757,583,884.29
PPP 项目土地拆迁款	1,971,973,242.31	13,015,023.38	1,958,958,218.93
其他保证金	835,359,046.68	1,207,761.21	834,151,285.47
其他	1,765,502,251.64	6,272,289.81	1,759,229,961.83
合 计	7,736,494,937.42	33,908,703.78	7,702,586,233.64

2、 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失（损失以"-"填列）
中交城市投资控股有限公司	800,000,000.00	-38,438,061.72
中国交通建设股份有限公司	660,000,000.00	-31,745,000.00
中交（汕头）东海岸新城投资建设有限公司	560,000,000.00	-26,900,000.00
广东广珠城际轨道交通有限责任公司	200,000,000.00	-9,400,000.00
中交四航（广州）投资有限公司	150,000,000.00	-22,181,288.12
其他	2,028,436,681.90	-102,467,826.83
合 计	4,398,436,681.90	-231,132,176.67

3、因资产证券化而终止确认的长期应收款

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失（损失以"-"填列）
肇庆交融城市建设有限公司	449,312,120.65	-25,580,008.53
防城港赤沙码头有限公司	141,822,262.60	-4,328,157.81
大连湾海底隧道有限公司	98,720,636.76	-2,790,006.43
温州高新技术产业开发区科技园投资有限公司	75,379,909.76	-4,508,409.12
深圳市特区建设发展集团有限公司	75,275,480.66	-4,285,545.28
其他	196,463,010.24	-17,311,380.24
合 计	1,036,973,420.67	-58,803,507.41

（十二） 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资	2,408,538,715.27	326,964,857.11	102,254,677.45	2,633,248,894.93
对联营企业投资	6,200,960,974.59	896,202,751.38	112,862,609.29	6,984,301,116.68
小 计	8,609,499,689.86	1,223,167,608.49	215,117,286.74	9,617,550,011.61
减：长期股权投资减值准备				
合 计	8,609,499,689.86	1,223,167,608.49	215,117,286.74	9,617,550,011.61

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合 计	**2,934,945,627.42**	**8,609,499,689.86**	**312,531,850.00**		**421,006,891.13**	**354,561,854.19**
一、合营企业	**1,375,599,500.00**	**2,408,538,715.27**	**285,851,850.00**		**-61,141,670.34**	
中交广东开春高速公路有限公司	28,000,000.00	512,241,182.20	46,268,100.00		-100,545,602.50	
中交广连高速公路投资发展有限公司	1,312,500,000.00	1,861,887,309.58	239,583,750.00		40,937,202.80	
南宁中关村信息谷科技产业园有限责任公司	19,600,000.00	19,842,230.58			-1,709,074.95	
江门市荷兴置业有限公司	15,499,500.00	15,367,992.91			175,804.31	
二、联营企业	**1,559,346,127.42**	**6,200,960,974.59**	**26,680,000.00**		**482,148,561.47**	**354,561,854.19**
中国港湾工程有限责任公司	864,181,788.83	5,348,719,436.36			501,981,551.57	352,948,697.20
三亚中交投资建设有限公司	51,430,000.00	60,889,166.11			120,817.49	
中交物业广州有限公司	3,500,000.00	4,742,578.61			438,984.24	
中交华创地产（苏州）有限公司	80,000,000.00	85,294,822.97			9,618,417.72	
中交（济南）科技创新发展有限责任公司	20,000,000.00	20,012,646.40				
其他	540,234,338.59	681,302,324.14	26,680,000.00		-30,011,209.55	1,613,156.99

（续）

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计		**-80,050,273.57**			**9,617,550,011.61**	
一、合营企业					**2,633,248,894.93**	
中交广东开春高速公路有限公司					457,963,679.70	
中交广连高速公路投资发展有限公司					2,142,408,262.38	
南宁中关村信息谷科技产业园有限责任公司					17,333,155.63	
江门市荷兴置业有限公司					15,543,797.22	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业		**-80,050,273.57**			**6,984,301,116.68**	
中国港湾工程有限责任公司		-77,635,428.73			6,126,014,256.40	
三亚中交投资建设有限公司					61,009,983.60	
中交物业广州有限公司		-1,143,421.50			4,038,141.35	
中交华创地产（苏州）有限公司					94,913,240.69	
中交（济南）科技创新发展有限责任公司					20,012,646.40	
其他		-1,271,423.34			678,312,848.24	

3、 重要合营企业的主要财务信息

项 目	本年数		上年数	
	中交广东开春高速公路有限公司	中交广连高速公路投资发展有限公司	中交广东开春高速公路有限公司	中交广连高速公路投资发展有限公司
流动资产	344,710,641.63	1,207,410,713.13	987,411,072.63	2,040,120,999.09
非流动资产	11,924,204,732.07	36,442,838,259.34	11,170,849,443.00	33,203,100,465.10
资产合计	12,268,915,373.70	37,650,248,972.47	12,158,260,515.63	35,243,221,464.19
流动负债	67,702,553.64	1,075,695,395.83	99,053,558.07	7,584,643,771.23
非流动负债	10,554,774,164.00	28,412,998,291.38	10,119,774,164.00	20,565,673,656.46
负债合计	10,622,476,717.64	29,488,693,687.21	10,218,827,722.07	28,150,317,427.69
净资产	1,646,438,656.06	8,161,555,285.26	1,939,432,793.56	7,092,904,036.50
按持股比例计算的净资产份额	457,963,679.70	2,142,408,262.38	512,241,182.20	1,861,887,309.58
对合营企业权益投资的账面价值	457,963,679.70	2,142,408,262.38	512,241,182.20	1,861,887,309.58
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	194,610,236.21	1,670,246,599.09	482,457,960.18	285,106.12
财务费用	437,312,662.13		439,591,705.71	
所得税费用				60,391.05
净利润	-359,091,437.50	155,951,248.76	-120,571,541.29	-2,001,242.51
其他综合收益				
综合收益总额	-359,091,437.50	155,951,248.76	-120,571,541.29	-2,001,242.51
企业本年收到的来				

项 目	本年数		上年数	
	中交广东开春高速公路有限公司	中交广连高速公路投资发展有限公司	中交广东开春高速公路有限公司	中交广连高速公路投资发展有限公司
自合营企业的股利				

4、 重要联营企业的主要财务信息

项 目	本年数		上年数	
	中国港湾工程有限责任公司	三亚中交投资建设有限公司	中国港湾工程有限责任公司	三亚中交投资建设有限公司
流动资产	36,349,898,721.92	2,612,273.21	32,569,719,007.15	6,362,151.27
非流动资产	32,300,170,798.65	514,002,890.25	26,241,991,231.33	501,932,196.99
资产合计	68,650,069,520.57	516,615,163.46	58,811,710,238.48	508,294,348.26
流动负债	26,497,785,839.37	229,180,679.32	25,858,177,659.52	221,262,589.08
非流动负债	19,111,930,590.64	99,071,205.51	12,581,136,425.22	99,071,205.51
负债合计	45,609,716,430.01	328,251,884.83	38,439,314,084.74	320,333,794.59
净资产	20,420,047,521.32	188,363,278.63	17,829,064,787.85	187,960,553.67
按持股比例计算的净资产份额	6,126,014,256.40	61,009,983.60	5,348,719,436.36	60,889,166.11
对联营企业权益投资的账面价值	6,126,014,256.40	61,009,983.60	5,348,719,436.36	60,889,166.11
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	37,713,314,778.59	11,135,093.01	36,166,583,889.21	10,173,798.16
净利润	1,780,732,124.35	402,724.96	1,508,178,623.15	404,077.55
其他综合收益	1,339,420,686.97		-468,232,262.46	
综合收益总额	3,120,152,811.32	402,724.96	1,039,946,360.69	404,077.55
企业本年收到的来自联营企业的股利	77,635,428.73		122,659,650.80	

5、 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本年数	上年数
合营企业：	—	—
投资账面价值合计	32,876,952.85	34,410,223.49
下列各项按持股比例计算的合计数		

项 目	本年数	上年数
净利润	-1,533,270.64	1,329,177.25
其他综合收益		
综合收益总额	-1,533,270.64	1,329,177.25
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	797,276,876.68	791,352,372.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-19,953,807.59	-78,059,869.68
其他综合收益	1,613,156.99	
综合收益总额	-18,340,650.60	-78,059,869.68

（十三） 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
中交资产管理有限公司	1,588,339,152.59	1,593,500,218.18
招商银行股份有限公司	780,527,659.14	1,020,383,850.69
贵州中交福和高速公路发展有限公司	419,785,353.79	192,506,379.27
贵州中交和兴高速公路发展有限公司	366,607,449.40	253,170,704.74
贵州中交兴陆高速公路发展有限公司	347,151,313.03	206,901,205.40
中交贵州房地产有限公司	266,670,012.85	269,787,656.90
佛山广明高速公路有限公司	48,580,612.22	45,081,873.91
招商证券（国通证券）	34,946,122.40	46,375,869.20
中交城市投资（武汉）有限公司	34,871,955.00	31,887,931.65
重庆忠万高速公路有限公司	22,394,993.87	49,245,952.66
其他	212,311,489.67	203,032,194.16
合 计	4,122,186,113.96	3,911,873,836.76

2、 年末其他权益工具投资情况

项目名称	本年确认的股利收入	累计计入其他综合收益的公允价值变动	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
中交资产管理有限公司		-422,607,395.33		
招商银行股份有限公司	31,883,067.56	713,149,104.26		
贵州中交福和高速公路发展有限公司		-403,127,231.38		
贵州中交和兴高速公路发展有限公司		-274,410,548.40		
贵州中交兴陆高速公路发展有限公司		-281,131,931.10		
中交贵州房地产有限公司		-8,329,987.15		
佛山广明高速公路有限公司		24,945,179.38		
招商证券（国通证券）	1,418,865.12	28,870,280.07		
中交城市投资（武汉）有限公司		4,871,955.00		
重庆忠万高速公路有限公司		-170,741,253.54		
其他		-36,647,448.33		
合 计	33,301,932.68	-825,159,276.52		

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。

（十四） 其他非流动金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
永定河流域投资有限公司	217,326,106.51	217,326,106.51
中交（杭州）基础设施投资有限公司	306,393,760.41	280,300,219.10
中交温州高铁新城投资发展有限公司	303,512,599.35	202,884,051.67
北京中交招银路桥基金合伙企业（有限合伙）	284,271,619.44	284,271,619.44
大连壹号基金	87,686,027.30	85,573,905.64
中交建银（厦门）股权投资基金管理有限公司	28,162,432.50	36,513,574.16
北京中交路桥壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	172,085,046.79	77,814,061.58
北京中交粤兴路桥基础设施股权产业投资基金合伙企业（有限合伙）-期权	616,947,309.00	674,414,372.15
北京中交粤兴路桥基础设施股权产业投资基金合伙企业（有限合伙）-基金	809,535,648.23	747,832,408.36
厦门平昭股权投资基金合伙企业（有限合伙）-期权	105,926,585.93	130,108,926.32

项 目	年末公允价值	年初公允价值
其他	139,947,381.10	
合 计	3,071,794,516.56	2,737,039,244.93

（十五） 投资性房地产

1、 投资性房地产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	2,065,346,088.17	2,431,138,618.92	11,750,656.27	4,484,734,050.82
其中：房屋、建筑物	1,851,650,938.52	2,179,511,415.62	11,750,656.27	4,019,411,697.87
土地使用权	213,695,149.65	251,627,203.30		465,322,352.95
二、累计折旧（摊销）合计	372,723,087.71	154,777,840.89	782,415.44	526,718,513.16
其中：房屋、建筑物	338,870,031.86	93,667,830.31	782,415.44	431,755,446.73
土地使用权	33,853,055.85	61,110,010.58		94,963,066.43
三、账面净值合计	1,692,623,000.46	—	—	3,958,015,537.66
其中：房屋、建筑物	1,512,780,906.66	—	—	3,587,656,251.14
土地使用权	179,842,093.80	—	—	370,359,286.52
四、减值准备累计金额合计				
五、账面价值合计	1,692,623,000.46	—	—	3,958,015,537.66
其中：房屋、建筑物	1,512,780,906.66	—	—	3,587,656,251.14
土地使用权	179,842,093.80	—	—	370,359,286.52

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
广州之窗商务港B区	2,286,002,022.58	正在办理中

（十六） 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,942,627,159.18	2,653,135,625.49
合 计	2,942,627,159.18	2,653,135,625.49

1、 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	7,116,672,587.73	734,444,516.43	357,769,142.31	7,493,347,961.85
其中：房屋及建筑物	813,400,858.14	3,648,885.73	15,864,945.20	801,184,798.67
机器设备	3,037,694,012.14	302,912,814.58	254,705,033.49	3,085,901,793.23
船舶	2,158,731,741.52	367,053,052.80	2,030,000.00	2,523,754,794.32
运输工具	514,158,638.11	40,585,419.88	41,821,092.45	512,922,965.54
办公及电子设备	355,211,739.56	13,159,064.82	43,348,071.17	325,022,733.21
临时设施	237,475,598.26	7,085,278.62		244,560,876.88
二、累计折旧合计	4,461,863,681.74	422,684,825.95	335,500,985.52	4,549,047,522.17
其中：房屋及建筑物	321,778,299.67	25,935,384.37	3,483,563.49	344,230,120.55
机器设备	2,087,206,797.71	228,726,724.08	245,367,152.34	2,070,566,369.45
船舶	1,158,730,553.16	65,143,510.89	1,512,923.30	1,222,361,140.75
运输工具	500,332,300.62	40,684,222.62	41,821,092.45	499,195,430.79
办公及电子设备	261,629,999.74	29,180,226.91	43,316,253.94	247,493,972.71
临时设施	132,185,730.84	33,014,757.08		165,200,487.92
三、账面净值合计	2,654,808,905.99	—	—	2,944,300,439.68
其中：房屋及建筑物	491,622,558.47	—	—	456,954,678.12
机器设备	950,487,214.43	—	—	1,015,335,423.78
船舶	1,000,001,188.36	—	—	1,301,393,653.57
运输工具	13,826,337.49	—	—	13,727,534.75
办公及电子设备	93,581,739.82	—	—	77,528,760.50
临时设施	105,289,867.42	—	—	79,360,388.96
四、减值准备合计	1,673,280.50			1,673,280.50
其中：机器设备	1,673,280.50			1,673,280.50
五、账面价值合计	2,653,135,625.49	—	—	2,942,627,159.18
其中：房屋及建筑物	491,622,558.47	—	—	456,954,678.12
机器设备	948,813,933.93	—	—	1,013,662,143.28
船舶	1,000,001,188.36	—	—	1,301,393,653.57
运输工具	13,826,337.49	—	—	13,727,534.75
办公及电子设备	93,581,739.82	—	—	77,528,760.50

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
临时设施	105,289,867.42	—	—	79,360,388.96

2、 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南山建工村一期	8,233,360.68	历史遗留 无法办理
其他	2,051,951.08	正在办理中

（十七） 在建工程

1、在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中交南方总部基地	857,726,182.44		857,726,182.44	2,272,991,718.41		2,272,991,718.41
船舶建造改造	337,985,303.82		337,985,303.82	594,359,952.52		594,359,952.52
白云基地项目部	133,189,394.00		133,189,394.00	91,170,829.95		91,170,829.95
珠海科创中心大厦	244,522,818.22		244,522,818.22	85,999,824.47		85,999,824.47
中交滨海广场	93,060,020.44		93,060,020.44	75,568,695.91		75,568,695.91
其他	79,230,344.62		79,230,344.62	72,663,079.40		72,663,079.40
合 计	1,745,714,063.54		1,745,714,063.54	3,192,754,100.66		3,192,754,100.66

2、重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初金额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末金额
南方总部基地 B/C 区	5,090,200,000.00	2,272,991,718.41	594,173,248.46		2,007,417,654.45	859,747,312.42
45000t 半潜驳船	351,818,000.00	134,838,813.04	120,554,715.30			255,393,528.34
白云基地项目	240,000,000.00	91,170,829.95	42,018,564.05			133,189,394.00
合 计	5,682,018,000.00	2,499,001,361.40	756,746,527.81		2,007,417,654.45	1,248,330,234.76

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
南方总部基地 B/C 区	56.33	56.33	36,757,865.45	13,070,011.32		金融机构贷款
45000t 半潜驳船	72.59	72.59				自筹资金
白云基地项目	55.50	55.50	4,146,372.21	2,056,073.08		自筹资金

工程名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
合 计	—		40,904,237.66	15,126,084.40	—	

（十八） 使用权资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计	102,004,367.44	4,455,566.09	42,298,632.59	64,161,300.94
其中：房屋及建筑物	50,627,676.83	2,531,202.06	3,927,712.01	49,231,166.88
机器运输办公设备	51,376,690.61	1,924,364.03	38,370,920.58	14,930,134.06
二、累计折旧合计	57,664,893.62	16,435,259.32	20,254,604.74	53,845,548.20
其中：房屋及建筑物	36,212,030.17	7,416,298.10	3,920,032.56	39,708,295.71
机器运输办公设备	21,452,863.45	9,018,961.22	16,334,572.18	14,137,252.49
三、账面净值合计	44,339,473.82	—	—	10,315,752.74
其中：房屋及建筑物	14,415,646.66	—	—	9,522,871.17
机器运输办公设备	29,923,827.16			792,881.57
四、减值准备合计				
五、账面价值合计	44,339,473.82	—	—	10,315,752.74
其中：房屋及建筑物	14,415,646.66	—	—	9,522,871.17
机器运输办公设备	29,923,827.16			792,881.57

（十九） 无形资产

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	2,043,202,316.62	194,172,638.67	266,305,177.13	1,971,069,778.16
其中：软件	41,263,263.00	3,419,508.04	1,356,536.09	43,326,234.95
土地使用权	968,831,009.66	169,956,749.33	264,948,641.04	873,839,117.95
专利权	128,602.24			128,602.24
非专利技术		135,922.33		135,922.33
特许权	1,032,979,441.72	20,660,458.97		1,053,639,900.69
二、累计摊销合计	218,215,327.50	57,856,669.83	56,156,672.92	219,915,324.41
其中：软件	24,057,596.11	7,325,575.27	1,356,536.09	30,026,635.29
土地使用权	191,263,239.39	35,093,597.20	54,800,136.83	171,556,699.76

已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	**415,476,327.56**	**2,509,026,131.08**	**387,222,774.22**	**2,304,261,694.79**
减值准备	78,564,506.04	393,875,629.79	77,351,567.83	384,673,986.09
可抵扣亏损	6,028,889.13	39,574,272.95	6,707,519.53	38,877,941.57
预提费用	22,112,402.80	88,449,611.21	20,060,999.22	80,243,996.87
公允价值变动	242,770,841.03	1,618,472,273.56	219,983,476.13	1,466,556,507.54
内退及离退休福利	25,510,500.00	117,450,000.00	28,843,500.00	133,030,000.00
长期应收款折现	40,146,254.21	249,832,606.19	33,975,500.00	199,674,029.52
无形资产(除土地使用权以外)会计摊销比税法多	342,934.35	1,371,737.38	300,211.51	1,205,233.20
二、递延所得税负债	**202,506,330.35**	**1,299,541,566.57**	**227,904,001.24**	**1,469,183,599.51**
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	115,819,598.50	772,130,656.65	152,506,582.54	1,016,710,550.30
其他非流动金融资产公允价值变动	15,039,943.65	100,266,290.99	18,851,116.93	125,674,112.89
长期应付款未确认融资费用	29,760,333.30	181,554,491.33	22,384,040.13	127,160,500.70
固定资产(除土地使用权以外)会计折旧比税法少	39,544,348.96	236,221,703.86	31,820,155.70	190,270,011.88
PPP 项目投资回报确认暂时性差异	1,908,949.89	7,635,799.54	1,908,949.89	7,635,799.54
评估增值	433,156.05	1,732,624.20	433,156.05	1,732,624.20

注：计入其他综合收益的其他金融资产为计入其他综合收益的其他权益工具投资。

（二十三） 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
PPP 项目合同资产	10,176,212,957.74	6,700,958,026.91
工程质量保证金	4,653,919,151.40	5,422,913,176.83
预付土地、房屋款	469,630,048.22	
增值税-待转销项税额	20,526,105.05	9,070,268.89
小 计	15,320,288,262.41	12,132,941,472.63
减：资产减值准备	79,480,320.16	57,683,753.54
小 计	15,240,807,942.25	12,075,257,719.09

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
专利权	128,602.24			128,602.24
非专利技术		1,132.69		1,132.69
特许权	2,765,889.76	15,436,364.67		18,202,254.43
三、减值准备合计				
四、账面价值合计	1,824,986,989.12	—	—	1,751,154,453.75
其中：软件	17,205,666.89	—	—	13,299,599.66
土地使用权	777,567,770.27	—		702,282,418.19
专利权		—	—	
非专利技术		—	—	134,789.64
特许权	1,030,213,551.96	—	—	1,035,437,646.26

（二十） 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
湖北敏翼建设有限公司	4,814,182.83			4,814,182.83
合计	4,814,182.83			4,814,182.83

注：公司下属子公司中交四航局第二工程有限公司 2018 年收购湖北敏翼建设有限公司 100%股权，产生商誉 4,814,182.83 元。

（二十一） 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
场地改造	20,792,845.85		2,718,523.08		18,074,322.77	
营区临建	9,994,642.05		4,997,321.04		4,997,321.01	
盾构机改造	8,454,070.42	14,867,256.66	11,757,905.22		11,563,421.86	
装修	16,811,377.55	26,511,175.30	5,736,254.73		7,586,298.12	
其他	9,556,151.14	18,130,533.21	19,497,668.05		8,189,016.30	
合 计	65,609,087.01	59,508,965.17	44,707,672.12		80,410,380.06	

（二十二） 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额	年初余额
减：一年内到期的其他非流动资产	873,859,228.05	1,300,860,779.57
合 计	14,366,948,714.20	10,774,396,939.52

（二十四） 短期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	371,000,000.00	45,000,000.00
信用借款	296,292,533.32	
合 计	667,292,533.32	45,000,000.00

（二十五） 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	310,678,709.62	265,530,749.77
银行承兑汇票	4,078,341.07	807,495,627.29
合 计	314,757,050.69	1,073,026,377.06

（二十六） 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	21,299,093,705.87	20,731,396,885.66
1-2 年（含 2 年）	1,616,004,212.42	2,054,429,957.31
2-3 年（含 3 年）	597,300,082.96	496,476,797.30
3 年以上	332,626,825.24	451,356,680.75
合 计	23,845,024,826.49	23,733,660,321.02

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
中铁十六局集团有限公司	126,558,655.02	未结算
广东盛港建筑工程有限公司	67,247,018.98	未结算
深圳市锦得东建筑工程有限公司	58,229,179.25	未结算
四川省明远电力集团有限公司	52,347,824.33	未结算
湖南省筱沅水利水电建设有限公司	44,739,410.46	未结算

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
合　计	349,122,088.04	—

（二十七） 合同负债

项　目	年末余额	年初余额
预收服务款、销售款	1,479,243,182.25	1,537,479,328.46
已结算未完工	12,752,297.69	5,958,577.84
预收房款	793,618,106.08	283,258,274.43
其他	6,065,459.50	420,466.09
合　计	2,291,679,045.52	1,827,116,646.82

（二十八） 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	5,364,996.38	2,694,949,633.90	2,694,545,919.95	5,768,710.33
二、离职后福利-设定提存计划	446,343.50	361,571,318.06	359,607,592.13	2,410,069.43
三、辞退福利		96,703.12	96,703.12	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	24,500,000.00	687,762.85	4,187,762.85	21,000,000.00
合　计	30,311,339.88	3,057,305,417.93	3,058,437,978.05	29,178,779.76

2、 短期薪酬列示

项　目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		2,113,485,021.29	2,113,485,021.29	
二、职工福利费		180,063,841.50	180,063,841.50	
三、社会保险费		101,038,417.97	101,038,417.97	
其中：医疗保险费及生育保险费		94,421,613.45	94,421,613.45	
工伤保险费		6,341,063.92	6,341,063.92	
其他		275,740.60	275,740.60	
四、住房公积金		187,577,717.92	187,577,717.92	
五、工会经费和职工教育经费	5,364,996.38	69,401,884.00	68,998,170.05	5,768,710.33

项　目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		43,382,751.22	43,382,751.22	
合　计	5,364,996.38	2,694,949,633.90	2,694,545,919.95	5,768,710.33

3、 设定提存计划列示

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险		200,598,213.51	200,598,213.51	
二、失业保险费		4,406,343.96	4,406,343.96	
三、企业年金缴费	446,343.50	156,566,760.59	154,603,034.66	2,410,069.43
合　计	446,343.50	361,571,318.06	359,607,592.13	2,410,069.43

（二十九） 应交税费

项　目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	44,036,919.13	550,585,884.43	540,816,309.38	53,806,494.18
资源税		748,680.27	748,680.27	
企业所得税	354,639,607.57	292,739,522.74	356,921,162.68	290,457,967.63
城市维护建设税	1,127,457.85	24,396,276.44	24,410,206.98	1,113,527.31
房产税	3,373,531.81	27,348,040.82	28,617,542.85	2,104,029.78
土地使用税		6,668,633.86	6,668,633.86	
个人所得税	35,283,115.31	65,439,364.83	70,956,352.32	29,766,127.82
教育费附加（含地方附加）	858,878.66	19,297,186.27	19,312,340.26	843,724.67
其他税费	80,977,330.65	64,666,634.67	56,375,188.50	89,268,776.82
合　计	520,296,840.98	1,051,890,224.33	1,104,826,417.10	467,360,648.21

（三十） 其他应付款

项　目	年末余额	年初余额
应付股利	175,079,654.64	144,679,654.64
其他应付款项	1,274,786,044.99	1,003,814,741.27
合　计	1,449,865,699.63	1,148,494,395.91

1、 应付股利

项　目	年末余额	年初余额
普通股股利	94,429,654.64	94,429,654.64
划分为权益工具的优先股/永续债股利	80,650,000.00	50,250,000.00
合　计	175,079,654.64	144,679,654.64

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项　目	年末余额	年初余额
中交集团内部往来款项	558,061,477.80	172,893,365.21
应付工程履约保证金	220,920,715.44	208,095,326.92
应付其他保证金	90,534,758.91	244,022,754.35
押金	62,974,892.51	101,144,934.02
应付社会保险年金	42,220,111.21	22,433,910.84
应付投标保证金	12,268,974.87	10,890,916.00
应付材料款	8,929,554.28	29,364,612.87
应付水电费	2,205,707.97	5,314,870.42
应付租赁费	170,851.47	18,145,768.00
其他	276,499,000.53	191,508,282.64
合　计	1,274,786,044.99	1,003,814,741.27

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
太原市政建设集团有限公司	6,653,050.36	保证金未到期
中国葛洲坝集团路桥工程有限公司	5,592,818.53	保证金未到期
深圳市蛇口建筑安装工程有限公司	4,369,413.61	保证金未到期
福建省东昇建设工程有限公司	4,303,361.43	保证金未到期
五华县耀湖道路工程有限公司	4,055,071.20	保证金未到期
合　计	24,973,715.13	—

（三十一） 一年内到期的非流动负债

项　目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	191,153,585.75	77,865,569.47
一年内到期的长期应付款	2,969,207,716.56	2,171,490,416.19
一年内到期的其他长期负债	4,640,000.00	5,392,081.50
一年内到期的租赁负债	8,472,986.96	16,008,080.26
合　计	3,173,474,289.27	2,270,756,147.42

（三十二） 其他流动负债

项　目	年末余额	年初余额
增值税待转销项税额	184,644,239.15	283,228,128.29
合　计	184,644,239.15	283,228,128.29

（三十三） 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
质押借款	5,208,873,427.01	4,349,951,908.67	4.26-4.90
抵押借款		81,026,695.73	4.05
信用借款	3,525,838,522.99	2,310,975,583.23	3.0-4.41
小　计	8,734,711,950.00	6,741,954,187.63	
减：一年内到期部分	191,153,585.75	77,865,569.47	
合　计	8,543,558,364.25	6,664,088,618.16	

（三十四） 优先股、永续债等金融工具

1、 年末发行在外的优先股、永续债等金融工具情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量
20 中交四航 MTN001	2020-04-13	永续债	3.35	100.00	15,000,000.00
21 中交四航 MTN001	2021-10-20	永续债	3.77	100.00	15,000,000.00
22 中交四航 MTN001	2022-07-31	永续债	3.04	100.00	10,000,000.00
合 计	—	—	—	—	40,000,000.00

（续）

发行在外的金融工具	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
20 中交四航 MTN001	1,495,754,716.98	续期	无	无
21 中交四航 MTN001	1,495,664,716.98	续期	无	无
22 中交四航 MTN001	1,000,000,000.00	续期	无	无
合 计	3,991,419,433.96	—	—	—

2、 金融工具的主要条款

公司发行永续债（及可续期债券）和中期票据的期限为“3+N”，永续债（及可续期债券）、中期票据在公司行驶赎回权之前长期存续。除非发生强制付息事件，永续债及可续期债券的每个付息日，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。于每个付息日，本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回中期票据。公司发行的永续债（及可续期债券）、中期票据的利率未超过同期同行业同类型金融工具平均的利率水平。发行的中期票据本金和利息在破产清算时的清偿顺序列于发行人普通债务之后。

综上本公司并无支付现金或其他金融资产的合同义务，不符合金融负债的定义，公司管理层按上述永续债（及可续期债券）、中期票据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。

3、 发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
19 中交四航 MTN001	10,000,000.00	997,169,811.32			10,000,000.00	997,169,811.32		
20 中交四航 MTN001	15,000,000.00	1,495,754,716.98					15,000,000.00	1,495,754,716.98
21 中交四航 MTN001	15,000,000.00	1,495,664,716.98					15,000,000.00	1,495,664,716.98
22 中交四航 MTN001			10,000,000.00	1,000,000,000.00			10,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	40,000,000.00	3,988,589,245.28	10,000,000.00	1,000,000,000.00	10,000,000.00	997,169,811.32	40,000,000.00	3,991,419,433.96

（三十五） 租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额	16,315,183.49	27,428,074.29
减：未确认的融资费用	776,544.57	1,481,475.38
重分类至一年内到期的非流动负债	8,472,986.96	16,000,845.93

项 目	年末余额	年初余额
租赁负债净额	7,065,651.96	9,945,752.98

（三十六） 长期应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	5,039,917,941.24	4,670,519,364.97	3,512,450,842.24	6,197,986,463.97
合 计	5,039,917,941.24	4,670,519,364.97	3,512,450,842.24	6,197,986,463.97

长期应付款项年末余额最大的前五项

项 目	年末余额	年初余额
北京国寿中交城市发展投资基金合伙企业（有限合伙）	547,482,000.00	673,646,301.37
沧州胜和泰达建筑工程有限公司	196,701,296.10	135,987,159.26
广西新港湾工程有限公司	173,332,305.03	130,108,926.32
广东港湾工程有限公司	114,368,983.87	129,104,126.41
中国东方资产管理股份有限公司	95,272,505.26	86,666,666.66
合 计	1,127,157,090.26	1,155,513,180.02

（三十七） 长期应付职工薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	108,530,000.00	-580,219.52	14,999,780.48	96,450,000.00
合 计	108,530,000.00	-580,219.52	14,999,780.48	96,450,000.00

（三十八） 其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
联鸿公司置换项目	39,826,666.23	44,466,666.27
待转销项税额	43,979,694.27	31,871,675.24
合 计	83,806,360.50	76,338,341.51

（三十九） 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
合 计	4,965,680,903.85	100.00			4,965,680,903.85	100.00
中国交通建设股份有限公司	4,281,680,378.97	86.22			4,281,680,378.97	86.22
农银金融资产投资有限公司	228,000,174.96	4.59			228,000,174.96	4.59
交银金融资产投资有限公司	228,000,174.96	4.59			228,000,174.96	4.59
工银金融资产投资有限公司	114,000,087.48	2.30			114,000,087.48	2.30
建信金融资产投资有限公司	114,000,087.48	2.30			114,000,087.48	2.30

（四十） 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
19 中交四航 MTN001	10,000,000	997,169,811.32			10,000,000	997,169,811.32		
20 中交四航 MTN001	15,000,000	1,495,754,716.98					15,000,000	1,495,754,716.98
21 中交四航 MTN001	15,000,000	1,495,664,716.98					15,000,000	1,495,664,716.98
22 中交四航 MTN001			10,000,000	1,000,000,000.00			10,000,000	1,000,000,000.00
合 计	40,000,000	3,988,589,245.28	10,000,000	1,000,000,000.00	10,000,000	997,169,811.32	40,000,000	3,991,419,433.96

（四十一） 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	2,325,867,831.10		21,316,981.13	2,304,550,849.97
合 计	2,325,867,831.10		21,316,981.13	2,304,550,849.97

注 1：本公司向中交城市投资控股有限公司购买中交天健（深圳）投资发展有限公司 55%的股权，属于同一控制下企业合并。合并时冲减当期资本溢价 15,600,000.00 元。

注 2、本年发行其他权益工具，实际收到金额与未来支付赎回金额的差额 5,716,981.13 元，冲减当期资本溢价。

（四十二） 专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	257,985,131.09	677,582,698.40	516,229,869.75	419,337,959.74	施工企业计提
合 计	257,985,131.09	677,582,698.40	516,229,869.75	419,337,959.74	—

（四十三） 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因依据
法定盈余公积金	1,685,562,330.98	237,790,206.78		1,923,352,537.76	母公司净利润10%提取
合 计	1,685,562,330.98	237,790,206.78		1,923,352,537.76	—

（四十四） 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	10,352,628,059.94	8,887,044,429.88
年初调整金额		-1,275,800.50
本年年初余额	10,352,628,059.94	8,885,768,629.38
本年增加额	2,617,873,394.58	2,485,958,049.09
其中：本年净利润转入	2,617,873,394.58	2,490,697,541.09
其他调整因素		-4,739,492.00
本年减少额	1,068,039,984.54	1,019,098,618.53
其中：本年提取盈余公积数	237,790,206.78	228,539,417.92
本年分配现金股利数	830,249,777.76	790,559,200.61
本年年末余额	11,902,461,469.98	10,352,628,059.94

（四十五） 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本分类明细

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	45,898,246,428.43	40,252,608,539.54	42,481,903,474.53	37,018,447,335.74
基建业务	43,492,345,078.54	38,186,946,868.70	40,269,054,146.68	35,106,843,063.17
设计业务	61,807,079.56	43,508,042.31	62,906,959.70	41,738,516.71
装备制造业务	266,389,889.92	333,084,327.83	65,035,090.83	144,967,044.18
房地产业务	128,653,017.14	77,885,693.46	368,413,026.90	247,504,725.63
贸易类	899,927,951.43	812,942,182.64	712,250,261.97	669,945,951.59
PPP项目运营	451,955,753.14	361,202,299.65	275,106,482.98	219,008,776.21

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他	597,167,658.70	437,039,124.95	729,137,505.47	588,439,258.25
2、其他业务小计	505,542,503.37	435,086,890.21	520,463,847.73	368,455,300.21
资产出租	185,033,668.03	176,069,656.17	225,309,652.34	168,464,824.66
技术、服务咨询	7,207,346.70	1,515,177.55	10,909,180.13	10,115,614.00
材料销售	42,317,863.75	20,093,577.29	20,299,805.66	16,697,401.91
其他	270,983,624.89	237,408,479.20	263,945,209.60	173,177,459.64
合　计	46,403,788,931.80	40,687,695,429.75	43,002,367,322.26	37,386,902,635.95

2、本公司各项产品或劳务的收入分布情况

产品或劳务分类	营业收入	
	本年	上年
中国（除港澳地区）	40,202,579,948.55	36,766,776,184.79
其他国家和地区	6,201,208,983.25	6,235,591,137.47
合　计	46,403,788,931.80	43,002,367,322.26

（四十六）　销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项　目	本年发生额	上年发生额
广告宣传费	7,936,991.07	5,784,278.74
职工薪酬	6,406,354.69	2,426,712.46
委托代销手续费	1,130,438.36	2,466,275.72
办公费	980,399.12	1,801,959.01
差旅费	603,251.52	87,501.45
其他	128,606.62	2,334,507.20
合　计	17,186,041.38	14,901,234.58

2、 管理费用

项　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	495,861,454.65	443,014,775.61
固定资产使用费	71,072,858.76	57,234,391.23

项　目	本年发生额	上年发生额
差旅交通费	45,252,256.14	39,139,917.54
办公费用	33,078,044.72	26,075,014.71
无形资产摊销	16,830,420.30	17,204,158.31
信息化费用	15,092,588.86	12,264,443.59
业务招待费	13,761,673.82	14,834,488.80
离退休人员费用	8,508,988.84	14,843,704.28
广告费	12,272,743.71	11,988,148.94
其他	83,245,725.09	60,224,511.15
合　计	794,976,754.89	696,823,554.16

3、 研发费用

项　目	本年发生额	上年发生额
材料费	1,021,127,568.21	1,164,566,209.08
人工费	495,835,226.72	386,943,269.70
固定资产使用费	247,501,740.07	242,014,261.14
装备调试及试验费	65,006,913.82	57,518,432.21
委外研发费用	37,369,987.72	29,933,540.99
折旧和摊销	2,799,337.41	583,438.4
其他	140,077,107.99	107,768,203.62
合　计	2,009,717,881.94	1,989,327,355.14

4、 财务费用

项　目	本年发生额	上年发生额
利息支出	170,979,433.32	125,198,139.15
减：利息收入	111,780,495.18	125,601,353.09
汇兑损益	-213,664,104.23	103,192,434.50
其他	82,857,211.10	101,689,894.59
合　计	-71,607,954.99	204,479,115.15

（四十七）　其他收益

项　目	本年发生额	上年发生额
政府补助	11,017,922.66	7,343,995.10
个税手续费返还	1,306,317.67	913,865.40
增值税加计扣除	3,065,152.97	932,060.95
其他	329,799.72	491,964.15
合　计	15,719,193.02	9,681,885.60

（四十八）　投资收益

项　目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	421,006,891.13	325,224,608.86
处置长期股权投资产生的投资收益		26,044,305.57
其他非流动金融资产持有期间取得股利产生的投资收益	3,906,892.33	19,902,556.94
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	33,301,932.68	27,396,247.91
无追索权方式处置应收款项投资收益	-235,775,211.97	-68,335,540.33
资产证券化方式处置应收款项投资收益	-58,803,507.42	
其他		-2,600.00
合　计	163,636,996.75	330,229,578.95

（四十九）　公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
衍生金融资产		-23,742,599.72
其他非流动金融资产	-46,115,593.48	47,136,330.63
合　计	-46,115,593.48	23,393,730.91

（五十）　信用减值损失

项　目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-2,294,034.84	-37,867,925.10
合　计	-2,294,034.84	-37,867,925.10

（五十一）　资产减值损失

项　目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-6,899,243.81	94,224,350.15
合　计	-6,899,243.81	94,224,350.15

（五十二）　资产处置收益

项　目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置固定资产收益	7,307,562.94	8,117,775.06	7,307,562.94
其他	590,935.92	-2,874,822.76	590,935.92
合　计	7,898,498.86	5,242,952.30	7,898,498.86

（五十三）　营业外收入

1、 营业外收入类别

项　目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助利得	4,160,400.00	8,367,600.00	4,160,400.00
违约金收入	3,518,458.81	1,884,179.46	3,518,458.81
销售废弃物料	426,076.36	297,314.37	426,076.36
保险赔款收入	164,638.47	27,889.20	164,638.47
非流动资产毁损报废利得	49,102.06	1,203,933.14	49,102.06
经批准无法支付的应付款项		137,642.00	
其他	261,075.15	399,561.46	261,075.15
合　计	8,579,750.85	12,318,119.63	8,579,750.85

2、 与企业日常活动无关的政府补助明细

项　目	本年发生额	上年发生额
政府转制补贴	4,160,400.00	5,607,600.00
科技开发经费		2,260,000.00
高新技术企业认定通过奖励		500,000.00
合　计	4,160,400.00	8,367,600.00

（五十四） 营业外支出

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
捐赠支出	4,090,000.00	3,549,820.00	4,090,000.00
政府补贴支出	3,443,479.60	3,249,013.00	3,443,479.60
赔款及违约金	3,200,000.00	3,507,987.00	3,200,000.00
非流动资产报废、毁损	548,893.93	345,721.50	548,893.93
非常损失	460,189.87	5,000.00	460,189.87
罚没及滞纳金支出	213,844.07	78,636.02	213,844.07
其他	11,256.00	3,439,934.13	11,256.00
合　　计	11,967,663.47	14,176,111.65	11,967,663.47

（五十五） 所得税费用

项　　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	292,739,522.74	450,877,740.31
递延所得税调整	7,155,719.89	1,660,993.45
合　　计	299,895,242.63	452,538,733.76

（五十六） 归属于母公司所有者的其他综合收益

项　目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-404,598,569.87	-60,373,785.07	-344,224,784.80	-90,137,624.38	-13,660,782.43	-76,476,841.95
1、重新计量设定受益计划变动额	4,740,000.03	1,027,000.40	3,712,999.63	-2,159,999.99	-464,138.77	-1,695,861.22
2、其他权益工具投资公允价值变动	-409,338,569.90	-61,400,785.47	-347,937,784.43	-87,977,624.39	-13,196,643.66	-74,780,980.73
二、将重分类进损益的其他综合收益	354,044,127.44		354,044,127.44	-133,171,273.07		-133,171,273.07
1、权益法下可转损益的其他综合收益	354,561,854.19		354,561,854.19	-132,728,749.96		-132,728,749.96
小　计	354,561,854.19		354,561,854.19	-132,728,749.96		-132,728,749.96
2、外币财务报表折算差额	-517,726.75		-517,726.75	-442,523.11		-442,523.11
小　计	-517,726.75		-517,726.75	-442,523.11		-442,523.11

项　目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
三、其他综合收益合计	-50,554,442.43	-60,373,785.07	9,819,342.64	-223,308,897.45	-13,660,782.43	-209,648,115.02

（五十七） 借款费用

符合资本化条件的资产项目	本年资本化率（仅指一般借款资本化）	本年资本化金额
中交南方总部基地		13,070,011.32
白云基地项目部		5,048,677.24

（五十八） 外币折算

计入当期损益的汇兑差额为-213,664,104.23 元。

（五十九） 租赁

经营租赁出租人

项　　目	金　额
一、收入情况	115,421,529.99
租赁收入	115,421,529.99
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	454,853,767.71
第 1 年	108,790,629.84
第 2 年	83,532,151.64
第 3 年	69,826,130.71
第 4 年	53,389,891.08
第 5 年	28,894,149.56
5 年以上	110,420,814.88

（六十） 合并现金流量表

1、 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	2,658,211,658.86	2,547,608,258.35

补充资料	本年发生额	上年发生额
加：资产减值损失	6,899,243.81	-94,224,350.15
信用资产减值损失	2,294,034.84	37,867,925.10
固定资产折旧	501,599,813.52	431,590,469.63
使用权资产折旧	15,203,129.18	58,126,400.23
无形资产摊销	57,856,669.83	33,857,634.57
长期待摊费用摊销	45,925,752.83	29,013,888.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-7,307,562.94	-5,242,952.30
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	499,791.87	-858,211.64
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	46,115,593.48	-23,393,730.91
财务费用（收益以“－”号填列）	142,326,807.88	65,514,001.57
投资损失（收益以“－”号填列）	-458,215,716.14	-398,565,119.28
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,566,752.31	-9,967,198.97
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	11,722,469.20	11,628,192.42
存货的减少（增加以“－”号填列）	318,004,974.46	373,631,257.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	126,913,728.43	2,755,494,913.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,348,708,717.76	-995,574,618.52
其他	161,352,828.65	122,597,484.37
经营活动产生的现金流量净额	5,973,545,183.21	4,939,104,245.01
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	4,137,494,876.12	2,418,722,867.19
减：现金的年初余额	2,418,722,867.19	1,817,476,779.70
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,718,772,008.93	601,246,087.49

2、 现金和现金等价物的构成

项　　目	年末余额	年初余额
一、现金	4,137,494,876.12	2,418,722,867.19
其中：库存现金	1,596,188.11	3,014,631.21
可随时用于支付的银行存款	4,135,898,688.01	2,415,708,235.98
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	4,137,494,876.12	2,418,722,867.19
母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	48,035,100.34	2,008,514.99

（六十一） 外币货币性项目

项　　目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	——	——	——
其中：美元	22,578,319.41	6.9646	157,248,963.38
港币	644,185.56	0.8933	575,450.96
澳门元	68,882,432.02	0.8659	59,643,920.24
其他	38,395,001,286.26		139,941,761.94
应收账款	——	——	——
其中：美元	132,874,386.74	6.9646	925,416,953.89
港币	6,888,393.26	0.8933	6,153,401.70
澳门元	35,128,907.18	0.8659	30,417,418.15
其他	2,973,033,571.46		123,782,599.11
其他应收款	——	——	——
其中：美元	111,823,580.21	6.9646	778,806,506.74
欧元	1,139,287.16	7.4229	8,456,814.65
港币	2,696,068.08	0.8933	2,408,397.62
澳门元	5,132,575.15	0.8659	4,444,194.17
其他	26,064,620,591.52		308,065,836.57
长期应收款	——	——	——
其中：美元	1,295,739.74	6.9646	9,024,308.99

项　目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
澳门元	58,791,555.32	0.8659	50,906,431.92
其他非流动资产-质保金	——	——	——
其中：美元	132,791,708.27	6.9646	924,841,131.43
港币	20,476,164.44	0.8933	18,291,357.69
澳门元	129,131,358.77	0.8659	111,812,260.93
其他	1,434,475,371.71		128,772,124.31
应付账款			
其中：美元	58,715,674.13	6.9646	408,931,184.08
欧元	2,621,900.41	7.4229	19,462,104.57
港币	58,019,810.14	0.8933	51,829,096.40
澳门元	88,925,353.87	0.8659	76,998,685.41
其他	14,382,191,068.73		299,625,529.18
其他应付款			
其中：美元	6,487,556.70	6.9646	45,183,237.38
港币	2,517,618.45	7.4229	2,248,988.56
澳门元	31,046,293.72	0.8933	26,882,364.81
其他	25,364,121,154.13		23,469,244.45
长期应付款	——	——	——
其中：美元	8,772,743.07	6.9646	61,098,646.41
欧元	307,821.45	7.4229	2,284,927.84
澳门元	70,625,922.46	0.8659	61,153,573.74
其他	116,580,378.12		3,762,704.98

（六十二） 所有权和使用权受到限制的资产

项　目	年末账面价值	受限原因
货币资金	48,035,100.34	保证金
PPP项目公司的长期应收款	5,767,733,695.49	质押借款
高速公路收费权	898,637,284.22	质押借款

九、 或有事项

（一） 或有负债分类

项　目	年末余额	年初余额
提供的对外担保	1,068,000,000.00	1,275,235,309.25
未决诉讼	126,576,192.23	120,620,655.26
合　计	1,194,576,192.23	1,395,855,964.51

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

（二） 对集团内、集团外担保情况

对集团内担保情况

担保单位	担保对象 名称	担保对象 企业性质	担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	备注
合计						1,068,000,000.00	
1、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	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	150,000,000.00	
2、中交第四航务工程局有限公司	贵州中交福和高速公路发展有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	304,000,000.00	
3、中交第四航务工程局有限公司	贵州中交和兴高速公路发展有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	374,000,000.00	
4、中交第四航务工程局有限公司	贵州中交兴陆高速公路发展有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	240,000,000.00	

（三）其他或有负债

项　目	形成的原因	经济利益流出不确定性的说明	预计产生的财务影响	获得补偿的可能性
未决诉讼：				
福建双融建筑劳务有限责任公司施工合同纠纷	一审判决本公司不担责。被告撤诉并重新发起诉讼。	32,799,292.00	无	
沧州恒天建筑劳务有限公司	一审已经开庭，等待一审判决	8,404,907.44	无	
黄骅市东大建筑安装工程有限责任公司建设工程合同纠纷	一审未开庭，等待现场鉴定	7,000,000.00	无	
何小宝建设工程分包合同纠纷	一审程序中。	6,566,600.00	无	
惠州市东浩院实业发展有限公司买卖合同纠纷		5,655,755.00	无	
中国船舶重工集团公司第七〇一研究所买卖合同纠纷		5,460,000.00	无	

项　目	形成的原因	经济利益流出不确定性的说明	预计产生的财务影响	获得补偿的可能性
黄河清建设工程施工合同纠纷		5,350,084.00	无	
其他零星未决诉讼		55,339,553.79	无	
合　计		126,576,192.23		

注1：原告福建省双融建筑劳务有限责任公司（以下简称“双融公司”）将潘天伦、广西建工集团第五建筑工程有限公司（以下简称“广西五建”）和本公司列为共同被告向福州中级人民法院（以下简称“福州中院”）提起诉讼。要求被告向原告支付工程款32,799,292元及利息118,897元。建筑合同约定潘天伦将福州地铁二号线竹岐停车场分包给双融公司，合同履行过程中潘天伦分包工程材料不再由双融公司承担，工程完工后，按照约定被告方应向双融公司交付工程款，故公司作为总包方负有连带责任。福州中院一审判决，公司将竹岐停车场的工程分包给广西五建，广西五建又将管桩和钻孔灌注桩分包给具有相应资格的双融公司施工，故广西五建和双融公司之间为建设工程施工合同关系。潘天伦的行为后果由广西五建承担，双融公司和四航局之间不存在合同关系，其要求本公司承担责任不予以支持。该事项已一审判决，本公司不承担责任，故未计提预计负债。2020年7月，被告撤诉并重新发起诉讼。

注2：本公司于经营过程中涉及与客户、分包商之间的纠纷、诉讼或索赔涉及约1.2亿元，经咨询相关法律顾问并经管理层认为不是很可能会产生赔偿责任，且管理层认为这些纠纷、诉讼或索偿不是很可能对公司的经营成果或财务状况构成重大不利影响的，管理层不计提预计负债。

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 关联方关系及其交易

（一） 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国交通建设股份有限公司	北京西城区	基建	1,617,473.54	86.23	86.23

注：公司最终控制方系中交集团，中交集团持有中国交建的股权比例59.63%。

（二） 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

（三） 合营企业及联营企业情况

详见附注八、（十二）长期股权投资。

（四） 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
CHINACOMMUNICATIONSCONSTRUCTION(ECRL)SDN.	同一控制人
广西中交贵隆高速公路发展有限公司	同一控制人
中国房地产开发集团有限公司	同一控制人
中国港湾工程有限责任公司	同一母公司
中国公路工程咨询集团有限公司	同一母公司
中国交通物资有限公司	同一母公司
中国路桥工程有限责任公司	同一母公司
中和物产株式会社	同一母公司
中交（广州）建设有限公司	同一控制人
中交财务有限公司	同一母公司
中交城市投资控股有限公司	同一母公司
中交地产股份有限公司	同一控制人
中交第二公路工程局有限公司	同一母公司
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	同一母公司
中交第二航务工程局有限公司	同一母公司
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	同一母公司
中交第三公路工程局有限公司	同一母公司
中交第三航务工程局有限公司	同一母公司
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	同一母公司
中交第一公路勘察设计研究院有限公司	同一母公司
中交第一航务工程局有限公司	同一母公司
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	同一母公司
中交公路规划设计院有限公司	同一母公司
中交光伏科技有限公司	同一控制人
中交海西投资有限公司	同一母公司
中交海洋投资控股有限公司	同一母公司

关联方名称	与本公司的关系
中交机电工程局有限公司	同一母公司
中交基础设施养护集团有限公司	同一母公司
中交建筑集团有限公司	同一母公司
中交冷链发展有限公司	同一控制人
中交路桥建设有限公司	同一母公司
中交疏浚（集团）股份有限公司	同一母公司
中交水运规划设计院有限公司	同一母公司
中交铁道设计研究总院有限公司	同一母公司
中交投资有限公司	同一母公司
中交星宇科技有限公司	同一控制人
中交一公局集团有限公司	同一母公司
中交资本控股有限公司	同一母公司
中交资产管理有限公司	同一母公司
重庆忠万高速公路有限公司	同一控制人

（五） 关联方交易

1、 定价政策

参照市场价格协商确定。

2、 关联方交易

（1） 提供劳务（分包方）

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例	金额	比例
中国港湾工程有限责任公司及下属公司	3,470,648,271.06	8.13	2,746,868,981.97	6.81
中交城市投资控股有限公司及下属公司	1,478,386,757.29	3.46	445,946,375.62	1.11
CHINACOMMUNICATIONSCONSTRUCTION(ECRL)SDN.	961,025,600.50	2.25	429,601,420.06	1.07
中国交通建设股份有限公司	741,752,221.65	1.74	2,692,911,824.40	6.68
中交第四航务工程勘察设计院有限公司及下属公司	635,923,803.96	1.49	434,795,201.90	1.08
中交第二航务工程局有限公司及下属公司	613,723,178.90	1.44	625,764,978.77	1.55
中交（广州）建设有限公司及下属公司	471,287,000.60	1.10	524,317,481.05	1.30
中国路桥工程有限责任公司及下属公司	436,913,899.14	1.02	1,179,533,715.69	2.93

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例	金额	比例
中交水运规划设计院有限公司及下属公司	245,069,643.71	0.57	436,639,967.09	1.08
中交建筑集团有限公司及下属公司	235,158,373.15	0.55		
其他关联方	1,953,667,146.39	4.58	5,243,038,056.24	13.00
合 计	11,243,555,896.35	26.33	14,759,418,002.79	36.61

（2） 销售商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例	金额	比例
中交一公局集团有限公司及下属公司	54,167,239.18	5.88	61,144,598.23	6.33
中交第二公路工程局有限公司及下属公司	45,396,842.80	4.92	24,388,495.61	2.53
中国港湾工程有限责任公司及下属公司	43,078,619.33	4.67		
中交第一航务工程局有限公司及下属公司	24,300,714.21	2.63	21,567,522.16	2.23
中交路桥建设有限公司及下属公司	22,231,856.40	2.41	13,466,486.96	1.39
其他关联方	32,245,216.85	3.44	286,312,446.04	29.66
合 计	221,420,488.77	23.95	406,879,549.00	42.14

（3） 接受劳务（总包）

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例	金额	比例
中交一公局集团有限公司及下属公司	240,587,093.67	0.64	90,888,792.91	0.26
中交疏浚（集团）股份有限公司及下属公司	190,355,943.74	0.50		
中交路桥建设有限公司及下属公司	28,478,469.81	0.08	28,621,670.72	0.08
中交机电工程局有限公司及下属公司	25,104,425.85	0.07	24,412,733.77	0.07
中交水运规划设计院有限公司及下属公司	20,866,255.80	0.06		
其他关联方	523,363,312.19	1.37	1,258,413,585.97	3.54
合 计	1,028,755,501.06	2.72	1,402,336,783.37	3.95

（4） 采购商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例	金额	比例
中国交通物资有限公司及下属公司	926,911,698.15	7.54	996,056,256.29	9.01

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例	金额	比例
中交第二航务工程局有限公司及下属公司	643,184,734.51	5.23	54,100,081.61	0.49
中交第一航务工程局有限公司及下属公司	197,564,426.82	1.61	15,627,281.51	0.14
中交路桥建设有限公司及下属公司	112,917,397.25	0.92		
中交一公局集团有限公司及下属公司	48,338,862.79	0.39	12,898,908.12	0.12
其他关联方	76,383,447.59	0.63	276,584,108.61	2.80
合 计	2,005,300,567.11	16.32	1,355,266,636.14	12.56

（5） 担保

担保方	被担保方	担保金额	担保是否已经履行完毕
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	150,000,000.00	否
中交第四航务工程局有限公司	中交福和高速公路发展有限公司	304,000,000.00	否
中交第四航务工程局有限公司	中交和兴高速公路发展有限公司	374,000,000.00	否
中交第四航务工程局有限公司	中交兴陆高速公路发展有限公司	240,000,000.00	否

（6） 其他关联交易

企业名称	本年发生额	上年发生额	交易性质
中交资本控股有限公司及下属公司	3,728,796.28	2,887,460.88	租赁收入
中国交通建设股份有限公司	3,164,106.41	751,245.90	租赁收入
中交铁道设计研究总院有限公司及下属公司	2,791,964.31		租赁收入
中交地产股份有限公司及下属公司	625,362.49	754,023.09	租赁收入
中交公路规划设计院有限公司	527,435.22	315,038.76	租赁收入
其他关联方	2,063,085.83	9,921,643.49	租赁收入
中交资本控股有限公司及下属公司	8,376,313.94		租赁支出
中交海西投资有限公司及下属公司	162,144.95		租赁支出
中交第二航务工程局有限公司及下属公司		1,500,768.25	租赁支出
中国交通建设股份有限公司	35,788,526.62	34,416,517.86	利息收入
中交资产管理有限公司及下属公司	7,255,983.64		利息收入
中交城市投资控股有限公司及下属公司	4,573,030.38	1,531,802.24	利息收入
中交海洋投资控股有限公司及下属公司	3,104,098.00	1,861,500.00	利息收入
中交财务有限公司	1,954,488.14	17,680.10	利息收入

企业名称	本年发生额	上年发生额	交易性质
中交投资有限公司及下属公司	963,194.45	76,527.78	利息收入
中国交通建设股份有限公司	17,129,972.23	69,787,942.31	利息支出
中交财务有限公司	19,715,277.79		利息支出
中交资本控股有限公司及下属公司	3,966,826.15	10,080,466.35	利息支出

（7） 关联方应收应付款项余额

项 目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
货币资金				
中交财务有限公司	1,243,652,521.35	90,223,665.56	无	否
合 计				
应收账款				
中国港湾工程有限责任公司及下属公司	986,699,724.53	889,288,015.46	无	否
中国路桥工程有限责任公司及下属公司	177,069,954.53	489,072,860.38	无	否
中交第二航务工程局有限公司及下属公司	169,550,954.82	84,107,508.32	无	否
中交投资有限公司及下属公司	121,719,227.77	472,206,669.14	无	否
中交城市投资控股有限公司及下属公司	106,071,171.56	221,703,094.72	无	否
中交地产股份有限公司及下属公司	85,697,121.88	16,996,530.89	无	否
中国交通建设股份有限公司	76,713,632.41	208,653,041.63	无	否
中交水运规划设计院有限公司及下属公司	75,154,642.68	68,037,356.13	无	否
中交第四航务工程勘察设计院有限公司及下属公司	69,839,067.80	41,263,266.60	无	否
中交第一航务工程局有限公司及下属公司	62,195,063.54	42,222,008.08	无	否
其他关联方	321,582,351.21	293,808,284.69	无	否
合 计	2,252,292,912.73	2,827,358,636.04		
应收款项融资				
中交第一航务工程局有限公司及下属公司		3,000,000.00	无	否
中交城市投资控股有限公司及下属公司	9,496,017.85		无	否
中交（广州）建设有限公司及下属公司	2,000,000.00		无	否
合 计	11,496,017.85	3,000,000.00		
预付款项				

项　目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
中交公路规划设计院有限公司及下属公司	1,901,001.70	1,616,720.00	无	否
中交第四航务工程勘察设计院有限公司及下属公司	695,168.88	8,578,366.11	无	否
中国交通物资有限公司及下属公司	571,472.56	382,461.59	无	否
中交星宇科技有限公司及下属公司	333,595.00	912,416.00	无	否
中交路桥建设有限公司及下属公司		38,832,092.29	无	否
其他关联方		31,260,484.10	无	否
合　计	3,501,238.80	81,582,540.09		
其他应收款（含应收利息、应收股利）				
中国交通建设股份有限公司	1,798,852,240.21	2,777,560,424.85	无	否
中国港湾工程有限责任公司及下属公司	1,032,089,565.66	1,071,549,062.95	无	否
中交资产管理有限公司及下属公司	522,409,566.37	585,288,914.95	无	否
中交海洋投资控股有限公司及下属公司	241,733,862.08	51,093,500.00	无	否
广西中交贵隆高速公路发展有限公司	146,600,723.51	169,067,626.17	无	否
中交城市投资控股有限公司及下属公司	183,703,715.02	73,685,352.71	无	否
中交投资有限公司及下属公司	160,038,745.41	20,076,527.78	无	否
中国路桥工程有限责任公司及下属公司	92,580,105.68	53,757,869.67	无	否
贵州美庐置业有限公司	99,843,458.80	69,960,489.10	无	否
中交（肇庆）投资发展有限公司	26,293,788.53	356,824,666.66	无	否
其他关联方	108,877,612.97	286,415,308.46	无	否
合　计	4,325,329,962.90	5,466,736,414.14		
其他应收款坏账准备				
贵州美庐置业有限公司	11,814,352.87	6,026,406.72	无	否
中交（肇庆）投资发展有限公司	172,405.10	2,355,042.80	无	否
广西中交贵隆高速公路发展有限公司	410,482.03	473,389.35	无	否
其他	101,006.52	567,388.70	无	否
合　计	12,498,246.52	9,422,227.57	无	否
合同资产				
中国港湾工程有限责任公司及下属公司	246,095,238.98	50,022,471.41	无	否

项　目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
中交城市投资控股有限公司及下属公司	233,848,262.10	32,559,369.88	无	否
中国交通建设股份有限公司	138,293,178.36	72,711,582.67	无	否
中交（广州）建设有限公司	120,877,108.61		无	否
中交建筑集团有限公司及下属公司	117,291,487.75	94,316,663.90	无	否
中交第二航务工程局有限公司及下属公司	88,459,102.80	48,215,221.19	无	否
中交地产股份有限公司及下属公司	78,868,035.91	2,730,677.88	无	否
中交第一航务工程局有限公司及下属公司	69,144,994.96		无	否
中国路桥工程有限责任公司及下属公司	63,176,496.43		无	否
中交投资有限公司及下属公司	45,733,237.49	4,672,658.50	无	否
其他关联方	765,585,219.96	846,317,706.32		
合　计				
合同资产减值准备				
中国港湾工程有限责任公司及下属公司	1,624,228.57	330,148.31	无	否
中交城市投资控股有限公司及下属公司	1,543,398.51	214,891.83	无	否
中国交通建设股份有限公司	912,734.97	479,896.45	无	否
中交（广州）建设有限公司	797,788.92		无	否
中交建筑集团有限公司及下属公司	774,123.80	622,489.98	无	否
中交第二航务工程局有限公司及下属公司	583,830.08	318,220.46	无	否
中交地产股份有限公司及下属公司	520,529.04	18,022.47	无	否
中交第一航务工程局有限公司及下属公司	456,356.97		无	否
中国路桥工程有限责任公司及下属公司	416,964.88		无	否
中交投资有限公司及下属公司	301,839.37	30,839.55	无	否
其他关联方	5,052,862.47	5,578,041.58	无	否
合　计	12,984,657.58	7,592,550.63		
长期应收款（含一年内到期）				
中交城市投资控股有限公司及下属公司	502,886,828.38	269,156,441.50	无	否
中交第四航务工程勘察设计院有限公司及下属公司	365,630,553.01	317,681,200.20	无	否
中国交通建设股份有限公司	318,063,402.98	625,477,440.41	无	否

项　目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
中国房地产开发集团有限公司及下属公司	273,488,998.12		无	否
重庆忠万高速公路有限公司	218,900,264.22		无	否
中国港湾工程有限责任公司及下属公司	131,005,134.43	195,514,331.59	无	否
中交第二航务工程局有限公司及下属公司	122,606,021.48	124,571,404.28	无	否
中交投资有限公司及下属公司	119,825,044.14	395,559,904.07	无	否
中交第一航务工程勘察设计院有限公司及下属公司	74,386,595.11	195,826,887.08	无	否
中交第二航务工程勘察设计院有限公司及下属公司	68,933,264.58	151,681,271.01	无	否
其他关联方	423,185,039.46	1,397,950,436.88	无	否
合　计	2,618,911,145.91	3,673,419,317.02		
其他非流动资产（含一年内到期）：				
中国港湾工程有限责任公司及下属公司	957,290,749.42	893,654,013.91	无	否
中国交通建设股份有限公司	768,989,125.62	1,525,534,524.53	无	否
中交城市投资控股有限公司及下属公司	284,407,774.64	233,811,405.42	无	否
中国路桥工程有限责任公司及下属公司	235,551,854.31	318,229,987.34	无	否
中交投资有限公司及下属公司	195,040,011.90	137,681,254.19	无	否
中交资产管理有限公司及下属公司	96,166,553.00	26,912,111.74	无	否
中交第四航务工程勘察设计院有限公司及下属公司	66,222,168.12	40,049,650.19	无	否
中交第二航务工程局有限公司及下属公司	64,205,805.79	33,448,541.12	无	否
中国公路工程咨询集团有限公司及下属公司	30,896,742.93		无	否
中交四航局（广州）投资有限公司	30,685,646.15	27,484,787.32	无	否
其他关联方	136,157,043.58	566,821,985.19	无	否
合　计	2,865,613,475.46	3,803,628,260.95		
短期借款				
中交财务有限公司	295,291,666.67		无	否
合　计	295,291,666.67			
应付账款				
中国交通物资有限公司及下属公司	733,988,954.98	577,770,087.45	无	否

项　目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
中交第二航务工程局有限公司及下属公司	463,169,468.20	47,221,281.49	无	否
中交疏浚（集团）股份有限公司及下属公司	439,005,361.43	359,860,567.97	无	否
中交一公局集团有限公司及下属公司	206,116,298.03	64,879,560.08	无	否
中交路桥建设有限公司及下属公司	201,144,494.88	88,405,041.66	无	否
中交资本控股有限公司及下属公司	190,575,323.63	50,679,147.33	无	否
中交第一航务工程局有限公司及下属公司	155,606,347.35	93,676,585.64	无	否
广东港湾工程有限公司	83,637,589.01	192,780,124.20	无	否
中交建筑集团有限公司及下属公司	72,383,791.46	1,768,907.26	无	否
中交第三航务工程局有限公司及下属公司	63,431,753.25	83,075,934.69	无	否
其他关联方	292,891,925.93	649,622,723.34	无	否
合　计	2,901,951,308.15	2,209,739,961.11		
应付票据				
中国交通物资有限公司及下属公司	74,095,243.16		无	否
中交第一航务工程局有限公司及下属公司	11,010,000.00		无	否
中交一公局集团有限公司及下属公司	4,000,000.00	37,000,000.00	无	否
中交第二公路工程局有限公司及下属公司		84,705,504.66	无	否
中交第三公路工程局有限公司及下属公司		40,000,000.00	无	否
其他关联方	27,705,352.24	114,490,733.59	无	否
合　计	116,810,595.40	276,196,238.25		
其他应付款（含应付利息、应付股利）				
中交城市投资控股有限公司及下属公司	332,934,314.19	4,375,873.40	无	否
中交建筑集团有限公司及下属公司	62,273,338.42	501,700.10	无	否
中交资产管理有限公司及下属公司	61,177,974.93	60,948,841.45	无	否
中国港湾工程有限责任公司及下属公司	55,084,602.11	4,719,106.56	无	否
中交第二航务工程局有限公司及下属公司	11,347,733.12	39,985,170.23	无	否
中国交通建设集团有限公司	9,112,150.66	9,081,150.66	无	否
中国交通建设股份有限公司	8,490,612.82	4,779,804.38	无	否

项　目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
中交（肇庆）投资发展有限公司	6,650,000.00	10,778,891.11	无	否
中交第二公路工程局有限公司及下属公司	3,833,521.61	169,283.00	无	否
中国公路工程咨询集团有限公司及下属公司	3,000,000.00	3,000,000.00	无	否
其他关联方	12,689,381.69	73,119,170.41	无	否
合　计	566,593,629.55	211,458,991.30		
合同负债				
中国交通建设股份有限公司	30,175,308.48	43,697,119.45	无	否
中交光伏科技有限公司及下属公司	7,000,000.00		无	否
中国交通物资有限公司及下属公司	193,862.64	193,862.64	无	否
中国港湾工程有限责任公司及下属公司		109,651,908.24	无	否
中交城市投资控股有限公司及下属公司		32,700,000.00	无	否
中交第四航务工程勘察设计院有限公司及下属公司		26,291,698.32	无	否
中交水运规划设计院有限公司及下属公司		10,508,108.02	无	否
中交一公局集团有限公司及下属公司		1,180,892.07	无	否
中交（广州）建设有限公司		886,598.84	无	否
中交第一航务工程局有限公司及下属公司		84,912.80	无	否
其他关联方		3,149,886.63	无	否
合　计	37,369,171.12	227,373,475.37		
长期应付款				
中交资本控股有限公司及下属公司	88,623,934.98	144,863,210.20	无	否
中交路桥建设有限公司及下属公司	57,521,554.82	6,948,771.89	无	否
中交第二公路工程局有限公司及下属公司	51,098,433.04	25,650,061.00	无	否
中交建筑集团有限公司及下属公司	38,423,630.74	11,927,303.15	无	否
中交一公局集团有限公司及下属公司	22,961,947.24	2,449,273.31	无	否
中交第三公路工程局有限公司及下属公司	19,335,699.24	104,369.95	无	否
中交基础设施养护集团有限公司及下属公司	17,624,439.00	27,544,775.00	无	否

项　目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
中交第二公路勘察设计研究院有限公司及下属公司	13,385,164.36	9,710,016.70	无	否
中交疏浚（集团）股份有限公司及下属公司	11,549,949.31	7,388,446.75	无	否
中交机电工程局有限公司及下属公司	10,256,878.39	4,218,848.16	无	否
其他关联方	26,074,386.33	31,421,171.26	无	否
合　计	356,856,017.45	272,226,247.37		

十二、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1、应收账款基本情况

（1）按账龄披露应收账款

账　龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	3,825,017,525.93	10,631,780.22	3,335,083,113.98	10,378,512.63
1至2年	76,820,797.08	3,338,562.74	109,018,371.39	4,646,700.18
2至3年	24,376,764.78	2,828,994.62	46,470,047.13	
3至4年	22,223,117.13		682,589.90	266,619.62
4至5年	623,269.43	343,359.13		
5年以上	4,439,053.50	3,551,242.80	4,439,053.50	2,445,474.57
合　计	3,953,500,527.85	20,693,939.51	3,495,693,175.90	17,737,307.00

（2）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,953,500,527.85	100.00	20,693,939.51	0.52	3,932,806,588.34
合　计	3,953,500,527.85	—	20,693,939.51	—	3,932,806,588.34

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,495,693,175.90	88.42	17,737,307.00	0.51	3,477,955,868.90
合　计	3,495,693,175.90	—	17,737,307.00	—	3,477,955,868.90

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账　龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内（含1年）	1,239,209,511.70	96.89	10,631,780.22	1,010,357,941.05	95.32	10,378,512.63
1-2年(含2年)	23,454,828.93	1.83	3,338,562.74	44,521,499.16	4.20	4,646,700.18
2-3年(含3年)	11,226,367.93	0.88	2,828,994.62			
3-4年(含4年)				682,589.90	0.06	266,619.62
4-5年(含5年)	623,269.43	0.05	343,359.13			
5年以上	4,439,053.50	0.35	3,551,242.80	4,439,053.50	0.42	2,445,474.57
合　计	1,278,953,031.49	—	20,693,939.51	1,060,001,083.61	—	17,737,307.00

（2）其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
中交集团内部单位款项	2,674,547,496.36			2,435,692,092.29		
合　计	2,674,547,496.36	—		2,435,692,092.29	—	

3、收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
防城港务集团有限公司	2,499,069.42	2,499,069.42	业主付款
三亚崖州湾科技城开发建设有限公司	828,801.78	828,801.78	业主付款

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
台化兴业（宁波）有限公司	554,158.70	554,158.70	业主付款
陆丰宝丽华新能源电力有限公司	516,146.61	516,146.61	业主付款
连州市公路事务中心	512,489.09	512,489.09	业主付款
其他	5,259,330.63	5,259,330.63	业主付款
合　计	10,169,996.23	10,169,996.23	—

4、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例	坏账准备
中国港湾工程有限责任公司	893,510,297.38	22.60	
中交（龙港）城市建设有限公司	478,879,026.59	12.11	
苍南四航建设有限公司	177,209,478.63	4.48	
四川泽锐国际物流有限公司	99,168,686.22	2.51	654,513.33
揭阳大南海石化工业区建设管理局	70,709,551.49	1.79	995,539.81
合　计	1,719,477,040.31	43.49	1,650,053.14

5、由金融资产转移而终止确认的应收账款

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失（损失以“-”填列）
广州市白云区水务工程建设管理中心	255,000,000.00	-4,643,035.30
合　计	255,000,000.00	-4,643,035.30

（二） 其他应收款

项　目	年末余额	年初余额
应收股利	194,565,363.27	194,893,219.44
其他应收款项	9,734,953,412.44	10,285,927,003.78
合　计	9,929,518,775.71	10,480,820,223.22

1、应收股利

项　目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	1,271,423.34		—	—
中交四航（广州）投资有限公司	1,271,423.34		未及时催收	否

项　目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以上的应收股利	193,293,939.93	194,893,219.44	—	—
其中：				
广州航通船业有限公司	64,646,438.17	64,646,438.17	局内抵消	
中交四航局第二工程有限公司	30,660,110.51	30,660,110.51	局内抵消	
中交四航局第一工程有限公司	23,250,960.23	23,250,960.23	局内抵消	
中交四航局第五工程有限公司	5,637,576.82	5,637,576.82	局内抵消	
中国港湾工程有限责任公司	62,075,690.80	62,075,690.80	未及时催收	否
中交四航（广州）投资有限公司	3,615,261.00	3,615,261.00	未及时催收	否
北京中交路桥壹号股权投资基金合伙企业（有限合伙）		1,599,279.51		
其他	3,407,902.40	3,407,902.40	未及时催收	
合　计	194,565,363.27	194,893,219.44	—	—

2、 其他应收款项

（1） 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账　龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	9,358,560,506.90	3,464,720.82	10,113,011,697.76	6,467,305.46
1 至 2 年	318,587,732.67	1,524,216.65	102,395,812.98	3,351,668.77
2 至 3 年	42,559,863.32	4,898,827.08	68,663,323.25	4,106,452.09
3 至 4 年	26,546,540.87	7,216,423.58	19,992,643.19	6,089,232.08
4 至 5 年	15,955,136.85	12,005,877.04	1,637,440.00	107,942.00
5 年以上	22,006,298.80	20,152,601.80	20,491,298.80	20,142,611.80
合　计	9,784,216,079.41	49,262,666.97	10,326,192,215.98	40,265,212.20

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项计提坏账准备的其他应收款项	10,950,233.97	0.12	10,950,233.97	100.00	

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	9,773,265,845.44	99.88	38,312,433.00	0.39	9,734,953,412.44
合　计	9,784,216,079.41	—	49,262,666.97	—	9,734,953,412.44

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项计提坏账准备的其他应收款项	10,950,233.97	0.11	10,950,233.97	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	10,315,241,982.01	99.89	29,314,978.23	0.28	10,285,927,003.78
合　计	10,326,192,215.98	—	40,265,212.20	—	10,285,927,003.78

（2） 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
洪宇	10,950,233.97	10,950,233.97	100.00	无法收回
合　计	10,950,233.97	10,950,233.97	—	—

（3） 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账　龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内（含 1 年）	621,611,819.53	75.21		1,524,183,545.91	89.80	
1-2 年（含 2 年）	109,120,073.23	13.20	1,524,216.65	96,949,615.44	5.71	3,351,668.77
2-3 年（含 3 年）	42,440,413.95	5.13	4,898,827.08	45,018,616.42	2.65	4,106,452.09
3-4 年（含 4 年）	26,344,540.87	3.19	7,216,423.58	19,992,643.19	1.18	6,089,232.08
4-5 年（含 5 年）	15,955,136.85	1.93	12,005,877.04	1,637,440.00	0.10	107,942.00

账　龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
5 年以上	11,056,064.83	1.34	9,202,367.83	9,541,064.83	0.56	9,192,377.83
合　计	826,528,049.26	—	38,312,433.00	1,697,322,925.79	—	29,314,978.23

②其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
中交集团内部单位款项	8,941,215,724.56			8,616,022,877.16		
备用金、垫付职工个人款	5,522,071.62			1,896,179.06		
合　计	8,946,737,796.18	—		8,617,919,056.22	—	

③其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	19,471,527.59	653,385.81	20,140,298.80	40,265,212.20
年初余额在本年：				
——转入第二阶段	-11,867,419.75	11,867,419.75		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	2,331,163.70	12,702,569.36		15,033,733.06
本年转回	-5,872,467.83	-163,905.48		-6,036,373.31
本年核销				
其他变动	95.02			95.02
年末余额	4,062,898.73	25,059,469.44	20,140,298.80	49,262,666.97

（4） 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
中交（肇庆）投资发展有限公司	2,182,637.70	2,182,637.70	

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
厦门平昭股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,921,631.08	1,921,631.08	
中交广连高速公路投资发展有限公司	466,075.03	466,075.03	
深圳振畔实业有限公司	220,710.00	220,710.00	
清远华炬科技企业孵化器有限公司	97,952.00	97,952.00	
其他	1,147,367.50	1,147,367.50	
合　计	6,036,373.31	6,036,373.31	—

（5） 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例	坏账准备
中国交通建设股份有限公司	往来款	1,803,768,517.90	1 年以内	18.44	
中国港湾工程有限责任公司	往来款	963,994,820.15	1 年以内	9.85	
中交四航局第三工程有限公司	往来款	719,553,661.79	1 年以内	7.35	
宏建香港工程有限公司	往来款	594,195,542.71	1 年以内	6.07	
中交四航局第二工程有限公司	往来款	559,955,249.33	1 年以内	5.72	
合　计	—	4,641,467,791.88	—	—	

（三） 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	5,146,995,572.10	1,000,151,264.70	56,100.00	6,147,090,736.80
对合营企业投资	2,408,538,715.27	326,964,857.11	102,254,677.45	2,633,248,894.93
对联营企业投资	6,198,833,327.39	896,202,751.38	112,862,609.29	6,982,173,469.48
小　计	13,754,367,614.76	2,223,318,873.19	215,173,386.74	15,762,513,101.21
减：长期股权投资减值准备				
合　计	13,754,367,614.76	2,223,318,873.19	215,173,386.74	15,762,513,101.21

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合　计	6,841,979,297.85	13,754,367,614.76	1,312,683,314.70	56,100.00	421,006,891.13	354,561,854.19

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、子公司	**3,907,033,670.43**	**5,146,995,572.10**	**1,000,151,264.70**	**56,100.00**		
中交四航局第一工程有限公司	219,591,167.41	219,591,167.41				
中交四航局第二工程有限公司	510,827,247.56	510,827,247.56				
中交四航局第三工程有限公司	144,949,675.50	300,203,635.30				
中交四航工程研究院有限公司	59,659,890.83	39,693,724.50				
中交四航局港湾工程设计院有限公司	17,065,152.31	17,065,152.31				
其他	2,954,940,536.82	4,859,614,645.02	1,000,151,264.70	56,100.00		
二、合营企业	**1,375,599,500.00**	**2,408,538,715.27**	**285,851,850.00**		**-61,141,670.34**	
中交广东开春高速公路有限公司	28,000,000.00	512,241,182.20	46,268,100.00		100,545,602.50	
中交广连高速公路投资发展有限公司	1,312,500,000.00	1,861,887,309.58	239,583,750.00		40,937,202.80	
南宁中关村信息谷科技产业园有限责任公司	19,600,000.00	19,042,230.58			-1,709,074.95	
江门市荷兴置业有限公司	15,499,500.00	15,367,992.91			175,804.31	
三、联营企业	**1,559,346,127.42**	**6,198,833,327.39**	**26,680,000.00**		**482,148,561.47**	**354,561,854.19**
中国港湾工程有限责任公司	864,181,788.83	5,348,719,436.36			501,981,551.57	352,948,697.20
三亚中交投资建设有限公司	51,430,000.00	60,889,166.11			120,817.49	
中交物业广州有限公司	3,500,000.00	4,742,578.61			438,984.24	
中交华创地产（苏州）有限公司	80,000,000.00	85,294,822.97			9,618,417.72	
中交（济南）科技创新发展有限责任公司	20,000,000.00	20,012,646.40				
其他	540,234,338.59	679,174,676.94	26,680,000.00		-30,011,209.55	1,613,156.99

（续）

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计		**-80,050,273.57**			**15,762,513,101.21**	
一、子公司					**6,147,090,736.80**	
中交四航局第一工程有限公司					219,591,167.41	
中交四航局第二工程有限公司					510,827,247.56	
中交四航局第三工程有限公司					300,203,635.30	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
中交四航工程研究院有限公司					39,693,724.50	
中交四航局港湾工程设计院有限公司					17,065,152.31	
其他					5,059,709,809.72	
二、合营企业					**2,633,248,894.93**	
中交广东开春高速公路有限公司					457,963,679.70	
中交广连高速公路投资发展有限公司					2,142,408,262.38	
南宁中关村信息谷科技产业园有限责任公司					17,333,155.63	
江门市荷兴置业有限公司					15,543,797.22	
三、联营企业		**-80,050,273.57**			**6,982,173,469.48**	
中国港湾工程有限责任公司		-77,635,428.73			6,126,014,256.40	
三亚中交投资建设有限公司					61,009,983.60	
中交物业广州有限公司		-1,143,421.50			4,038,141.35	
中交华创地产（苏州）有限公司					94,913,240.69	
中交（济南）科技创新发展有限责任公司					20,012,646.40	
其他		-1,271,423.34			676,185,201.04	

3、 重要合营企业的主要财务信息

项 目	本年数		上年数	
	中交广东开春高速公路有限公司	中交广连高速公路投资发展有限公司	中交广东开春高速公路有限公司	中交广连高速公路投资发展有限公司
流动资产	344,710,641.63	1,207,410,713.13	987,411,072.63	2,040,120,999.09
非流动资产	11,924,204,732.07	36,442,838,259.34	11,170,849,443.00	33,203,100,465.10
资产合计	12,268,915,373.70	37,650,248,972.47	12,158,260,515.63	35,243,221,464.19
流动负债	67,702,553.64	1,075,695,395.83	99,053,558.07	7,584,643,771.23
非流动负债	10,554,774,164.00	28,412,998,291.38	10,119,774,164.00	20,565,673,656.46
负债合计	10,622,476,717.64	29,488,693,687.21	10,218,827,722.07	28,150,317,427.69
净资产	1,646,438,656.06	8,161,555,285.26	1,939,432,793.56	7,092,904,036.50
按持股比例计算的净资产份额	457,963,679.70	2,142,408,262.38	512,241,182.20	1,861,887,309.58

项 目	本年数		上年数	
	中交广东开春高速公路有限公司	中交广连高速公路投资发展有限公司	中交广东开春高速公路有限公司	中交广连高速公路投资发展有限公司
调整事项				
对合营企业权益投资的账面价值	457,963,679.70	2,142,408,262.38	512,241,182.20	1,861,887,309.58
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	194,610,236.21	1,670,246,599.09	482,457,960.18	285,106.12
财务费用	437,312,662.13		439,591,705.71	
所得税费用				60,391.05
净利润	-359,091,437.50	155,951,248.76	-120,571,541.29	-2,001,242.51
其他综合收益				
综合收益总额	-359,091,437.50	155,951,248.76	-120,571,541.29	-2,001,242.51
企业本年收到的来自合营企业的股利				

4、 重要联营企业的主要财务信息

项 目	本年数		上年数	
	中国港湾工程有限责任公司	三亚中交投资建设有限公司	中国港湾工程有限责任公司	三亚中交投资建设有限公司
流动资产	36,349,898,721.92	2,612,273.21	32,569,719,007.15	6,362,151.27
非流动资产	32,300,170,798.65	514,002,890.25	26,241,991,231.33	501,932,196.99
资产合计	68,650,069,520.57	516,615,163.46	58,811,710,238.48	508,294,348.26
流动负债	26,497,785,839.37	229,180,679.32	25,858,177,659.52	221,262,589.08
非流动负债	19,111,930,590.64	99,071,205.51	12,581,136,425.22	99,071,205.51
负债合计	45,609,716,430.01	328,251,884.83	38,439,314,084.74	320,333,794.59
净资产	20,420,047,521.32	188,363,278.63	17,829,064,787.85	187,960,553.67
按持股比例计算的净资产份额	6,126,014,256.40	56,508,983.59	5,348,719,436.36	60,889,166.11
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	6,126,014,256.40	56,508,983.59	5,348,719,436.36	60,889,166.11

项 目	本年数		上年数	
	中国港湾工程有限责任公司	三亚中交投资建设有限公司	中国港湾工程有限责任公司	三亚中交投资建设有限公司
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	37,713,314,778.59	11,135,093.01	36,166,583,889.21	10,173,798.16
净利润	1,780,732,124.35	402,724.96	1,508,178,623.15	404,077.55
其他综合收益	1,339,420,686.97		-468,232,262.46	
综合收益总额	3,120,152,811.32	402,724.96	1,039,946,360.69	404,077.55
企业本年收到的来自联营企业的股利	77,635,428.73		122,659,650.80	

5、 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本年数	上年数
合营企业：	—	—
投资账面价值合计	32,876,952.85	34,410,223.49
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,533,270.64	1,329,177.25
其他综合收益		
综合收益总额	-1,533,270.64	1,329,177.25
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	795,149,229.48	789,224,724.92
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-19,953,807.59	-78,059,869.68
其他综合收益	1,613,156.99	
综合收益总额	-18,340,650.60	-78,059,869.68

（四） 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	40,192,285,358.36	35,530,139,359.23	38,968,487,845.15	34,267,081,439.59

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
基建业务	39,611,929,044.10	35,065,428,433.71	37,923,623,618.46	33,316,013,399.57
其他	580,356,314.26	464,710,925.52	1,044,864,226.69	951,068,040.02
2、其他业务小计				
资产出租	131,153,170.54	136,244,735.92	115,744,623.70	71,573,655.66
技术、服务咨询	1,319,254.19	1,497,064.34	24,064,074.96	23,265,809.46
材料销售	30,241,678.61	5,403,803.48	3,361,286.83	2,565,013.74
其他	65,274,326.40	25,940,410.53	35,714,464.39	31,012,906.41
合　计	40,420,273,788.10	35,699,225,373.50	39,147,372,295.03	34,395,498,824.86

（五） 投资收益

项　目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资取得股利产生的投资收益	2,040,490.97	954,251.76
权益法核算的长期股权投资因被投资单位损益变动确认的投资收益	421,006,891.13	325,224,608.86
处置权益法核算的长期股权投资产生的投资收益		26,044,305.57
其他非流动金融资产持有期间取得股利产生的投资收益	3,906,892.33	19,902,556.94
其他权益工具投资持有期间取得股利产生的投资收益	33,301,932.68	27,396,247.91
无追索权方式处置应收款项投资收益	-235,775,211.97	-68,335,540.33
资产证券化方式处置应收款项投资收益	-58,803,507.42	
其他		-2,600.00
合　计	165,677,487.72	331,183,830.71

（六） 现金流量表

1、 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	2,377,902,067.83	2,290,133,671.18
加：资产减值损失	5,314,119.02	-1,167,746.99

补充资料	本年发生额	上年发生额
信用资产减值损失	16,877,456.85	8,011,525.43
固定资产折旧	359,906,667.88	318,865,973.48
使用权资产折旧	12,236,669.62	42,457,834.51
无形资产摊销	27,391,991.02	17,183,984.25
长期待摊费用摊销	37,319,095.51	23,002,209.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-4,730,640.14	-2,879,983.26
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	543,713.00	144,105.01
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	46,115,593.48	-23,393,730.91
财务费用（收益以“－”号填列）	90,327,973.74	5,893,173.23
投资损失（收益以“－”号填列）	-460,256,207.11	-399,519,371.04
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-9,586,634.13	-10,674,734.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	9,423,258.74	8,169,186.27
存货的减少（增加以“－”号填列）	169,091,014.86	476,455,298.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,760,736,068.37	4,827,790,472.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,819,928,827.97	-2,836,082,846.20
其他	141,012,540.54	115,968,106.64
经营活动产生的现金流量净额	6,399,553,577.05	4,860,357,127.15
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	3,807,987,936.01	1,892,263,629.79
减：现金的年初余额	1,892,263,629.79	1,545,881,937.85
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,915,724,306.22	346,381,691.94

2、 现金和现金等价物的构成

项　目	年末余额	年初余额
一、现金	3,807,987,936.01	1,892,263,629.79
其中：库存现金	1,585,130.02	2,894,252.10
可随时用于支付的银行存款	3,806,402,805.99	1,889,369,377.69
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,807,987,936.01	1,892,263,629.79
母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	31,559,988.55	28,523,719.53

十三、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司无需披露的其他内容。

十四、 财务报表的批准

本财务报表已经本公司批准。

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



统一社会信用代码

91420106081978608B

营业执照

（副本） 5 - 1



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

名　　称　中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　石文先、管云鸿、杨荣华

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）

出　资　额　肆仟万圆人民币

成立日期　2013年11月6日

主要经营场所　武汉市武昌区东湖路169号2—9层

登记机关



2023 年 1 月 7 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0010577

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：湖北省财政厅

二〇一八年九月三日

中华人民共和国财政部制



姓 名 刘琦祺
Full name
性 别 女
Sex
出生日期 1972-08-27
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）黑龙江分所
Working unit
身份证号码 230107720827156
Identity card No.

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中审众环会计师（特殊普通合伙） 事务所 CPAs

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

2022 年 12 月 15 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）黑龙江分所 事务所 CPAs

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

年 月 日

13

中审众环会计师事务所
审计专用章

证书编号：230000030686
No. of Certificate

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

发证日期：1997 年 12 月 01 日
Date of Issuance

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

刘琦祺 2022 年

年 月 日

7

崔莹

姓名 Full name 崔莹
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1977-06-03
工作单位 Working unit [illegible]
身份证号码 Identity card No. 230103197706032228



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中审众环 事务所
CPAs

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

中审众环会计师事务所
审计专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

崔莹 2022 年

证书编号: 110001600058
No. of Certificate

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

发证日期: 2006 年 02 月 07 日
Date of Issuance y m d

年 月 日
/y /m /d

中交第四航务工程局有限公司

2022年财务情况说明书

2022 年是极不平凡的一年，国内疫情反复，国际上俄乌地缘冲突导致粮食、能源危机，供应链短缺。在严峻复杂的内外部形势面前，四航局始终坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，坚决贯彻落实党中央、国务院决策部署，紧紧围绕中交集团“两保一争”战略目标，积极践行“123456”总体发展路径，保持战略定力，科学有序部署经营生产，聚焦**稳增长、优结构、控风险**三大任务，紧扣“高质量发展落实年”要求，务实笃行，锚定目标、迎难而上、真抓实干，圆满完成了中交集团下达任务和公司年度目标，交出了一份优秀的答卷，再次彰显了央企责任和担当。

2022 年四航局三大指标再创历史新高，新签合同额 1003 亿元，营业收入 464 亿元，利润总额 29.58 亿元，同比分别增长 17.8%、8.04%、-1.4%。

现将 2022 年度四航局的生产经营情况和财务状况说明如下：

一、企业基本情况

（一）资产、负债、所有者权益总额、结构和年度变化情况及原因分析

2022 年末资产总额为 736.36 亿元，较上年 668.67 亿元增加 67.69 亿元、增幅 10.12%；负债总额 475.55 亿元，较上年 430.28 亿元增加 45.27 亿元、增幅 10.52%；所有者权益 260.82 亿元，较上年 238.39 亿元增加 22.43 亿元、增长 9.41%；资产负债率 64.58%，较上年 64.35%增长 0.23 个百分点。

表一、2021 年度资产负债表

单位：亿元

科目	2021 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增加额	增长率（%）
流动资产合计	232.66	238.93	6.27	2.70%
非流动资产合计	436.01	497.43	61.42	14.09%
资产总计	668.67	736.36	67.69	10.12%

流动负债合计	309.01	324.23	15.22	4.92%
非流动负债合计	121.26	151.31	30.05	24.78%
负债合计	430.28	475.55	45.27	10.52%
归属母公司权益合计	229.23	249.18	19.95	8.70%
少数股东权益	9.16	11.64	2.48	27.08%
所有者权益合计	238.39	260.82	22.43	9.41%

1.资产情况

2022年，四航局流动资产238.93亿元，较上年增加6.27亿元、增长2.7%，其中**一年内到期的非流动资产**28.98亿元，较上年增加8.67亿元，主要是中交（龙港）城市建设有限公司增加一年内到期的应收建设土地款项5.22亿元，中房文昌雅郡EPC项目增加一年内到期保留金2.73亿元。

非流动资产497.43亿元，较上年同期增加61.42亿元，增长14.09%。其中**投资性房地产**39.58亿元，较上年增长22.65亿元，主要是南方总部B区完工增加20.07亿元；**权益类投资**（长期股权投资、其他权益工具投资和其他非流动金融资产）168.12亿元，较上年增加15.53亿元，增长10.18%，主要是对中港的长期股权投资因权益变动增加8.65亿元，对道安项目公司债转股增加投资6.09亿元；**其他非流动资产**143.67亿元，较上年增长35.93亿元，主要是万州、苍南、赤壁等PPP项目完成投资额增长34.59亿元。

2.负债情况

2022年四航局流动负债324.23亿元，较上年同期增加15.22亿元、增长4.92%，其中**一年内到期的非流动负债**31.73亿元，较上年增加9.03亿元，增长39.75%，主要是项目对供应商的一年内到期的保留金的增长；**短期借款**6.67亿元，较上年同期增加6.22亿元，主要是对中交财务公司增加短期借款2.95亿元，苍南和台州两个PPP项目的供应链融资借款增加2.46亿元；**合同负债**22.92亿元，较上年增加4.65亿元，主要是三公司滨海广场项目收到预收款4.94亿元；**应付票据**3.15亿元，较上年减少7.58亿元，减少的主要原因是使用供应链融资替代票据进行应付账款结算。

2022年四航局非流动负债151.31亿元，较上年增加30.05亿元、增长10.52%。其中**长期借款**85.44亿元，较上年增加18.79亿元，主要是万州、临连等项目公司项目贷款净增加20.36亿元，四航局本部长期贷款净减少1.65亿元；**长期应付款**61.98亿元，较上年增加11.58亿元，主要项目的分包质保金25.43

亿元，较上年增加5.43亿元，分包保留金33.98亿元，较上增加4.41亿元。

3.权益情况

2022年四航局所有者权益总额260.82亿元，较上年增加22.43亿元、增长9.41%，其中留存收益增加119.95亿元，较上年增加18.31亿元，主要是净利润增加26.18亿元，对股东分配8.3亿元；少数股东权益11.64亿元，较上年增加2.04亿元，主要是项目公司外部股东注资1.77亿元，合并天健公司少数股东权益0.44亿元，少数股东损益增加0.40亿元。

（二）企业户数情况

2022年，四航局新成立了中交（南充）城市发展有限公司、中交四航（武汉）供应链管理有限公司、中交四航（江门）建设工程有限公司、中交四航（重庆）供应链管理有限公司四家项目公司，同一控制下合并中交天健（深圳）投资发展有限公司。至2022年末，纳入合并范围子、孙企业49户，其中香港境内子企业1户、孙企业6户。无股权超过一半未纳入合并范围的公司。

（三）低效及无效资产清理情况

四航局2022年盘活处置低效、无效资产盘活处置低效、无效资产净值9.31亿元，完成目标的117%。其中盘活处置低效资产净值8.98亿元，无效资产净值0.33亿元。

1.低效、无效“两金”资产压降效果显著

2022年收回低效、无效应收款项净值3.85亿元，占盘活、处置资产总额的41%，完成目标值的108%；盘活合同资产净值5.41亿元，占盘活、处置资产总额的59%，具体如下。

2022年四航局收回投资类低效、无效应收款项净值3.27亿元，是低效、无效应收款项资产压降的主要原因，其中鹤山市四航投资建设有限公司收回款项1.49亿元，中交联合海南路桥投资有限公司收回款项2.8亿元。

2.固定资产盘活处置完成情况良好

2022年四航局通过转让、处置低效、无效固定资产317项，主要是废旧的工程设备，转让、处置固定资原值3.03亿元，净值0.05亿元。虽然处置的固定

资产净值较低，但是数量多，分部广泛，处置后有效降低了废旧工程设备的保管、维护成本。

（四）企业职工人数及人工成本、薪酬水平

2022年末，公司平均从业人员人数为8281人，其中职工人数为8297人，人工成本总额为30.89亿元（含劳务派遣费用），平均人工成本37.31万元，较上年增长3.6%。

二、生产经营情况分析

（一）企业主营业务范围及经营规模、行业分布等情况分析

公司属建筑施工行业，经营范围包括：土木工程建筑，线路、管道、设备安装，勘察设计，建工科研设计，工程科学技术研究，起重机械制造，金属结构及其构件制造，民用钢质船舶制造，水泥混凝土制品制造，水泥预制构件制造；交通系统汽油、煤油、柴油内部供应批发业务；承包境外港口与航道、公路、市政公用工程和境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；房地产开发经营。公司目前以港口、水利、路轨交通、城市综合开发等工程建筑为主业。

（二）主要业务板块本年度生产经营情况

四航局2022年主营业务收入为458.98亿元，较上年同期424.82亿元增加34.16亿元、增长8.04%。主营业务毛利56.39亿元，较上年同期增加1.75亿元、增长3.21%。主营业务收入和主营业务毛利保持了稳定的增长，收入增长大于毛利的增长，各板块明细如表二所示。

从业务板块分析营业收入，航务工程仍然是占比最大的业务，并保持稳定的增长，2022年航务工程收入155.61亿元，较去年增加13.87亿元、增长9.79%，

占营业收入总额的33.9%。路桥隧道工程99.64亿元，较上年同期减少41.32亿元、下降41.42%，主要是广连高速、茫南国道等一批大型公路项目基本完工，后续未承接大型公路项目工程，导致路桥隧道板块业务收入大幅下降，占主营业务收入比重由上年的39.97%下降至21.71%。房屋建筑收入52.91亿元，较上年同期增加34.47亿元，增长186.9%，占主营业务收入比重由4.34%增长到11.53%，成为四航局重要的收入板块，主要2022年新承接了中法生态城、泽锐综保区、沙特红海别墅开发等一批房建项目。市政工程也是2021年主营业务收入新的增长点，2022年市政工程收入68.65亿元，较上年增加31.76亿元、增长86.12%，主要是肇庆麒麟湖、万州城综项目、福州松山片区等一批市政项目的收入增长。

从业务板块分析毛利，毛利的主要来源仍然来自航务工程，2022年航务工程毛利18.25亿元，占主营业务毛利总额的32.32%，占比基本与上年持平，毛利率为11.7%，与上年基本持平。路桥隧道的毛利因收入的下降也大幅下降，2022年毛利14.68亿元，占比由上年的45.85%下降至25.99%。房屋建筑和市政工程本年毛利随着收入增长，占比也分别从3.4%和6.54%增长至10.39%和13.47%，毛利率分别为11.08%和11.08%，较上年分别增长1.01和1.39个百分点。

表二、主要业务板块收入、毛利变动表

单位：亿元

项目	2021年				2022年			
	收入	比重	毛利	比重	收入	比重	毛利	比重
全公司合计	424.82	100%	54.63	100%	458.98	100%	56.39	100%
其中：航务工程	141.67	33.35%	17.09	31.27%	155.61	33.90%	18.25	32.36%
铁路轨道	21.54	5.07%	1.55	2.84%	21.09	4.59%	1.20	2.13%
路桥隧道	169.80	39.97%	25.05	45.85%	99.64	21.71%	14.68	26.03%
房屋建筑	18.44	4.34%	1.86	3.40%	52.91	11.53%	5.86	10.40%
市政工程	36.96	8.70%	3.58	6.55%	68.65	14.96%	7.61	13.49%

（三）其他业务收支增减变 化及原因分析

2022年，其他业务收入3.68亿元，较上年减少0.81亿元亿元、降低29.98%；其他业务支出2.87亿元，较上年减少0.81亿元、降低22.09%。其他业务收入

的下降，一是2021年确认航通没收船东预付款项收入1.6亿元，2022年无此项收入，二是受到疫情影响，南方总部按照政策对租户进行了免租，部分租户甚至退租，导致资产出租收入较上年下降0.4亿元，下降17.88%，资产出租的主要成本来自投资性房地产的摊销折旧，因此不会随着收入下降而下降，毛利从25%下降至5%，不过仍然处于盈利状态。

表三、其他业务收支明细表

单位：万元

项目	其他业务收入			其他业务支出		
	2021年	2022年	增加额	2021年	2022年	增加额
材料销售	2,029.98	1,837.82	-192.16	1,669.74	1,584.73	-85.01
资产出租	22,530.97	18,503.37	-4,027.60	16,846.48	17,606.97	760.48
物业管理	472.94	306.79	-166.15	485.65	316.16	-169.48
技术、服务咨询	1,090.92	720.73	-370.18	1,011.56	151.52	-860.04
废材销售	3,166.83	2,393.96	-772.87	1,493.57	424.63	-1,068.94
宾馆收入	1,794.87	1,647.56	-147.31	1,855.98	1,745.89	-110.10
培训收入	483.79	77.09	-406.70	385.13	57.02	-328.12
劳务收入	29.92	771.74	741.82	-	677.13	677.13
委托运营	836.78	1,365.07	528.29	836.78	1,365.07	528.29
其他	19,609.39	8,819.48	-10,789.91	12,211.41	4,775.66	-7,435.75
合计	52,046.38	36,443.61	-15,602.77	36,845.53	28,704.77	-8,140.76

（四）生产经营中面临的困难与挑战

1、2022年度，公司营业收入464.04亿元，较上年同期428.54亿元增加35.5亿元、增长8.28%。公司的营业规模虽然稳步增长，但增速仍需提高，才能满足公司发展的需求。公司总资产周转率有所提升，资产运营效率持续提高，仍然有上升空间。

2、2022年末，公司营业利润率6.38%，较上年同期6.75%下降0.37个百分点，虽然四航局收入和利润都保持了良好的增长态势，营业利润率在建筑施工行业内也处于较高的水平，受到行业整体利润水平的影响，利润率增长缺乏突破口。

三、企业经济效益分析

（一）企业盈利情况分析

公司2022年主营业务毛利为55.08亿元，整体毛利与上年同期增加1.82亿元。

从公司主营业务盈利结构来看，港口工程、投资业务工程、公路工程仍为公司主营业务盈利的主要来源。从各板块的效益贡献来看，随着公司投资业务的发展，投资业务工程带来的效益愈发重要；而公路工程由于市场因素，效益贡献有所下滑。

除了主营业务产生的盈利外，财务费用-0.72亿元（较上年同期2.06亿元减少2.78亿元）、投资收益1.63亿元（较上年同期3.30亿元减少1.67亿元）、公允价值变动损益-0.46亿元（较上年同期0.23亿元减少0.69亿元）、其他收益0.15亿元。

（二）成本费用变动的主要因素

2022年，公司成本费用总额为435.74亿元，较上年同期403.85亿元增加31.89亿元、增长7.32%。其中，主要由于公司营业规模的增长而带来的营业成本增加；应付职工薪酬2022年发生额为30.89亿元（其中部分不在营业成本、管理费用中列示的金额未在表四中列示，如资本化的金额），较上年同期29.37亿元有所增加；财务费用-0.72亿元，较上年同期2.06亿元减少2.78亿元，主要由于汇兑损益的减少。研发费用20.1亿元，较去年同期19.89亿元增加0.2亿元，增长1.02%，主要为母公司的生产规模的扩大，相关的研发投入也相应增加。

表四、成本费用明细表

单位：亿元

项目	2021年	2022年	增加额	增幅（%）
一、营业成本	403.85	435.74	31.89	7.32%
其中：原材料费用	116.18	121.27	5.09	4.38%
人工成本	21.53	23.17	1.64	7.60%
折旧费	1.33	1.57	0.24	18.42%

二、税金及附加	1.31	1.36	0.05	3.72%
三、期间费用	29.07	27.50	-1.57	-5.40%
（一）销售费用	0.15	0.17	0.02	15.33%
（二）管理费用	6.97	7.95	0.98	14.09%
其中：职工薪酬	4.43	4.96	0.53	11.93%
（三）研发费用	19.89	20.10	0.20	1.02%
（四）财务费用	2.06	-0.72	-2.78	-134.75%
1、利息收入	1.26	1.12	-0.14	-11.01%
2、利息支出（含资本化利息）	2.01	1.97	-0.04	-1.82%
其中：资本化利息	0.75	0.26	-0.49	-65.57%
其中：费用化利息	1.25	1.71	0.46	36.57%
3、汇兑损益	1.03	-2.14	-3.17	-307.05%
4、金融机构手续费	0.22	0.15	-0.07	-33.36%
5、贴现息	0.15	0.15	0.00	-1.20%
6、其他费用	0.66	0.53	-0.13	-19.60%
成本费用总额	403.85	435.74	31.90	7.90%

（三）税赋调整对效益的影响

2022年度，母公司及下属子公司（中交四航局第六工程有限公司、中交四航工程研究院有限公司、中交四航局港湾工程设计院有限公司、中交四航局江门航通船业有限公司、广州港湾工程质量检测有限公司）享受高新技术企业税率优惠政策，企业所得税按15%计征，共计减少所得税费用1.52亿元。

（四）本年度房地产开发、金融投资业务损益情况

1、房地产开发业务：2022年房地产开发业务产生的营业收入为1.39亿元，较上年同期3.84亿元下降63.8%；毛利为0.41亿元，较上年同期1.08亿元减少62.16%，项目已经基本结束，销售收入为尾盘收入。

2、金融投资业务：①股票投资业务：招商银行和招商证券股票2022年共计分红形成公司投资收益3,330万元；②基金投资业务：北京中交路桥壹号股权投资基金、北京中交招银路桥基金和大连壹号基金2022年共计分红形成公司投资收益391万元。

（五）亏损企业户数、亏损面、亏损额及原因

2022年，公司亏损法人企业户数为0户。

（六）其他相关指标

表五、主要指标情况表

指 标 名 称	本年数	上年数
一、绩效指标：	——	——
（一）盈利能力指标：	——	——
1.净资产收益率（%）	10.63	10.76
2.国有资本回报率（%）	10.93	11.05
3.总资产报酬率（%）	4.45	4.59
4.毛利率（%）	12.32	12.85
5.营业收入利润率（%）	6.38	6.75
6.成本费用利润率（%）	6.79	6.60
7.盈余现金保障倍数	2.25	1.99
8.成本费用总额占营业总收入的比率（%）	93.90	102.33
（二）资产质量指标：	——	——
1.总资产周转率（次）	0.66	0.65
2.流动资产周转率（次）	1.96	1.70
3.存货周转率（次）	22.72	17.52
4.应收账款周转率（次）	10.94	9.54
5.资产现金回收率（%）	8.50	7.46
6.应收账款增长率（%）	-6.04	-5.26
7.存货增长率（%）	-15.80	-16.12
（三）债务风险指标：	——	——
1.资产负债率（%）	64.58	64.35
2.已获利息倍数	18.20	22.99
3.流动比率	0.74	0.75
4.速动比率	0.69	0.69
5.现金流动负债比率（%）	18.42	15.91
6.短期借款占全部借款的比率（%）	7.18	0.66
7.抵押（质押）资产占总资产比率（%）	0.00	0.00
8.担保金额占净资产比率（%）	5.19	4.61
9.带息负债比率（%）	19.80	16.46
10.或有负债比率（%）	0.00	0.00

四、现金流情况分析

2022年12月31日，公司货币资金余额41.86亿元，较年初的24.12亿元增加17.74亿元、增长73.56%，其中主要为：经营活动产生的现金流量净额为59.74亿元，投资活动产生的现金流量净额为-36.07亿元，筹资活动产生的现金流量净额-6.72亿元。

（一）经营活动净现金流59.74亿元，构成如下：

1、收到经营活动有关的现金4,194,208万元，其中：工程款收入3,850,517万元，房地产销售回款32，282万元（其中天府31,491万元、湛江霞海791万元），收到税费返还22,683万元。

2、经营性现金支出4,471,321万元，其中购买商品、接受劳务支付的现金3,881,040万元，支付给职工以及为职工支付的现金283,773万元，各项税费支出104,988 万元。

（二）投资活动现金流量-36.07亿元，构成如下：

1、收到投资有关的现金81,217万元，其中收贵隆股权款68,629万元，收中港股利7,763.54万元，招商银行2022年股票分红3,188.30万元，中交路桥壹号基金分配345.60万，其他股利分红461.26万.

2、投资有关的现金支出469,166 万元，其中，（1）购建固定资产、无形资产等长期资产支出229,410.96万元；（2）投资项目资本金支出93,487.27万元，主要为对各参股单位的注资款和基金的投资款项，（3）支付其他投资相关现金流量119,066.46万元，主要是投资项目土地支出款项。

（三）筹资活动净现金流-6.72亿元，构成如下：

1、收到与筹资有关的现金1,201,106.52万元，其中吸收投资收到的现金117,425.42万元，主要是发行可续期公司债收到100,000万元、子公司吸收少

数股东投资收到的现金17,725.42万元；借款流入1,069,036.49万元，主要是万州项目新增银团贷款129,162.58万元、临淄项目75,600万元、南方总部66,077万元、苍南项目17,790万元、台州项目15,900万元、三公司62,500万元、一公司51,418.32万元、开平项目15,875万元、乐清项目13,500万元、鹤山项目43,360万元、赤壁项目22,000万元、房地产分公司8,102万元、局本部265,000万元。

2、偿还永续债100000万元，上缴中交股份2020年度资产收益47,634.98万元，支付永续债股利14,950.00万元、债转股股利17400万元。

3、利息支出54,859.07万元；

4、偿还银行、结算中心及财务公司等各类借款844,745.45万元。

五、所有者权益变动情况分析

所有者权益本年度内经营因素增减情况及原因

表七 所有者权益情况表 单位：亿元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日	增加额	增幅（%）
实收资本（或股本）	49.66	49.66	-	0.00%
其他权益工具	39.91	39.89	0.03	0.07%
资本公积	23.05	23.26	-0.21	-0.92%
其他综合收益	-5.89	-5.99	0.10	-1.64%
专项储备	4.19	2.58	1.61	62.54%
盈余公积	19.23	16.86	2.38	14.11%
未分配利润	119.02	103.53	15.50	14.97%
归属于母公司所有者权益合计	249.18	229.77	19.40	8.44%
少数股东权益	11.64	9.60	2.04	21.21%
所有者权益合计	260.82	239.38	21.44	8.96%

2022年末，实收资本49.66亿元，资本公积23.05亿元，其他权益工具39.81，较年初39.89亿元减少0.08亿元，变化金额主要为永续债的置换。

其他综合收益-5.89亿元，较年初-5.99亿元增加0.1亿元，主要为对中港

长期股权投资变动影响。

盈余公积19.23亿元，较年初16.86亿元增加2.38亿元，均为母公司提取的法定盈余公积。

未分配利润119.02亿元，较年初103.53亿元增加15.50亿元，主要为因归属于母公司净利润而增加24.46亿元，因提取盈余公积而减少2.29亿元，因分配股东股利而减少7.91亿元。

少数股东权益11.64亿元，较年初9.6亿元增加2.04亿元，新增子公司少数股东注资0.2亿元，存续子公司少数股东注资1.57亿元，少数股东损益0.4亿元。

六、重大事项说明

2022年度，对公司股东中国交通建设股份有限公司分配利润4.59亿元，分配债转股股东1.74亿元，计提永续债利息2.04亿元。

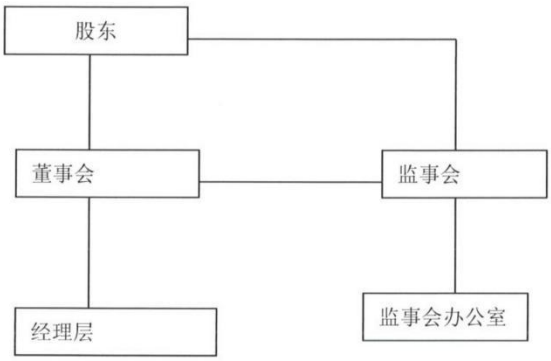
七、风险及内控管理情况

（一）风险治理和内控管理的组织架构及相关职能部门运转情况

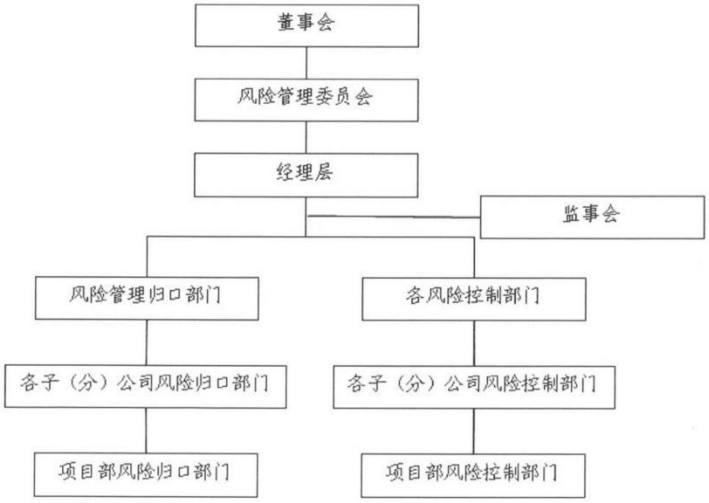
公司严格按照《公司法》等相关法律法规的规定建立科学合理的组织架构，加强内部各项管理制度的建立，形成了董事会、监事会以及经理层分权制衡的公司治理结构。董事会负责全面风险管理与内部控制体系的建立健全和有效实施，监事会对董事会建立与实施全面风险管理与内部控制进行监督，经理层负责企业全面风险管理与内部控制的日常运行。公司在董事会下设风险管理委员会，全面负责公司风险管理与内部控制工作；在经理层设置了全面风险管理与内部控制领导小组，具体组织领导公司全面风险管理与内部控制工作的开展；战略规划部是公司全面风险管理与内部控制工作的归口管理部门，具体负责风险管理与内部控制相关管理工作。公司各业务部门及子（分）公司/直管项目部构成公司横向、纵向相结合的风险管理组织体系，主要包括全面风险管理组织体系和各业务系统

风险管理体系。横向上，四航局战略规划部归口管理公司层面的风险管理工作，组织公司全面风险管理体系的建立、运行与维护，收集公司风险管理相关信息，建立风险信息库等；各子（分）公司/直管项目部风险管理职能部门归口管理子分公司/项目部层面的风险管理工作。纵向上，各子（分）公司/直管项目部业务部门向公司业务部门上报风险管理信息，子（分）公司风险管理职能部门向公司风险管理职能部门上报风险管理相关信息。

公司内控管理架构图



公司风险管理组织架构图



（二）风险和内控管理制度及实施情况

公司根据财政部《企业内部控制基本规范》及中国交建关于加强内部控制体系建设的要求，积极建立健全内部管理制度和业务流程，并通过公司——子（分）公司——项目部的三级控制体系，形成合理、有效的内控系统以防范和控制风险。通过建立岗位授权制度、内部审批制度、内部责任制度、内控审计检查制度以及重要岗位利益冲突和权力制衡制度等，有效规避各项风险事项的发生。并通过建立风险报告制度以及重大风险预警制度和突发事件应急处理机制，确保风险事件发生时得到及时妥善处理。同时，进一步完善机构建设，不断推进人才队伍建设，进一步提高管理信息系统的推广和应用，加强各项业务的归口管理，推进内部控制系统的日益完善。

（三）风险和内部控制体系执行情况

公司制定了完善的内部控制流程手册，规范了公司各个管理层次的主要业务流程，根据业务目标和风险确定了关键控制点。内部控制的各个环节贯穿了相互牵制不相容原则和适度授权原则，分解和落实责任，明确各层级、各部门、各岗位的职责，对于管理授权做到适度、明确，形成了各司其职、各负其责、相互制约的内部控制机制。

公司内部控制的主要业务内容包括：预算管理、采购管理、销售管理、工程项目管理、财务管理、资金管理、投资管理、资产管理、人力资源管理、信息系统管理等。

八、问题整改情况

2021年，根据2020年中国交建对四航局原董事长梁卓仁任期经济责任的审计意见提出的问题，全部进行了整改落实。

九、有关工作建议

针对改进财务会计决算工作，我公司建议加强财务队伍的建设。一方面是

加强对现行准则的培训，对其中的要点、难点进行强化学习；另一方面是加强财务人员相关业务培训和专业指导，加强财务工作监督检查力度，提高财务人员业务水平，更好的发挥财务人员的监督作用。

中交第四航务工程局有限公司

2023 年 3 月

中交第四航务工程局有限公司

审 计 报 告

众环审字（2024）1400014号

目 录

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

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

审 计 报 告

众环审字（2024）1400014 号

中交第四航务工程局有限公司：

一、审计意见

我们审计了中交第四航务工程局有限公司（以下简称“中交四航局公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表，2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中交四航局公司 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中交四航局公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

中交四航局公司管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中交四航局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，除非管理层计划清算中交四航局公司、终止

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：鄂24H64VT0BM

运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中交四航局公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中交四航局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交四航局公司不能持续经营。

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

（六）就中交四航局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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

宋卫东

中国注册会计师：

崔莹

中国·武汉

2024年4月15日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：中交第四航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：		——	——
货币资金	八（一）	4,976,365,872.59	4,185,529,976.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八（二）	256,716,969.42	549,662.13
应收账款	八（三）	4,657,764,154.61	3,993,300,815.65
应收款项融资	八（四）	11,887,190.17	21,496,017.85
预付款项	八（五）	129,643,766.04	141,827,092.02
其他应收款	八（六）	7,060,441,036.21	4,965,827,925.40
存货	八（七）	1,081,934,561.53	1,637,528,122.76
合同资产	八（八）	6,846,685,333.04	5,826,191,451.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八（九）	3,112,041,317.92	2,898,321,311.00
其他流动资产	八（十）	33,474,538.27	222,783,761.80
流动资产合计		28,166,954,239.80	23,893,356,136.33
非流动资产：		——	——
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	八（十一）	8,874,124,907.95	7,655,971,823.24
长期股权投资	八（十二）	10,966,737,238.97	9,617,550,011.61
其他权益工具投资	八（十三）	4,081,629,366.30	4,122,186,113.96
其他非流动金融资产	八（十四）	3,320,977,079.26	3,071,794,516.56
投资性房地产	八（十五）	4,076,302,658.46	3,958,015,537.66
固定资产	八（十六）	2,759,363,561.56	2,942,627,159.18
在建工程	八（十七）	2,098,003,084.30	1,745,714,063.54
使用权资产	八（十八）	11,451,165.73	10,315,752.74
无形资产	八（十九）	4,104,524,661.06	1,751,154,453.75
开发支出			
商誉	八（二十）	4,814,182.83	4,814,182.83
长期待摊费用	八（二十一）	64,416,445.20	80,410,380.06
递延所得税资产	八（二十二）	461,379,392.64	415,476,327.56
其他非流动资产	八（二十三）	17,334,211,231.03	14,366,948,714.20
非流动资产合计		58,157,934,975.29	49,742,979,036.89
资产总计		86,324,889,715.09	73,636,335,173.22

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中审众环会计师事务所 审计专用章

合并资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位：中交第四航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：		——	——
短期借款	八（二十四）	5,574,683,772.14	667,292,533.32
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八（二十五）	173,035,488.34	314,757,050.69
应付账款	八（二十六）	29,146,584,496.14	23,845,024,826.49
预收款项			
合同负债	八（二十七）	1,168,260,203.36	2,291,679,045.52
应付职工薪酬	八（二十八）	19,455,580.30	29,178,779.76
应交税费	八（二十九）	479,514,278.18	467,360,648.21
其他应付款	八（三十）	1,705,603,520.08	1,449,865,699.63
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八（三十一）	3,455,794,885.22	3,173,474,289.27
其他流动负债	八（三十二）	485,921,943.43	184,644,239.15
流动负债合计		42,208,854,167.19	32,423,277,112.04
非流动负债：		——	——
长期借款	八（三十三）	8,809,073,704.01	8,543,558,364.25
应付债券			
租赁负债	八（三十五）	12,483,142.43	7,065,651.96
长期应付款	八（三十六）	6,725,959,156.68	6,197,986,463.97
长期应付职工薪酬	八（三十七）	94,100,000.00	96,450,000.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	八（二十二）	160,534,574.04	202,506,330.35
其他非流动负债	八（三十八）	35,186,666.67	83,806,360.50
非流动负债合计		15,837,287,243.83	15,131,373,171.03
负 债 合 计		58,046,141,411.02	47,554,650,283.07
所有者权益：		——	——
实收资本	八（三十九）	4,965,680,903.85	4,965,680,903.85
其他权益工具	八（四十）	3,995,664,716.98	3,991,419,433.96
资本公积	八（四十一）	2,302,954,623.35	2,304,550,849.97
其他综合收益		-795,355,516.73	-589,120,121.28
专项储备	八（四十二）	750,211,761.49	419,337,959.74
盈余公积	八（四十三）	2,193,996,684.24	1,923,352,537.76
未分配利润	八（四十四）	13,436,138,012.30	11,902,461,469.98
归属于母公司所有者权益合计		26,849,291,185.48	24,917,683,033.98
*少数股东权益		1,429,457,118.59	1,164,001,856.17
所有者权益合计		28,278,748,304.07	26,081,684,890.15
负债和所有者权益总计		86,324,889,715.09	73,636,335,173.22

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中审众环会计师事务所 审计专用章

合并利润表

2023年度

编制单位：中交第四航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		50,781,715,328.88	46,403,788,931.80
其中：营业收入	八（四十五）	50,781,715,328.88	46,403,788,931.80
二、营业总成本		47,559,194,847.01	43,574,239,934.19
其中：营业成本	八（四十五）	44,506,085,329.15	40,687,695,429.75
税金及附加		129,163,775.25	136,271,781.22
销售费用	八（四十六）	15,958,707.46	17,186,041.38
管理费用	八（四十六）	700,631,920.11	794,976,754.89
研发费用	八（四十六）	2,233,720,741.42	2,009,717,881.94
财务费用	八（四十六）	-26,365,626.38	-71,607,954.99
其中：利息费用		111,366,916.15	171,936,280.84
利息收入		178,222,854.41	111,780,495.18
其他			
加：其他收益	八（四十七）	17,899,268.19	15,719,193.02
投资收益（损失以“-”号填列）	八（四十八）	169,246,501.81	163,636,996.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		405,221,687.27	421,006,891.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-413,321,824.68	-294,578,719.39
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八（四十九）	64,944,259.80	-46,115,593.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十）	-55,512,067.78	-2,294,034.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十一）	-30,983,193.63	-6,899,243.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（五十二）	15,042,791.59	7,898,498.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,403,158,041.85	2,961,494,814.11
加：营业外收入	八（五十三）	7,913,478.15	8,579,750.85
减：营业外支出	八（五十四）	16,300,864.30	11,967,663.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,394,570,655.70	2,958,106,901.49
减：所得税费用	八（五十五）	317,058,071.89	299,895,242.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,077,512,583.81	2,658,211,658.86
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		3,022,549,647.58	2,617,873,394.58
*少数股东损益		54,962,936.23	40,338,264.28
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		3,077,512,583.81	2,658,211,658.86
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-181,102,744.68	9,819,342.64
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八（五十六）	-181,102,744.68	9,819,342.64
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-247,623,665.98	-344,224,784.80
1、重新计量设定受益计划变动额		-1,553,753.25	3,712,999.63
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动		-246,069,912.73	-347,937,784.43
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		66,520,921.30	354,044,127.44
1、权益法下可转损益的其他综合收益		65,538,023.09	354,561,854.19
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额		982,898.21	-517,726.75
7、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,896,409,839.13	2,668,031,001.50
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,841,446,902.90	2,627,692,737.22
*归属于少数股东的综合收益总额		54,962,936.23	40,338,264.28

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中审众环会计师事务所 审计专用章

合并现金流量表

2023年度

编制单位：中交第四航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		41,835,310,457.27	41,942,082,223.58
收到的税费返还		55,282,176.70	226,827,279.93
收到其他与经营活动有关的现金		5,729,523,719.81	6,022,971,519.79
经营活动现金流入小计		47,620,116,353.78	48,191,881,023.30
购买商品、接受劳务支付的现金		33,895,343,909.12	35,264,285,108.87
支付给职工及为职工支付的现金		3,175,435,704.83	3,083,649,881.66
支付的各项税费		1,126,813,119.70	1,033,870,064.78
支付其他与经营活动有关的现金		4,368,017,933.40	2,836,530,784.78
经营活动现金流出小计		42,565,610,667.05	42,218,335,840.09
经营活动产生的现金流量净额	八（六十一）	5,054,505,686.73	5,973,545,183.21
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		69,035,953.00	686,296,813.00
取得投资收益收到的现金		306,618,092.36	117,586,954.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		274,880,844.91	8,234,588.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		114,644,942.16	56,100.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		765,179,832.43	812,174,456.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,414,481,365.84	2,294,109,604.54
投资支付的现金		1,795,907,647.37	934,872,738.88
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		798,235,719.46	1,190,664,658.22
投资活动现金流出小计		7,008,624,732.67	4,419,647,001.64
投资活动产生的现金流量净额		-6,243,444,900.24	-3,607,472,545.61
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		1,790,939,952.00	1,174,254,226.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		291,389,952.00	177,254,226.00
取得借款收到的现金		9,679,473,634.72	10,690,364,953.47
收到其他与筹资活动有关的现金		1,578,560,242.84	146,446,086.48
筹资活动现金流入小计		13,048,973,829.56	12,011,065,265.95
偿还债务支付的现金		4,421,047,681.75	8,447,454,598.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,714,304,624.91	1,348,440,523.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			13,909,090.91
支付其他与筹资活动有关的现金		5,606,404,848.16	2,886,724,519.53
筹资活动现金流出小计		11,741,757,154.82	12,682,619,640.96
筹资活动产生的现金流量净额		1,307,216,674.74	-671,554,375.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-25,368,484.76	24,253,746.34
五、现金及现金等价物净增加额	八（六十一）	92,908,976.47	1,718,772,008.93
加：期初现金及现金等价物余额	八（六十一）	4,137,494,876.12	2,418,722,867.19
六、期末现金及现金等价物余额	八（六十一）	4,230,403,852.59	4,137,494,876.12

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中审众环会计师事务所 审计专用章

合并所有者权益变动表

2023年度

编制单位：中交第四航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	4,965,680,903.85	3,991,419,433.96	2,304,550,849.97	-589,120,121.28	419,337,959.74	1,923,352,537.76	11,902,461,469.98	24,917,683,033.98	1,164,001,856.17	26,081,684,890.15
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他										
二、本年年初余额	4,965,680,903.85	3,991,419,433.96	2,304,550,849.97	-589,120,121.28	419,337,959.74	1,923,352,537.76	11,902,461,469.98	24,917,683,033.98	1,164,001,856.17	26,081,684,890.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		4,245,283.02	-1,596,226.62	-206,235,395.45	330,873,801.75	270,644,146.48	1,533,676,542.32	1,931,608,151.50	265,455,262.42	2,197,063,413.92
（一）综合收益总额	—	—	—	-181,102,744.68	—	—	3,022,549,647.58	2,841,446,902.90	54,962,936.23	2,896,409,839.13
（二）所有者投入和减少资本		4,245,283.02	-1,596,226.62					2,649,056.40	246,675,526.19	249,324,582.59
1、所有者投入的普通股		—	—	—	—	—	—		310,159,516.00	310,159,516.00
2、其他权益工具持有者投入资本		4,245,283.02	-4,669,811.32	—	—	—	—	-424,528.30		-424,528.30
3、股份支付计入所有者权益的金额		—	3,073,584.70	—	—	—	—	3,073,584.70		3,073,584.70
4、其他		—							-63,483,989.81	-63,483,989.81
（三）专项储备提取和使用		—			330,873,801.75			330,873,801.75		330,873,801.75
1、提取专项储备	—	—	—	—	893,580,793.23	—	—	893,580,793.23		893,580,793.23
2、使用专项储备	—	—	—	—	-562,706,991.48	—	—	-562,706,991.48		-562,706,991.48
（四）利润分配						270,644,146.48	-1,514,005,756.03	-1,243,361,609.55	-36,183,200.00	-1,279,544,809.55
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	270,644,146.48	-270,644,146.48		—	
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	270,644,146.48	-270,644,146.48		—	
任意公积金	—	—	—	—	—	—			—	
△2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—			—	
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	-1,243,361,609.55	-1,243,361,609.55	-36,183,200.00	-1,279,544,809.55
4、其他										
（五）所有者权益内部结转				-25,132,650.77			25,132,650.77			
1、资本公积转增资本（或股本）		—		—	—	—	—		—	
2、盈余公积转增资本（或股本）		—	—	—	—		—		—	
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—				—	
4、设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—		—	—			—	
5、其他综合收益结转留存收益	—	—	—	-25,132,650.77	—		25,132,650.77		—	
6、其他										
四、本年年末余额	4,965,680,903.85	3,995,664,716.98	2,302,954,623.35	-795,355,516.73	750,211,761.49	2,193,996,684.24	13,436,138,012.30	26,849,291,185.48	1,429,457,118.59	28,278,748,304.07

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中审众环会计师事务所 审计专用章

合并所有者权益变动表（续）

2023年度

编制单位：中交第四航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	4,965,680,903.85	3,988,589,245.28	2,325,867,831.10	-598,939,463.92	257,985,131.09	1,685,562,330.98	10,352,628,059.94	22,977,374,038.32	960,318,456.80	23,937,692,495.12
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	4,965,680,903.85	3,988,589,245.28	2,325,867,831.10	-598,939,463.92	257,985,131.09	1,685,562,330.98	10,352,628,059.94	22,977,374,038.32	960,318,456.80	23,937,692,495.12
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,830,188.68	-21,316,981.13	9,819,342.64	161,352,828.65	237,790,206.78	1,549,833,410.04	1,940,308,995.66	203,683,399.37	2,143,992,395.03
（一）综合收益总额	—	—	—	9,819,342.64	—	—	2,617,873,394.58	2,627,692,737.22	40,338,264.28	2,668,031,001.50
（二）所有者投入和减少资本		2,830,188.68	-21,316,981.13					-18,486,792.45	177,254,226.00	158,767,433.55
1、所有者投入的普通股		—		—	—	—	—		177,254,226.00	177,254,226.00
2、其他权益工具持有者投入资本		2,830,188.68		—	—	—	—	2,830,188.68		2,830,188.68
3、股份支付计入所有者权益的金额		—		—	—	—	—			
4、其他		—	-21,316,981.13					-21,316,981.13		-21,316,981.13
（三）专项储备提取和使用		—			161,352,828.65			161,352,828.65		161,352,828.65
1、提取专项储备	—	—	—	—	677,582,698.40	—	—	677,582,698.40		677,582,698.40
2、使用专项储备	—	—	—	—	-516,229,869.75	—	—	-516,229,869.75		-516,229,869.75
（四）利润分配						237,790,206.78	-1,068,039,984.54	-830,249,777.76	-13,909,090.91	-844,158,868.67
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	237,790,206.78	-237,790,206.78		—	
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	237,790,206.78	-237,790,206.78		—	
任意公积金	—	—	—	—	—	—			—	
☆2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—			—	
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	-830,249,777.76	-830,249,777.76	-13,909,090.91	-844,158,868.67
4、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）		—		—	—	—	—		—	
2、盈余公积转增资本（或股本）		—	—	—	—		—		—	
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—				—	
4、设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—		—	—			—	
5、其他综合收益结转留存收益	—	—	—		—				—	
6、其他										
四、本年年末余额	4,965,680,903.85	3,991,419,433.96	2,304,550,849.97	-589,120,121.28	419,337,959.74	1,923,352,537.76	11,902,461,469.98	24,917,683,033.98	1,164,001,856.17	26,081,684,890.15

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中审众环会计师事务所 审计专用章

合并资产减值准备情况表

2023年12月31日

编制单位：中交第四航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	年初账面余额	本年增加额				本年减少额					年末账面余额	项　目	金额
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计			
一、坏账准备	279,810,479.64	55,512,067.78		900.41	55,512,968.19		379,329.84	273,031.20	880.62	653,241.66	334,679,206.17	补充资料：	——
其中：应收账款坏账准备	114,504,392.17	41,949,732.66			41,949,732.66		43,920.84	273,031.20		316,952.04	156,137,172.79	一、政策性挂账	
二、存货跌价准备												二、当年处理以前年度损失和挂账	
三、合同资产减值准备	112,382,869.65	30,983,193.63		193,498.33	31,176,691.96				187,579.76	187,579.76	143,371,981.85	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	
四、合同取得成本减值准备													
五、合同履约成本减值准备													
六、持有待售资产减值准备						—							
七、债权投资减值准备													
八、长期股权投资减值准备													
九、投资性房地产减值准备													
十、固定资产减值准备	1,673,280.50										1,673,280.50		
十一、在建工程减值准备						—							
十二、生产性生物资产减值准备						—							
十三、油气资产减值准备						—							
十四、使用权资产减值准备						—							
十五、无形资产减值准备						—							
十六、商誉减值准备						—							
十七、其他减值准备													
合　计	393,875,629.79	86,495,261.41		194,398.74	86,689,660.15		379,329.84	273,031.20	188,460.38	840,821.42	479,724,468.52		

中审众环会计师事务所 审计专用章

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表

2023年12月31日

编制单位：中交第四航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：		——	——
货币资金		4,086,352,641.56	3,839,547,924.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		253,163,931.42	549,662.13
应收账款	十二（一）	5,301,425,117.53	3,932,806,588.34
应收款项融资		8,387,190.17	9,496,017.85
预付款项		63,548,819.80	58,847,060.75
其他应收款	十二（二）	13,989,207,467.56	9,929,518,775.71
存货		24,994,088.97	190,707,163.88
合同资产		5,700,849,484.14	4,928,909,907.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		2,386,817,005.53	2,287,507,055.32
其他流动资产		7,735,980.50	111,547,273.76
流动资产合计		31,822,481,727.18	25,289,437,429.82
非流动资产：		——	——
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		5,281,116,064.02	4,083,540,622.40
长期股权投资	十二（三）	18,876,071,718.47	15,762,513,101.21
其他权益工具投资		4,080,029,366.30	4,120,586,113.96
其他非流动金融资产		3,320,977,079.26	3,071,794,516.56
投资性房地产		3,347,929,014.30	3,464,591,500.44
固定资产		1,419,453,587.62	1,689,319,039.87
在建工程		1,799,797,026.21	1,142,167,241.51
使用权资产		7,338,046.72	4,084,262.43
无形资产		212,241,416.24	219,353,703.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		20,382,732.81	35,081,529.64
递延所得税资产		350,981,451.97	301,427,301.77
其他非流动资产		4,671,046,385.89	3,613,299,920.99
非流动资产合计		43,387,363,889.81	37,507,758,854.73
资 产 总 计		75,209,845,616.99	62,797,196,284.55

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中审众环会计师事务所 审计专用章

资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位：中交第四航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：		——	——
短期借款		4,201,965,716.58	296,292,533.32
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			68,455,352.24
应付账款		25,473,880,824.40	19,553,753,151.94
预收款项			
合同负债		982,423,151.99	1,872,377,563.99
应付职工薪酬			8,000,000.00
应交税费		265,188,341.60	276,867,577.28
其他应付款		9,501,061,469.45	8,499,289,349.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,878,065,250.53	2,617,808,315.00
其他流动负债		436,353,241.43	165,580,293.13
流动负债合计		43,738,937,995.98	33,358,424,136.47
非流动负债：		——	——
长期借款		244,477,402.12	251,837,167.06
应付债券			
租赁负债		8,525,374.39	1,809,475.17
长期应付款		6,047,357,430.08	5,672,799,671.84
长期应付职工薪酬		31,140,000.00	27,470,000.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		142,114,933.63	181,824,122.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,473,615,140.22	6,135,740,436.81
负 债 合 计		50,212,553,136.20	39,494,164,573.28
所有者权益：		——	——
实收资本		4,965,680,903.85	4,965,680,903.85
其他权益工具		3,995,664,716.98	3,991,419,433.96
资本公积		2,445,483,802.07	2,331,930,028.69
其他综合收益		-792,532,724.19	-587,351,252.92
专项储备		660,544,895.96	367,114,217.63
盈余公积		2,194,111,172.98	1,923,467,026.50
未分配利润		11,528,339,713.14	10,310,771,353.56
归属于母公司所有者权益合计		24,997,292,480.79	23,303,031,711.27
*少数股东权益			
所有者权益合计		24,997,292,480.79	23,303,031,711.27
负债和所有者权益总计		75,209,845,616.99	62,797,196,284.55

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中审众环会计师事务所
审计专用章

利润表

2023年度

编制单位：中交第四航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		44,273,214,422.50	40,420,273,788.10
其中：营业收入	十二（四）	44,273,214,422.50	40,420,273,788.10
二、营业总成本		41,590,155,787.67	37,924,352,963.61
其中：营业成本	十二（四）	39,298,116,971.71	35,699,225,373.50
税金及附加		75,039,424.44	91,344,506.28
销售费用		3,661,201.47	4,719,125.58
管理费用		409,089,633.80	475,110,010.76
研发费用		1,930,215,802.43	1,773,516,040.05
财务费用		-125,967,246.18	-119,562,092.56
其中：利息费用		73,549,916.10	129,201,924.28
利息收入		263,238,411.61	126,391,078.30
其他			
加：其他收益		1,596,070.13	817,806.50
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	214,932,676.84	165,677,487.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		405,221,687.27	421,006,891.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-411,684,802.76	-294,578,719.39
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		64,944,259.80	-46,115,593.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-38,926,045.30	-16,877,456.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-13,169,502.73	-5,314,119.02
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,218,552.69	4,743,653.77
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,918,654,646.26	2,598,852,603.13
加：营业外收入		2,552,358.43	4,362,238.48
减：营业外支出		7,324,711.71	5,965,252.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,913,882,292.98	2,597,249,588.95
减：所得税费用		207,440,828.14	219,347,521.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,706,441,464.84	2,377,902,067.83
（一）按所有权归属分类		——	——
归属于母公司所有者的净利润		2,706,441,464.84	2,377,902,067.83
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类		——	——
持续经营净利润		2,706,441,464.84	2,377,902,067.83
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-180,048,820.50	7,008,042.74
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-180,048,820.50	7,008,042.74
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-246,540,122.84	-346,681,184.88
1、重新计量设定受益计划变动额		-470,210.11	1,256,599.55
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动		-246,069,912.73	-347,937,784.43
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		66,491,302.34	353,689,227.62
1、权益法下可转损益的其他综合收益		65,538,023.09	354,561,854.19
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额		953,279.25	-872,626.57
7、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,526,392,644.34	2,384,910,110.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,526,392,644.34	2,384,910,110.57
*归属于少数股东的综合收益总额			

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中审众环会计师事务所
审计专用章

现金流量表

2023年度

编制单位：中交第四航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		31,892,593,481.88	32,916,303,469.32
收到的税费返还		2,492.35	7,816,643.98
收到其他与经营活动有关的现金		8,141,101,999.86	8,515,142,874.58
经营活动现金流入小计		40,033,697,974.09	41,439,262,987.88
购买商品、接受劳务支付的现金		26,085,092,496.05	26,843,193,689.37
支付给职工及为职工支付的现金		2,277,571,564.54	2,222,556,664.42
支付的各项税费		792,193,554.22	749,458,401.92
支付其他与经营活动有关的现金		5,655,116,049.36	5,224,500,655.12
经营活动现金流出小计		34,809,973,664.17	35,039,709,410.83
经营活动产生的现金流量净额	十二（六）	5,223,724,309.92	6,399,553,577.05
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		69,035,953.00	686,296,813.00
取得投资收益收到的现金		308,958,271.19	119,627,445.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		264,152,554.48	5,925,250.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		116,601,750.00	56,100.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		758,748,528.67	811,905,609.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		894,724,245.98	1,246,784,248.86
投资支付的现金		3,683,472,231.37	1,913,376,468.88
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		231,169,481.08	122,912,314.35
投资活动现金流出小计		4,759,365,958.43	3,283,073,032.09
投资活动产生的现金流量净额		-4,000,617,429.76	-2,471,167,423.09
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		1,499,550,000.00	997,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,596,361,944.44	7,251,780,399.95
收到其他与筹资活动有关的现金		2,650,275,494.12	149,110,690.08
筹资活动现金流入小计		10,746,187,438.56	8,397,891,090.03
偿还债务支付的现金		3,603,359,764.94	6,801,742,217.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,301,431,250.87	932,388,803.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		7,499,203,421.28	2,700,331,609.58
筹资活动现金流出小计		12,403,994,437.09	10,434,462,631.03
筹资活动产生的现金流量净额		-1,657,806,998.53	-2,036,571,541.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-24,249,477.76	23,909,693.26
五、现金及现金等价物净增加额	十二（六）	-458,949,596.13	1,915,724,306.22
加：期初现金及现金等价物余额	十二（六）	3,807,987,936.01	1,892,263,629.79
六、期末现金及现金等价物余额	十二（六）	3,349,038,339.88	3,807,987,936.01

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中审众环会计师事务所
审计专用章

所有者权益变动表

2023年度

编制单位：中交第四航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	4,965,680,903.85	3,991,419,433.96	2,331,930,028.69	-587,351,252.92	367,114,217.63	1,923,467,026.50	10,310,771,353.56	23,303,031,711.27		23,303,031,711.27
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他										
二、本年年初余额	4,965,680,903.85	3,991,419,433.96	2,331,930,028.69	-587,351,252.92	367,114,217.63	1,923,467,026.50	10,310,771,353.56	23,303,031,711.27		23,303,031,711.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		4,245,283.02	113,553,773.38	-205,181,471.27	293,430,678.33	270,644,146.48	1,217,568,359.58	1,694,260,769.52		1,694,260,769.52
（一）综合收益总额	—	—	—	-180,048,820.50	—	—	2,706,441,464.84	2,526,392,644.34		2,526,392,644.34
（二）所有者投入和减少资本		4,245,283.02	113,553,773.38					117,799,056.40		117,799,056.40
1、所有者投入的普通股		—		—	—	—	—			
2、其他权益工具持有者投入资本		4,245,283.02	-4,669,811.32	—	—	—	—	-424,528.30		-424,528.30
3、股份支付计入所有者权益的金额		—	3,073,584.70	—	—	—	—	3,073,584.70		3,073,584.70
4、其他		—	115,150,000.00					115,150,000.00		115,150,000.00
（三）专项储备提取和使用		—			293,430,678.33			293,430,678.33		293,430,678.33
1、提取专项储备	—	—	—	—	805,068,593.48	—	—	805,068,593.48		805,068,593.48
2、使用专项储备	—	—	—	—	-511,637,915.15	—	—	-511,637,915.15		-511,637,915.15
（四）利润分配						270,644,146.48	-1,514,005,756.03	-1,243,361,609.55		-1,243,361,609.55
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	270,644,146.48	-270,644,146.48		—	
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	270,644,146.48	-270,644,146.48		—	
任意公积金	—	—	—	—	—				—	
△2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—			—	
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	-1,243,361,609.55	-1,243,361,609.55		-1,243,361,609.55
4、其他										
（五）所有者权益内部结转				-25,132,650.77			25,132,650.77			
1、资本公积转增资本（或股本）		—		—	—	—	—		—	
2、盈余公积转增资本（或股本）		—	—	—	—		—		—	
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—				—	
4、设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—		—	—			—	
5、其他综合收益结转留存收益	—	—	—	-25,132,650.77	—		25,132,650.77		—	
6、其他										
四、本年年末余额	4,965,680,903.85	3,995,664,716.98	2,445,483,802.07	-792,532,724.19	660,544,895.96	2,194,111,172.98	11,528,339,713.14	24,997,292,480.79		24,997,292,480.79

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中审众环会计师事务所 审计专用章

所有者权益变动表（续）

2023年度

编制单位：中交第四航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	4,965,680,903.85	3,988,589,245.28	2,315,999,475.12	-594,359,295.66	226,101,677.09	1,685,676,819.72	8,983,909,270.27	21,571,598,095.67		21,571,598,095.67
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	4,965,680,903.85	3,988,589,245.28	2,315,999,475.12	-594,359,295.66	226,101,677.09	1,685,676,819.72	8,983,909,270.27	21,571,598,095.67		21,571,598,095.67
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		2,830,188.68	15,930,553.57	7,008,042.74	141,012,540.54	237,790,206.78	1,326,862,083.29	1,731,433,615.60		1,731,433,615.60
（一）综合收益总额	—	—	—	7,008,042.74	—	—	2,377,902,067.83	2,384,910,110.57		2,384,910,110.57
（二）所有者投入和减少资本		2,830,188.68	15,930,553.57					18,760,742.25		18,760,742.25
1、所有者投入的普通股		—		—	—	—	—			
2、其他权益工具持有者投入资本		2,830,188.68		—	—	—	—	2,830,188.68		2,830,188.68
3、股份支付计入所有者权益的金额		—		—	—	—	—			
4、其他		—	15,930,553.57					15,930,553.57		15,930,553.57
（三）专项储备提取和使用		—			141,012,540.54			141,012,540.54		141,012,540.54
1、提取专项储备	—	—	—	—	595,014,930.46	—	—	595,014,930.46		595,014,930.46
2、使用专项储备	—	—	—	—	-454,002,389.92	—	—	-454,002,389.92		-454,002,389.92
（四）利润分配						237,790,206.78	-1,051,039,984.54	-813,249,777.76		-813,249,777.76
1、提取盈余公积	—	—	—	—	—	237,790,206.78	-237,790,206.78		—	
其中：法定公积金	—	—	—	—	—	237,790,206.78	-237,790,206.78		—	
任意公积金	—	—	—	—	—				—	
☆2、提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—			—	
3、对所有者（或股东）的分配	—	—	—	—	—	—	-813,249,777.76	-813,249,777.76		-813,249,777.76
4、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）		—		—	—	—	—		—	
2、盈余公积转增资本（或股本）		—	—	—	—		—		—	
3、盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—				—	
4、设定受益计划变动额结转留存收益	—	—	—		—	—			—	
5、其他综合收益结转留存收益	—	—	—		—				—	
6、其他										
四、本年年末余额	4,965,680,903.85	3,991,419,433.96	2,331,930,028.69	-587,351,252.92	367,114,217.63	1,923,467,026.50	10,310,771,353.56	23,303,031,711.27		23,303,031,711.27

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中审众环会计师事务所
审计专用章

资产减值准备情况表

2023年12月31日

编制单位：中交第四航务工程局有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	年初账面余额	本年增加额				本年减少额					年末账面余额	项　目	金额
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计			
一、坏账准备	98,901,642.07	38,926,045.30		19.79	38,926,065.09						137,827,707.16	补充资料：	——
其中：应收账款坏账准备	20,693,939.51	25,054,269.28			25,054,269.28						45,748,208.79	一、政策性挂账	
二、存货跌价准备												二、当年处理以前年度损失挂账	
三、合同资产减值准备	38,605,697.65	13,169,502.73		193,498.33	13,363,001.06				187,579.76	187,579.76	51,781,118.95	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	
四、合同取得成本减值准备													
五、合同履约成本减值准备													
六、持有待售资产减值准备						—							
七、债权投资减值准备													
八、长期股权投资减值准备													
九、投资性房地产减值准备													
十、固定资产减值准备						—							
十一、在建工程减值准备						—							
十二、生产性生物资产减值准备						—							
十三、油气资产减值准备						—							
十四、使用权资产减值准备						—							
十五、无形资产减值准备						—							
十六、商誉减值准备						—							
十七、其他减值准备													
合　计	137,507,339.72	52,095,548.03		193,518.12	52,289,066.15				187,579.76	187,579.76	189,608,826.11		

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中审众环会计师事务所 审计专用章

中交第四航务工程局有限公司
2023年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 企业的基本情况

中交第四航务工程局有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为中港第四航务工程局，2006年整体改制为中交第四航务工程局有限公司，由中国交通建设股份有限公司（以下简称“中国交建”）出资，并于2006年10月12日取得广州市工商行政管理局核发注册号为4401011111056的企业法人营业执照，现统一社会信用代码为91440101190432129 4；公司成立时注册资本148,310.63万元，2011年、2013年、2015年、2019年增加注册资本或股东发生变更等，截止2023年末注册资本为496,568.09万元，其中由中国交建投入428,168.03万元、持股比例86.22%，由建信金融资产投资有限公司投入11,400.01万元、持股比例2.30%，由农银金融资产投资有限公司投入22,800.02万元、持股比例4.59%，由工银金融资产投资有限公司投入11,400.01万元、持股比例2.30%，由交银金融资产投资有限公司投入22,800.02万元、持股比例4.59%；法定代表人：李惠明。

公司注册地址：广州市海珠区沥滘路368号；本公司的母公司为中国交建，所属的集团总部（最终母公司）为中国交通建设集团有限公司（以下简称“中交集团”）。

公司属建筑施工行业，经营范围包括：土木工程建筑，线路、管道、设备安装，勘察设计，建工科研设计，工程科学技术研究，起重机械制造，金属结构及其构件制造，民用钢质船舶制造，水泥混凝土制品制造，水泥预制构件制造；交通系统汽油、煤油、柴油内部供应批发业务；承包境外港口与航道、公路、市政公用工程和境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；房地产开发经营。

二、 财务报表的编制基础

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日合并及公司的财务状况及2023年度合并及公司的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

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

（二） 记账本位币

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

（三） 记账基础和计价原则

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

（四） 企业合并

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

1、 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在

购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

（五） 合并财务报表编制方法

1、 合并财务报表范围的确定原则

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

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

2、 合并财务报表编制的方法

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

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

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东

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

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

（六） 现金及现金等价物的确定标准

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

（七） 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易的折算方法

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

2、 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

3、 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类

项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

（八） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、 金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1） 以摊余成本计量的金融资产

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

（2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、 金融负债的分类、确认和计量

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

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2） 其他金融负债

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

3、 金融资产减值

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

（1） 减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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

4、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5、 金融负债的终止确认

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

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

6、 金融资产和金融负债的抵销

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

7、 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益，公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（九） 应收票据

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

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

（十） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款及长期应收款等。应收款项以摊余成本计量。

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

1、单项计提应收款项坏账准备

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

2、按信用风险特征组合计提应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

（1）信用风险特征组合的确定依据

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

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

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

项 目	计提方法

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

3、坏账准备的转回

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

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

4、坏账损失的确认标准

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

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

（十一） 存货

1、 存货的分类

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

2、 存货取得和发出的计价方法

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

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

3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4、 存货的盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十二） 合同资产

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

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

（十三） 长期股权投资

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

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

1、 投资成本的确定

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

最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2、 后续计量及损益确认方法

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

（1） 成本法核算的长期股权投资

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

（2） 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为

基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

（3） 收购少数股权

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

（4） 处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自

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

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

3、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

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

（十四） 投资性房地产

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

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

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

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

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该

项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十五） 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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

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

注：境外的施工机械等根据使用环境不同可以缩短预计使用年限。

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

3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

4、 其他说明

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

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

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

（十六） 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、非流动非金融资产减值。

（十七） 借款费用

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

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

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

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

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

（十八） 无形资产

1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

2、 无形资产的摊销

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

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

3、 研究与开发支出

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

（1） 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2） 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5） 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十九） 长期待摊费用

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

（二十） 非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（二十一） 合同负债

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

负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十二） 职工薪酬

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

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

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

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

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

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

（二十三） 应付债券

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

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

（二十四） 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时

义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

（二十五） 优先股、永续债等其他金融工具

1、 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

2、 永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十六） 收入

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所

承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

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

1、提供建造服务收入

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

2、提供设计服务收入

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

3、商品销售收入

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

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

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

（5）客户已接受该商品。

4、房地产开发产品销售收入

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

5、PPP 项目的核算

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

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

（二十七） 政府补助

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

的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

（二十八） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的

资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（二十九） 租赁

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

1、 本公司作为承租人

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

（1） 初始计量

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

（2） 后续计量

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

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租

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

（3） 短期租赁和低价值资产租赁

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

2、 本公司作为出租人

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

（1） 经营租赁

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

（2） 融资租赁

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

3、 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

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

（三十） 公允价值计量

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

1、 公允价值计量的资产和负债

本公司本年未采用公允价值计量的资产主要包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他权益工具

投资等，采用公允价值计量的负债主要包括交易性金融负债、衍生金融负债。

2、 估值技术

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

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

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

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

3、 会计处理方法

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

（三十一） 资产证券化业务

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

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

（三十二） 股份支付

1、 股份支付的类别

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

以权益结算的股份支付

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

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、 权益工具公允价值的确定方法

本集团权益工具的公允价值按照授予日活跃市场中的报价计算确定。

3、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4、 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

5、 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

本公司 2023 年度无应披露的重大会计政策、会计估计变更、重要前期差错更正等事项。

六、 税项

（一） 主要税种及税率

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

（二） 税收优惠及批文

本公司及部分下属子公司被广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务局广东省税务局认定为广东省高新技术企业，自认定期间按照15%税率缴纳企业所得税。

公司名称	证书编号	认定期间
中交第四航务工程局有限公司	GR202244001496	2022 年起至 2024 年
中交四航局第六工程有限公司	GR202244006946	2022 年起至 2024 年
中交四航局港湾工程设计院有限公司	GR202144002968	2021 年起至 2024 年
中交四航工程研究院有限公司	GR202044006138	2021 年起至 2023 年
	GR202344014957	2024 年起至 2026 年

公司名称	证书编号	认定期间
广州港湾工程质量检测有限公司	GR202144014184	2021 年起至 2024 年
中交四航局江门航通船业有限公司	GR202044002942	2021 年起至 2023 年
	GR202344009719	2024 年起至 2026 年

七、 企业合并及合并财务报表

（一） 子企业情况

单位：人民币万元

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
1	中交四航局第一工程有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	公路工程建筑	21,959.11	100	100	21,959.11	投资设立
2	中交四航局第二工程有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	港口及航运设施工程建筑	51,082.72	100	100	51,082.72	投资设立
3	中交四航局第三工程有限公司	2	境内非金融子企业	湛江	湛江	港口及航运设施工程建筑	30,020.37	100	100	30,020.37	投资设立
4	中交四航局第四工程有限公司	2	境内非金融子企业	四川天府新区	四川天府新区	港口及航运设施工程建筑	10,000.00	100	100	10,000.00	投资设立
5	中交四航局第五工程有限公司	2	境内非金融子企业	福州	福州	港口及航运设施工程建筑	10,001.00	100	100	10,001.00	投资设立
6	中交四航局第六工程有限公司	2	境内非金融子企业	珠海	珠海	港口及航运设施工程建筑	10,547.78	100	100	10,547.78	投资设立
7	中交四航局第七工程有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	市政道路工程建筑	11,000.00	100	100	11,000.00	投资设立
8	中交四航局第八工程有限公司	2	境内非金融子企业	澄州	澄州	港口及航运设施工程建筑	8,000.00	100	100	8,000.00	投资设立
9	中交四航工程研究院有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	港口工程	3,789.37	100	100	3,789.37	投资设立
10	中交四航局港湾工程设计院有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	勘察设计咨询	6,733.24	100	100	6,733.24	投资设立
11	广州港湾工程质量检测有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	检测服务	2,000.00	100	100	2,000.00	投资设立
12	广州航通船业有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	设备建造工程	26,000.00	100	100	26,000.00	投资设立
13	中交四航局江门航通船业有限公司	2	境内非金融子企业	江门	江门	大型设备建造	23,500.00	100	100	23,500.00	投资设立
14	中交天府(成都)实业有限公司	2	境内非金融子企业	四川天府新区	四川天府新区	房地产开发	30,000.00	40	100	12,000.00	投资设立
15	宏建香港工程有限公司	2	境外子企业	香港	香港	基础设施建设	84.08	100	100	84.08	投资设立
16	海南中交四航建设有限公司	2	境内非金融子企业	海口	海口	基础设施建设	5,000.00	100	100	5,000.00	投资设立
17	中交珠海城际轨道交通投资建设有限公司	2	境内非金融子企业	珠海	珠海	基础设施建设	20,000.00	100	100	20,000.00	投资设立

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
	展有限公司										
42	中交四航（阳江）绿色矿业有限公司	2	境内非金融子企业	阳江	阳江	矿业开采	9,900.00	84	84	8,400.00	投资设立

（二）重要非全资子企业情况

1、 少数股东

单位：人民币万元

序号	企业名称	少数股东持股比例	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	重庆万州中交四航建设发展有限公司	38.51	200.99		49,841.16
2	中交（龙港）城市建设有限公司	34.50	62.54		12,541.03

2、 主要财务信息

单位：人民币万元

项 目	本年数		上年数	
	重庆万州中交四航建设发展有限公司	中交（龙港）城市建设有限公司	重庆万州中交四航建设发展有限公司	中交（龙港）城市建设有限公司
流动资产	27,973.48	110,548.73	32,078.79	78,006.91
非流动资产	560,844.01	62,943.20	437,307.72	85,866.36
资产合计	588,817.49	173,491.93	469,386.52	163,873.27
流动负债	16,196.92	89,927.47	8,515.45	94,599.92
非流动负债	443,127.25	42,842.31	356,048.57	28,780.94
负债合计	459,324.17	132,769.78	364,564.02	123,380.86
营业收入	13,831.14	6,176.77	12,473.87	5,816.82
净利润	521.96	229.75	3.37	473.56
综合收益总额	521.96	229.75	3.37	473.56
经营活动现金流量	-66,475.04	25,560.74	-111,492.45	15,209.11

（四）本年不再纳入合并范围的原子公司

1、 本年不再纳入合并范围原子公司的情况

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例	享有的表决权比例	本年内不再成为子公司的原因
湖南中交临连高速开发投资有限公司	郴州市	高速公路收费	30%	30%	出售 45%的股权，从而丧失控制权。

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
18	宜宾四航投资建设有限公司	2	境内非金融子企业	宜宾	宜宾	基础设施建设	10,000.00	80	80	8,000.00	投资设立
19	鹤山市四航投资建设有限公司	2	境内非金融子企业	鹤山	鹤山	基础设施建设	13,600.00	100	100	13,600.00	投资设立
20	乐清四航交通建设投资有限公司	2	境内非金融子企业	乐清	乐清	公路工程建筑	13,210.00	79	79	10,435.90	投资设立
21	中交联合海南路桥投资有限公司	2	境内非金融子企业	海口	海口	公路工程建筑	2,500.00	90	90	2,250.00	投资设立
22	温州四航建设有限公司	2	境内非金融子企业	温州	温州	公路工程建筑	10,000.00	95	95	9,500.00	投资设立
23	赤壁四航交通投资建设有限公司	2	境内非金融子企业	赤壁	赤壁	公路工程建筑	3,000.00	100	100	3,000.00	投资设立
24	中交新城投资山建设有限公司	2	境内非金融子企业	唐山	唐山	河湖治理工程	32,670.38	79.04	79.04	25,822.67	投资设立
25	中交四航（台州）开发建设有限公司	2	境内非金融子企业	台州	台州	公路工程建筑	24,737.00	90	90	22,263.30	投资设立
26	开平四航建设投资有限公司	2	境内非金融子企业	开平	开平	公路工程建筑	10,018.81	100	100	10,018.81	投资设立
27	重庆万州中交四航建设发展有限公司	2	境内非金融子企业	重庆	重庆	基础设施建设	350,000.00	61.49	61.49	21,522.86	投资设立
28	青岛上合中交投资有限公司	2	境内非金融子企业	青岛	青岛	基础设施建设	18,000.00	75	75	13,500.00	投资设立
29	中交（济南）城市投资开发有限公司	2	境内非金融子企业	济南	济南	基础设施建设	3,000.00	90	90	2,700.00	投资设立
30	中交（龙港）城市建设有限公司	2	境内非金融子企业	温州	温州	基础设施建设	20,000.00	65.5	65.5	13,100.00	投资设立
31	海南海口四航置业有限公司	2	境内非金融子企业	海口	海口	房地产开发	1,000.00	100	100	1,000.00	投资设立
32	中交四航（中山）环保工程有限公司	2	境内非金融子企业	中山	中山	基础设施建设	100.00	51	51	51.00	投资设立
33	南充四航建设有限公司	2	境内非金融子企业	南充	南充	房屋建筑工程	5,000.00	90	90	4,500.00	投资设立
34	中交（南充）城市发展有限公司	2	境内非金融子企业	南充	南充	房屋建筑工程	20,000.00	90	90	18,000.00	投资设立
35	中交天健（深圳）投资发展有限公司	2	境内非金融子企业	深圳	深圳	服务业	2,000.00	55	55	1,560.00	同一控制下的企业合并
36	中交（广州）供应链管理有限公司	2	境内非金融子企业	广州	广州	物流和运输		100	100		投资设立
37	中交四航（武汉）供应链管理有限公司	2	境内非金融子企业	武汉	武汉	物流和运输	20,000.00	100	100	20,000.00	投资设立
38	中交四航（重庆）供应链管理有限公司	2	境内非金融子企业	重庆	重庆	物流和运输	13,400.00	100	100	13,400.00	投资设立
39	中交四航（江门）建设工程有限公司	2	境内非金融子企业	江门	江门	公路工程建筑		100	100		投资设立
40	中交四航（南充）高新投资发展有限公司	2	境内非金融子企业	南充	南充	房屋建筑工程	10,000.00	95	95	9,500.00	投资设立
41	中交四航（清远）城市投资发	2	境内非金融子企业	清远	清远	基础设施建设	4,500.00	76	76	3,800.00	投资设立

2、 原子公司在处置日和上一会计期间资产负债表日的财务状况

单位：人民币万元

原子公司名称	处置日	处置日			2022 年 12 月 31 日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额	资产总额	负债总额	所有者权益总额
湖南中交临连高速开发投资有限公司	2023/12/30	124,971.95	99,558.71	25,413.24	118,785.85	93,435.03	25,350.82

3、 原子公司本年年初至处置日的经营成果

单位：人民币万元

原子公司名称	处置日	本年初至处置日		
		收入	费用	净利润
湖南中交临连高速开发投资有限公司	2023/12/30	6,397.94	6,420.73	42.78

（五）本年新纳入合并范围的主体

单位：人民币万元

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1	中交四航（南充）高新投资发展有限公司	19,564.83	7.28	实质控制
2	中交四航（清远）城市投资发展有限公司	4,502.78	2.78	实质控制
3	中交四航局第八工程有限公司	8,004.74	4.42	实质控制
4	中交四航（阳江）绿色矿业有限公司	108,900.00		实质控制

八、 合并财务报表重要项目的说明

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

（一） 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	1,170,872.24	1,596,188.11
银行存款	4,229,236,989.98	4,145,868,688.01
其他货币资金	745,958,010.37	38,065,100.34
合 计	4,976,365,872.59	4,185,529,976.46
其中：存放在境外的款项总额	155,677,931.31	273,957,586.08

项　目	年末余额	年初余额
其中：存放财务公司的款项总额	625,260,593.21	1,244,430,497.51

受限制的货币资金明细如下：

项　目	年末余额	年初余额
信用证保证金	600,000.00	1,641,389.83
履约保证金	2,085,408.87	2,080,697.32
工人工资保证金	743,178,257.93	44,313,013.19
用于担保的定期存款或通知存款	98,353.20	
合　计	745,962,020.00	48,035,100.34

（二） 应收票据

1、 应收票据分类

种　类	年末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	52,570,000.00	346,962.00	52,223,038.00			
商业承兑汇票	205,845,914.45	1,351,983.03	204,493,931.42	553,314.00	3,651.87	549,662.13
合　计	258,415,914.45	1,698,945.03	256,716,969.42	553,314.00	3,651.87	549,662.13

注1：2023年，本集团累计向银行贴现商业承兑汇票150,000,000.00。根据贴现协议，银行未放弃向本集团的追索权。截至2023年12月31日止，本公司未终止确认已贴现未到期的应收票据的余额为50,000,000.00元（上年：0元）。

注2：2023年度本公司发生的贴现费用合计为10,322,479.38元（上年：15,064,045.27元）。

2、 应收票据坏账准备

种　类	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	258,415,914.45	100.00	1,698,945.03	0.66	256,716,969.42
合　计	258,415,914.45	100.00	1,698,945.03	—	256,716,969.42

（续）

种　类	年初数

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	553,314.00	100.00	3,651.87	0.66	549,662.13
合　计	553,314.00	100.00	3,651.87	—	549,662.13

（1）按组合计提坏账准备的应收票据

名　称	年末数		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率
商业承兑汇票小计	205,845,914.45	1,351,983.03	——
账龄组合	205,845,914.45	1,351,983.03	0.66
银行承兑汇票小计	52,570,000.00	346,962.00	——
账龄组合	52,570,000.00	346,962.00	0.66
合　计	258,415,914.45	1,698,945.03	——

（2）本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况				年末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据	3,651.87	1,698,945.03	3,651.87			1,698,945.03
其中：账龄组合	3,651.87	1,698,945.03	3,651.87			1,698,945.03
合计	3,651.87	1,698,945.03	3,651.87			1,698,945.03

（三） 应收账款

1、 应收账款基本情况

（1）按账龄披露应收账款

账　龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	4,392,127,711.82	14,195,957.76	3,814,708,620.90	16,932,921.35
1至2年	261,961,894.89	26,562,687.79	130,798,017.72	8,938,198.75
2至3年	48,910,079.70	16,432,944.51	31,321,170.40	4,606,224.55
3至4年	7,400,642.70	2,871,981.58	30,194,626.78	1,608,478.01

账　龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
4至5年	5,195,906.60	578,047.82	4,505,852.80	2,747,660.84
5年以上	98,305,091.69	95,495,553.33	96,276,919.22	79,670,908.67
合　计	4,813,901,327.40	156,137,172.79	4,107,805,207.82	114,504,392.17

（2）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备的应收账款	84,312,139.03	1.75	84,312,139.03	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,729,589,188.37	98.25	71,825,033.76	1.52	4,657,764,154.61
合　计	4,813,901,327.40	——	156,137,172.79	——	4,657,764,154.61

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备的应收账款	75,209,368.00	1.83	60,838,270.20	80.89	14,371,097.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,032,595,839.82	98.17	53,666,121.97	1.33	3,978,929,717.85
合　计	4,107,805,207.82	——	114,504,392.17	——	3,993,300,815.65

2、 年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
浙江汉力士船用推进系统有限公司	71,855,489.00	71,855,489.00	100.00	诉讼判决，正在执行
青岛老船长航运有限公司	9,102,771.03	9,102,771.03	100.00	诉讼判决，正在执行
海南如意岛旅游度假投资有限公司	3,119,279.00	3,119,279.00	100.00	诉讼判决，正在执行
海洋石油工程股份有限公司	234,600.00	234,600.00	100.00	对账差异，无法收回
合　计	84,312,139.03	84,312,139.03	——	——

3、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1） 账龄组合

账　龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内(含1年)	1,659,717,223.82	86.87	14,195,957.76	1,694,799,482.35	93.90	16,932,921.35
1-2年（含2年）	191,962,586.87	10.05	26,562,687.79	62,689,116.55	3.47	8,938,198.75
2-3年（含3年）	27,760,754.11	1.45	7,330,173.48	18,083,856.77	1.00	4,606,224.55
3-4年(含4年)	6,983,972.25	0.37	2,871,981.58	3,721,481.83	0.21	1,608,478.01
4-5年(含5年)	945,878.78	0.05	578,047.82	4,505,852.80	0.25	2,747,660.84
5年以上	23,095,723.69	1.21	20,286,185.33	21,067,551.22	1.17	18,832,638.47
合　计	1,910,466,139.52	—	71,825,033.76	1,804,867,341.52	—	53,666,121.97

（2） 其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
中交集团内部单位款项	2,819,123,048.85			2,227,728,498.30		
合　计	2,819,123,048.85	—		2,227,728,498.30	—	

4、 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
中成国际运输深圳有限公司	1,509,192.86	1,509,192.86	业主付款
威立雅海洋环境工业（广东）有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	业主付款
广东康堡达建筑工程有限公司	1,329,731.08	1,329,731.08	业主付款
珠海长隆投资发展有限公司	871,213.24	871,213.24	业主付款
四川泽锐国际物流有限公司	654,513.33	654,513.33	业主付款
其他	18,550,623.01	18,550,623.01	—
合　计	23,915,273.52	23,915,273.52	—

5、 本年实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广州市道路扩建工程办公室	工程款及工程质保金	43,920.84	时间久远	总经理办公会批准	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
合 计	—	43,920.84	—	—	—

6、 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例	坏账准备
中国港湾工程有限公司	1,822,678,106.41	37.86	
渠县资州国有资产投资经营有限公司	158,875,766.75	3.30	1,048,580.06
中国交通建设股份有限公司	121,897,719.12	2.53	
海口市龙华区人民政府	94,340,488.28	1.96	622,647.23
中国路桥工程有限公司	87,522,615.24	1.82	
合 计	2,285,314,695.80	47.47	1,671,227.29

7、 由金融资产转移而终止确认的应收账款

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失（损失以“-”填列）
中交城市投资控股有限公司	281,357,841.92	-13,355,118.90
广西壮族自治区港航发展中心	171,484,554.20	-8,281,274.93
龙港市名诚置业有限公司	127,990,000.00	-20,184,307.42
中交城投建设有限公司	121,937,152.25	- 6,152,406.76
广安市广安区水务局	120,000,000.00	-3,345,833.33
其他	704,535,132.77	-32,906,628.42
合 计	1,527,304,681.14	-84,225,569.76

（四） 应收款项融资

种 类	年末余额	年初余额
应收票据	11,887,190.17	21,496,017.85
合 计	11,887,190.17	21,496,017.85

（五） 预付款项

1、 按账龄列示

账 龄	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例	金额	比例
1 年以内（含 1 年）	123,031,783.39	94.90	130,299,410.76	91.88
1-2 年（含 2 年）	4,357,498.94	3.36	4,955,174.17	3.49
2-3 年（含 3 年）	1,087,704.84	0.84	101,823.43	0.07
3 年以上	1,166,778.87	0.90	6,470,683.66	4.56
合 计	129,643,766.04	—	141,827,092.02	—

2、 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
中交（龙港）城市建设有限公司	中交公路规划设计院有限公司	1,901,001.70	1-2 年	未到结算时点
中交第四航务工程局有限公司	深圳市建工房地产开发有限公司	1,002,813.00	5 年以上	未到结算时点
重庆万州中交四航建设发展有限公司	重庆市工程管理有限公司	595,431.69	2-3 年	工期内正常扣回
中交四航局江门航通船业有限公司	广州创远机电设备有限公司	485,000.00	1-2 年	未到结算时点
中交第四航务工程局有限公司	中国交通物资有限公司	349,569.31	2-3 年	未到结算时点
合 计		4,333,815.70	—	—

3、 按欠款方归集的年末余额前五名的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例	坏账准备
Berg Propulsion Production AB	10,831,470.85	8.35	
LGM Engineering Service Limited	9,431,020.16	7.27	
ABB (HONG KONG) LIMITED	9,264,171.60	7.15	
MT POWER LIMITED	6,990,158.20	5.39	
武汉武铁工程项目管理有限公司	4,574,582.00	3.53	
合 计	41,091,402.81	31.69	

（六） 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收股利	21,222,115.21	66,962,375.14
其他应收款项	7,039,218,921.00	4,898,865,550.26
合 计	7,060,441,036.21	4,965,827,925.40

注：其他应收款中存放中国交建结算中心款项年末余额 766,285,166.57 元，年初余额 968,138,869.24 元。

1、 应收股利

项 目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	16,335,430.87	1,271,423.34	——	——
其中：（1）中交四航（广州）投资有限公司		1,271,423.34	未催收	否
（2）中交（杭州）基础设施投资有限公司	16,335,430.87		未催收	否
账龄一年以上的应收股利	4,886,684.34	65,690,951.80	——	——
其中：（1）中国港湾工程有限责任公司		62,075,690.80		
（2）中交四航（广州）投资有限公司	4,886,684.34	3,615,261.00	未催收	否
合 计	21,222,115.21	66,962,375.14	——	——

2、 其他应收款项

（1） 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	6,632,513,718.54	2,117,180.06	4,461,290,376.39	3,627,360.63
1 至 2 年	285,752,316.47	17,314,713.70	359,192,137.66	2,733,414.61
2 至 3 年	142,098,613.61	2,294,975.31	45,329,093.07	4,917,334.79
3 至 4 年	13,577,926.55	1,192,710.86	29,338,092.96	7,721,118.16
4 至 5 年	9,830,488.35	491,271.41	21,264,304.65	12,104,944.52
5 年以上	69,406,049.40	90,549,340.58	90,039,439.76	76,483,721.52
合 计	7,153,179,112.92	113,960,191.92	5,006,453,444.49	107,587,894.23

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项计提坏账准备的其他应收款项	79,581,848.67	1.11	65,855,525.73	82.75	13,726,322.94
按信用风险特征组合	7,073,597,264.25	98.89	48,104,666.19	0.68	7,025,492,598.06

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
计提坏账准备的其他应收款项					
合 计	7,153,179,112.92	—	113,960,191.92	—	7,039,218,921.00

（续）

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项计提坏账准备的其他应收款项	80,801,560.48	1.61	66,831,295.18	82.71	13,970,265.30
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,925,651,884.01	98.39	40,756,599.05	0.83	4,884,895,284.96
合 计	5,006,453,444.49	—	107,587,894.23	—	4,898,865,550.26

（2） 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
ROLLS-ROYCE MARINE A.S.	22,561,772.21	18,049,417.77	80.00	5 年以上，难以全额收回
NIIGATA POWER SYSTEMS（SINGAPORE）PTE.LTD	34,510,455.75	27,608,364.60	80.00	5 年以上，难以全额收回
洪宇	10,950,233.97	10,950,233.97	100.00	无法收回
CATERPILLAR PROPULSION SINGAPORE PTE.LTD.	7,578,940.93	6,063,152.74	80.00	5 年以上，难以全额收回
MENTRADE MARINE ENGINEERING LTD	2,914,531.05	2,331,624.84	80.00	5 年以上，难以全额收回
其他	1,065,914.76	852,731.81	80.00	5 年以上，难以全额收回
合 计	79,581,848.67	65,855,525.73	—	—

（3） 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账 龄	年末数	年初数

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内（含 1 年）	347,444,358.07	49.29	2,117,180.06	651,603,219.50	71.13	3,627,360.63
1-2 年（含 2 年）	227,596,928.77	32.28	17,314,713.70	159,694,478.22	17.43	2,733,414.61
2-3 年（含 3 年）	77,006,547.57	10.92	2,294,975.31	45,209,643.70	4.93	4,917,334.79
3-4 年（含 4 年）	13,577,926.55	1.93	1,192,710.86	29,076,092.96	3.17	7,721,118.16
4-5 年（含 5 年）	9,830,488.35	1.39	491,271.41	16,280,216.85	1.78	12,104,944.52
5 年以上	29,573,514.94	4.19	24,693,814.85	14,281,967.08	1.56	9,652,426.34
合　计	705,029,764.25	—	48,104,666.19	916,145,618.31	—	40,756,599.05

②其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
中交集团内部单位款项	6,362,441,612.01			3,997,592,774.37		
备用金、垫付职工个人款	6,125,887.99			11,913,491.33		
合　计	6,368,567,500.00	—		4,009,506,265.70	—	

③其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	4,529,984.24	26,604,046.15	76,453,863.84	107,587,894.23
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	1,077.62	13,386,596.22	15,606,437.04	28,994,110.88
本年转回	-1,399,971.02	-19,347,446.47	-1,539,006.49	-22,286,423.98
本年核销		-335,409.00		-335,409.00
其他变动	19.79			19.79

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年末余额	3,131,110.63	20,307,786.90	90,521,294.39	113,960,191.92

（4） 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
贵州美庐置业有限公司	11,629,552.87	11,629,552.87	收回款项
ABB (Hong Kong) Limited	3,920,384.16	3,920,384.16	收回款项
KONGSBERG MARITIME AS	2,913,988.64	2,913,988.64	收回款项
渠县资州国有资产投资经营有限公司	664,230.05	664,230.05	收回款项
宜宾临港投资建设集团有限公司	330,218.36	330,218.36	收回款项
其他	2,828,049.90	2,828,049.90	收回款项
合　计	22,286,423.98	22,286,423.98	—

（5） 本年实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
广州市散装水泥管理办公室	押金	184,209.00	账龄长	总经理办公会批准	否
广州市中心区交通建设有限公司	押金	151,200.00	账龄长	总经理办公会批准	否
合　计	—	335,409.00	—		—

（6） 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例	坏账准备
中国交通建设股份有限公司	代垫款等	4,322,995,827.91	1 年以内	60.43	
中国港湾工程有限责任公司	代垫款等	644,893,121.79	1 年以内	9.02	
中交资产管理有限公司	代垫款等	583,716,036.73	1 年以内	8.16	
重庆四航铜合高速公路投资有限公司	代垫款等	377,008,055.00	1 年以内	5.27	
中交城市投资控股有限公司	代垫款等	278,265,099.38	1 年以内	3.89	
合　计	—	6,206,878,140.81		86.77	

（七） 存货

1、 存货分类

项　目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	67,721,653.14		67,721,653.14
自制半成品及在产品	514,970,431.92		514,970,431.92
其中：开发成本（房地产开发企业填）	453,183,946.10		453,183,946.10
库存商品（产成品）	485,733,743.13		485,733,743.13
其中：开发产品（房地产开发企业填）	479,229,718.04		479,229,718.04
周转材料（包装物、低值易耗品等）	13,508,733.34		13,508,733.34
其他			
合　计	1,081,934,561.53		1,081,934,561.53

（续）

项　目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	136,941,579.16		136,941,579.16
自制半成品及在产品	946,350,002.28		946,350,002.28
其中：开发成本（房地产开发企业填）	878,933,330.86		878,933,330.86
库存商品（产成品）	449,142,634.13		449,142,634.13
其中：开发产品（房地产开发企业填）	435,974,886.56		435,974,886.56
周转材料（包装物、低值易耗品等）	79,228,819.47		79,228,819.47
其他	25,865,087.72		25,865,087.72
合　计	1,637,528,122.76		1,637,528,122.76

2、 存货年末余额中借款费用资本化情况

项　目	年末借款资本化余额
中交滨海广场	21,280,207.13
合　计	21,280,207.13

（八） 合同资产

1、 合同资产情况

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	6,724,203,294.48	44,379,741.73	6,679,823,552.75	4,985,234,772.70	32,902,549.49	4,952,332,223.21
工程质保金	33,776,780.27	204,214.03	33,572,566.24	779,269,807.52	988,809.64	778,280,997.88
PPP 项目	134,174,767.52	885,553.47	133,289,214.05	96,213,237.55	635,007.38	95,578,230.17
合　计	6,892,154,842.27	45,469,509.23	6,846,685,333.04	5,860,717,817.77	34,526,366.51	5,826,191,451.26

2、 合同资产减值准备

项　目	年初余额	本年计提	本年转销/核销	其他变动	年末余额	原因
已完工未结算	32,902,549.49	11,471,273.67		5,918.57	44,379,741.73	按比例计提
工程质保金	988,809.64	-784,595.61			204,214.03	按比例计提
PPP 项目	635,007.38	250,546.09			885,553.47	按比例计提
合　计	34,526,366.51	10,937,224.15		5,918.57	45,469,509.23	——

注：其他变动 5,918.57 元，系海外项目部外币折算导致。

（九） 一年内到期的非流动资产

项　目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	3,112,041,317.92	2,898,321,311.00
合　计	3,112,041,317.92	2,898,321,311.00

（十） 其他流动资产

项　目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	33,474,538.27	222,783,761.80
合　计	33,474,538.27	222,783,761.80

（十一） 长期应收款

1、 长期应收款情况

项 目	年末余额			年末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	838,351,967.60	3,992,137.44	834,359,830.16	4.35-4.75
应收履约保证金	2,595,090,121.26	13,822,241.86	2,581,267,879.40	4.35-4.75
城市综合体	1,616,129,744.51	10,666,456.31	1,605,463,288.20	4.35-4.75
PPP 项目土地拆迁款	2,595,009,559.54	17,127,063.09	2,577,882,496.45	4.35-4.75
其他保证金	2,266,307,039.06	7,015,482.41	2,259,291,556.65	4.35-4.75
其他	2,138,160,690.33	10,259,515.32	2,127,901,175.01	4.35-4.75
减：一年内到期的部分	3,129,015,210.37	16,973,892.45	3,112,041,317.92	
合 计	8,920,033,911.93	45,909,003.98	8,874,124,907.95	

（续）

项 目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款提供劳务	1,133,574,507.74	6,372,153.13	1,127,202,354.61
应收履约保证金	2,020,738,090.10	10,797,971.11	2,009,940,118.99
城市综合体	1,758,810,006.91	11,536,179.04	1,747,273,827.87
PPP 项目土地拆迁款	2,315,023,701.14	15,279,156.42	2,299,744,544.72
其他保证金	1,719,757,838.52	4,737,709.50	1,715,020,129.02
其他	1,664,112,531.20	9,000,372.17	1,655,112,159.03
减：一年内到期的部分	2,907,805,955.96	9,484,644.96	2,898,321,311.00
合 计	7,704,210,719.65	48,238,896.41	7,655,971,823.24

2、 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

金融资产转移方式	债权人名称	终止确认的长期应收款金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	青岛上合基石投资发展集团有限公司	344,000,000.00	-54,249,564.44
应收账款保理	宜宾临港投资建设集团有限公司	230,817,490.00	-18,074,128.83
应收账款保理	海口成邦项目管理咨询有限公司	228,882,200.00	-8,325,081.39
应收账款保理	中交城市投资控股有限公司	218,642,158.08	-10,378,214.43
应收账款保理	龙港市名诚置业有限公司	202,010,000.00	-31,857,425.91
应收账款保理	其他	3,330,575,123.45	-175,175,339.92

金融资产转移方式	债权人名称	终止确认的长期应收款金额	与终止确认相关的利得或损失
	小 计	**4,554,926,971.53**	**-298,059,754.92**
资产证券化	广州南沙联合集装箱码头有限公司	77,181,000.00	-4,597,428.60
资产证券化	惠州大亚湾环境水务集团有限公司	61,720,400.00	-3,676,489.45
资产证券化	广西钢铁集团有限公司	53,651,000.00	-3,195,820.76
资产证券化	华瀛天然气股份有限公司	48,788,800.00	-2,906,194.85
资产证券化	广西北部湾国际港务集团有限公司	31,972,500.00	-1,904,500.93
资产证券化	其他	247,722,800.00	-10,380,588.84
	小 计	**521,036,500.00**	**-31,036,500.00**
	合 计	**5,075,963,471.53**	**-329,096,254.92**

（十二） 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资	2,633,248,894.93	865,692,882.92	160,083,247.78	3,338,858,530.07
对联营企业投资	6,984,301,116.68	880,521,100.08	236,943,507.86	7,627,878,708.90
小 计	9,617,550,011.61	1,746,213,983.00	397,026,755.64	10,966,737,238.97
减：长期股权投资减值准备				
合 计	9,617,550,011.61	1,746,213,983.00	397,026,755.64	10,966,737,238.97

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合 计	**3,148,656,035.66**	**9,617,550,011.61**	**1,079,413,239.82**		**405,221,687.27**	**65,538,023.09**
一、合营企业	**1,992,009,908.24**	**2,633,248,894.93**	**860,462,439.82**		**-154,852,804.68**	
中交广东开春高速公路有限公司	28,000,000.00	457,963,679.70			-55,386,013.07	
中交广连高速公路投资发展有限公司	1,312,500,000.00	2,142,408,262.38			-21,653,449.28	
佛山广明高速公路有限公司	23,635,432.84		494,272,270.80		-18,251,206.13	
咸宁四航建设有限公司			161,326,921.92		-28,213,921.92	
重庆四航铜合高速公路投资	26,765,675.40		38,853,947.10		-32,524,947.10	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
有限公司						
其他	201,108,800.00	32,876,952.85	166,009,300.00		1,176,732.82	
二、联营企业	**1,556,646,127.42**	**6,984,301,116.68**	**218,950,800.00**		**560,074,491.95**	**65,538,023.09**
中国港湾工程有限责任公司	864,181,788.83	6,126,014,256.40			587,799,960.17	65,538,023.09
三亚中交投资建设有限公司	51,430,000.00	61,009,983.60			3,653.00	
中交物业广州有限公司	3,500,000.00	4,038,141.35			1,105,268.50	
中交华创地产（苏州）有限公司	80,000,000.00	94,913,240.69			2,126,095.72	
中交（济南）科技创新发展有限责任公司	20,000,000.00	20,012,646.40	20,000,000.00		1,551,793.02	
其他	537,534,338.59	678,312,848.24	198,950,800.00		-32,512,278.46	

（续）

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计		**-200,985,722.82**			**10,966,737,238.97**	
一、合营企业					**3,338,858,530.07**	
中交广东开春高速公路有限公司					402,577,666.63	
中交广连高速公路投资发展有限公司					2,120,754,813.10	
佛山广明高速公路有限公司					476,021,064.67	
咸宁四航建设有限公司					133,113,000.00	
重庆四航铜合高速公路投资有限公司					6,329,000.00	
其他					200,062,985.67	
二、联营企业		**-200,985,722.82**			**7,627,878,708.90**	
中国港湾工程有限责任公司		-200,613,310.82			6,578,738,928.84	
三亚中交投资建设有限公司					61,013,636.60	
中交物业广州有限公司					5,143,409.85	
中交华创地产（苏州）有限公司					97,039,336.41	
中交（济南）科技创新发展有限责任公司					41,564,439.42	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
其他		-372,412.00			844,378,957.78	

3、 重要合营企业的主要财务信息

项 目	本年数		上年数	
	中交广东开春高速公路有限公司	中交广连高速公路投资发展有限公司	中交广东开春高速公路有限公司	中交广连高速公路投资发展有限公司
流动资产	109,239,320.21	1,717,371,268.68	344,710,641.63	1,207,410,713.13
非流动资产	11,953,958,723.48	37,657,402,980.48	11,924,204,732.07	36,442,838,259.34
资产合计	12,063,198,043.69	39,374,774,249.16	12,268,915,373.70	37,650,248,972.47
流动负债	70,992,413.16	508,141,479.25	67,702,553.64	1,075,695,395.83
非流动负债	10,543,574,164.00	30,787,566,815.24	10,554,774,164.00	28,412,998,291.38
负债合计	10,614,566,577.16	31,295,708,294.49	10,622,476,717.64	29,488,693,687.21
净资产	1,448,631,466.53	8,079,065,954.67	1,646,438,656.06	8,161,555,285.26
按持股比例计算的净资产份额	405,616,810.63	2,120,754,813.10	457,963,679.70	2,142,408,262.38
对合营企业权益投资的账面价值	402,577,666.63	2,120,754,813.10	457,963,679.70	2,142,408,262.38
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	287,090,078.39	1,668,542,204.39	194,610,236.21	1,670,246,599.09
财务费用	416, 334, 147. 44		437,312,662.13	
所得税费用		-26,659,132.56		
净利润	-197,807,189.53	-79,977,397.68	-359,091,437.50	155,951,248.76
其他综合收益				
综合收益总额	-197,807,189.53	-79,977,397.68	-359,091,437.50	155,951,248.76
企业本年收到的来自合营企业的股利				

4、 重要联营企业的主要财务信息

项 目	本年数	上年数

	中国港湾工程有限责任公司	三亚中交投资建设有限公司	中国港湾工程有限责任公司	三亚中交投资建设有限公司
流动资产	37,797,854,304.16	1,382,605.65	36,349,898,721.92	2,612,273.21
非流动资产	36,592,028,001.46	526,323,571.05	32,300,170,798.65	514,002,890.25
资产合计	74,389,882,305.62	527,706,176.70	68,650,069,520.57	516,615,163.46
流动负债	29,724,854,155.10	239,919,513.90	26,497,785,839.37	229,180,679.32
非流动负债	20,345,114,117.96	99,071,205.51	19,111,930,590.64	99,071,205.51
负债合计	50,069,968,273.06	338,990,719.41	45,609,716,430.01	328,251,884.83
净资产	21,929,858,001.78	188,715,457.29	20,420,047,521.32	188,363,278.63
按持股比例计算的净资产份额	6,578,738,928.84	61,013,636.60	6,126,014,256.40	61,009,983.60
对联营企业权益投资的账面价值	6,578,738,928.84	61,013,636.60	6,126,014,256.40	61,009,983.60
存在公开报价的权益投资的公允价值				
营业收入	46,767,926,876.42	10,909,878.77	37,713,314,778.59	11,135,093.01
净利润	1,914,008,233.33	12,178.66	1,780,732,124.35	402,724.96
其他综合收益	284,926,883.79	12,178.66	1,339,420,686.97	
综合收益总额	2,198,935,117.12		3,120,152,811.32	402,724.96
企业本年收到的来自联营企业的股利	262,689,001.62		77,635,428.73	

5、 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本年数	上年数
合营企业：	—	—
投资账面价值合计	815,526,050.34	32,876,952.85
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-77,813,342.33	-1,533,270.64
其他综合收益		
综合收益总额	-77,813,342.33	-1,533,270.64
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	988,126,143.46	797,276,876.68
下列各项按持股比例计算的合计数		

项 目	本年数	上年数
净利润	-27,729,121.22	-19,953,807.59
其他综合收益		1,613,156.99
综合收益总额	-27,729,121.22	-18,340,650.60

（十三） 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
中交资产管理有限公司	1,557,820,387.54	1,588,339,152.59
招商银行股份有限公司	582,777,226.98	780,527,659.14
贵州中交福和高速公路发展有限公司	413,332,921.92	419,785,353.79
贵州中交和兴高速公路发展有限公司	347,142,659.19	366,607,449.40
贵州中交兴陆高速公路发展有限公司	309,336,191.46	347,151,313.03
河南省荥密高速公路有限公司	278,643,800.00	93,657,600.00
中交贵州房地产有限公司	251,145,895.12	266,670,012.85
河南交投兰太高速公路有限公司	212,634,000.00	71,714,000.00
中交城市投资（武汉）有限公司	41,279,713.73	34,871,955.00
招商证券（国通证券）	35,839,481.92	34,946,122.40
其他	51,677,088.44	117,915,495.76
合 计	4,081,629,366.30	4,122,186,113.96

2、 年末其他权益工具投资情况

项目名称	本年确认的股利收入	累计计入其他综合收益的公允价值变动	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中交资产管理有限公司		-453,126,160.38			
招商银行股份有限公司	36,407,865.58	515,398,672.10			
贵州中交福和高速公路发展有限公司		-409,579,663.25			
贵州中交和兴高速公路发展有限公司		-293,875,338.61			
贵州中交兴陆高速		-318,947,052.67			

项目名称	本年确认的股利收入	累计计入其他综合收益的公允价值变动	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
公路发展有限公司					
河南省荥密高速公路有限公司					
中交贵州房地产有限公司		-23,854,104.88			
河南交投兰太高速公路有限公司					
中交城市投资（武汉）有限公司		11,279,713.73			
招商证券（国通证券）	486,092.68	29,763,639.59			
其他	16,899,256.93	-201,280,821.57			
合 计	53,793,215.19	-1,144,221,115.94			

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。

（十四） 其他非流动金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
北京中交粤兴路桥基础设施股权产业投资基金合伙企业（有限合伙）-期权	849,998,558.53	809,535,648.23
北京中交粤兴路桥基础设施股权产业投资基金合伙企业（有限合伙）-基金	598,233,809.99	616,947,309.00
中交温州高铁新城投资发展有限公司	371,837,473.46	303,512,599.35
中交（杭州）基础设施投资有限公司	310,815,823.42	306,393,760.41
北京中交路桥基金五期合伙企业（有限合伙）	282,351,951.05	
永定河流域投资有限公司	217,326,106.51	217,326,106.51
厦门平昭股权投资基金合伙企业（有限合伙）	153,561,756.95	230,873,900.43
郑州京港国道快速化管理发展有限公司	109,560,000.00	
广西平陆运河贰号产业发展基金合伙企业（有限合伙）	103,262,100.00	
中交建设私募投资基金大连壹号	91,044,756.21	87,686,027.30
其他	232,984,743.14	499,519,165.33
合 计	3,320,977,079.26	3,071,794,516.56

（十五） 投资性房地产

投资性房地产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	4,484,734,050.82	278,327,044.71	1,550,191.76	4,761,510,903.77
其中：房屋、建筑物	4,019,411,697.87	248,841,621.62	1,550,191.76	4,266,703,127.73
土地使用权	465,322,352.95	29,485,423.09		494,807,776.04
二、累计折旧（摊销）合计	526,718,513.16	158,531,064.53	41,332.38	685,208,245.31
其中：房屋、建筑物	431,755,446.73	146,444,129.92	41,332.38	578,158,244.27
土地使用权	94,963,066.43	12,086,934.61		107,050,001.04
三、账面净值合计	3,958,015,537.66	—	—	4,076,302,658.46
其中：房屋、建筑物	3,587,656,251.14	—	—	3,688,544,883.46
土地使用权	370,359,286.52	—	—	387,757,775.00
四、减值准备累计金额合计				
五、账面价值合计	3,958,015,537.66	—	—	4,076,302,658.46
其中：房屋、建筑物	3,587,656,251.14	—	—	3,688,544,883.46
土地使用权	370,359,286.52	—	—	387,757,775.00

（十六） 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,759,363,561.56	2,942,627,159.18
合 计	2,759,363,561.56	2,942,627,159.18

1、 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	7,493,347,961.85	626,457,762.02	1,003,039,870.76	7,116,765,853.11
其中：房屋及建筑物	801,184,798.67	246,448,111.16	6,170,912.87	1,041,461,996.96
机器设备	3,085,901,793.23	151,152,612.35	641,336,762.01	2,595,717,643.57
船舶	2,523,754,794.32	122,423,541.87	199,916,498.18	2,446,261,838.01
运输工具	512,922,965.54	22,423,323.28	50,738,819.24	484,607,469.58
办公及电子设备	325,022,733.21	31,179,042.25	40,089,505.55	316,112,269.91

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
临时设施	244,560,876.88	52,831,131.11	64,787,372.91	232,604,635.08
二、累计折旧合计	4,549,047,522.17	429,860,501.10	623,179,012.22	4,355,729,011.05
其中：房屋及建筑物	344,230,120.55	31,585,795.48	5,326,757.18	370,489,158.85
机器设备	2,070,566,369.45	237,977,909.71	396,813,510.30	1,911,730,768.86
船舶	1,222,361,140.75	88,064,232.75	66,280,791.97	1,244,144,581.53
运输工具	499,195,430.79	26,909,322.11	50,080,390.08	476,024,362.82
办公及电子设备	247,493,972.71	18,484,556.20	39,890,189.78	226,088,339.13
临时设施	165,200,487.92	26,838,684.85	64,787,372.91	127,251,799.86
三、账面净值合计	2,944,300,439.68	—	—	2,761,036,842.06
其中：房屋及建筑物	456,954,678.12	—	—	670,972,838.11
机器设备	1,015,335,423.78	—	—	683,986,874.71
船舶	1,301,393,653.57	—	—	1,202,117,256.48
运输工具	13,727,534.75	—	—	8,583,106.76
办公及电子设备	77,528,760.50	—	—	90,023,930.78
临时设施	79,360,388.96	—	—	105,352,835.22
四、减值准备合计	1,673,280.50			1,673,280.50
其中：机器设备	1,673,280.50			1,673,280.50
五、账面价值合计	2,942,627,159.18	—	—	2,759,363,561.56
其中：房屋及建筑物	456,954,678.12	—	—	670,972,838.11
机器设备	1,013,662,143.28	—	—	682,313,594.21
船舶	1,301,393,653.57	—	—	1,202,117,256.48
运输工具	13,727,534.75	—	—	8,583,106.76
办公及电子设备	77,528,760.50	—	—	90,023,930.78
临时设施	79,360,388.96	—	—	105,352,835.22

2、 未办妥产权证书的固定资产情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南山建工村一期	8,233,360.68	历史遗留 无法办理
其他	5,595,300.14	正在办理中

（十七） 在建工程

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中交南方总部基地	1,460,091,545.65		1,460,091,545.65	857,726,182.44		857,726,182.44
船舶建造改造	329,646,818.27		329,646,818.27	337,985,303.82		337,985,303.82
中交武汉冷链智慧产业园项目	126,648,647.64		126,648,647.64			
阳西县凤凰岭矿区建筑用片麻岩矿项目	42,454,309.06		42,454,309.06			
中交重庆冷链智慧产业园项目	28,794,946.28		28,794,946.28			
中交四航科技园	24,035,444.55		24,035,444.55			
其他	86,331,372.85		86,331,372.85	550,002,577.28		550,002,577.28
合　计	2,098,003,084.30		2,098,003,084.30	1,745,714,063.54		1,745,714,063.54

1、 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
中交南方总部基地	5,250,560,000.00	857,726,182.44	602,365,363.21			1,460,091,545.65
中交武汉冷链智慧产业园项目	980,000,000.00	9,020,176.45	117,628,471.19			126,648,647.64
合　计	6,230,560,000.00	866,746,358.89	719,993,834.40			1,586,740,193.29

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
南方总部基地	28.68	28.68	37,019,913.92	15,550,344.71		金融机构贷款
中交武汉冷链智慧产业园项目	12.92	12.92				自筹资金
合　计	—	—	37,019,913.92	15,550,344.71	—	—

（十八） 使用权资产

项　目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计	64,161,300.94	12,941,201.39	25,974,257.34	51,128,244.99
其中：房屋及建筑物	49,231,166.88	832,479.84	11,044,123.28	39,019,523.44
机器运输办公设备	14,930,134.06	12,108,721.55	14,930,134.06	12,108,721.55

项　目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
二、累计折旧合计	53,845,548.20	9,931,160.15	24,099,629.09	39,677,079.26
其中：房屋及建筑物	39,708,295.71	4,731,365.58	9,716,149.90	34,723,511.39
机器运输办公设备	14,137,252.49	5,199,794.57	14,383,479.19	4,953,567.87
三、账面净值合计	10,315,752.74	—	—	11,451,165.73
其中：房屋及建筑物	9,522,871.17	—	—	4,296,012.05
机器运输办公设备	792,881.57	—	—	7,155,153.68
四、减值准备合计				
五、账面价值合计	10,315,752.74	—	—	11,451,165.73
其中：房屋及建筑物	9,522,871.17	—	—	4,296,012.05
机器运输办公设备	792,881.57	—	—	7,155,153.68

（十九） 无形资产

项　目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、原价合计	1,971,069,778.16	3,567,719,575.06	1,193,059,994.78	4,345,729,358.44
其中：软件	43,326,234.95	3,791,486.37	996,282.31	46,121,439.01
土地使用权	873,839,117.95	551,053,300.00	29,485,423.09	1,395,406,994.86
专利权	128,602.24			128,602.24
非专利技术	135,922.33			135,922.33
特许权	1,053,639,900.69	3,012,874,788.69	1,162,578,289.38	2,903,936,400.00
二、累计摊销合计	219,915,324.41	56,944,248.13	35,654,875.16	241,204,697.38
其中：软件	30,026,635.29	6,894,645.55	996,282.31	35,924,998.53
土地使用权	171,556,699.76	31,264,970.03	1,621,698.15	201,199,971.64
专利权	128,602.24			128,602.24
非专利技术	1,132.69	13,592.28		14,724.97
特许权	18,202,254.43	18,771,040.27	33,036,894.70	3,936,400.00
三、减值准备合计				
四、账面价值合计	1,751,154,453.75	—	—	4,104,524,661.06
其中：软件	13,299,599.66	—	—	10,196,440.48
土地使用权	702,282,418.19	—	—	1,194,207,023.22

项　目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
专利权		—	—	
非专利技术	134,789.64	—	—	121,197.36
特许权	1,035,437,646.26	—	—	2,900,000,000.00

（二十） 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
湖北敏翼建设有限公司	4,814,182.83			4,814,182.83
合计	4,814,182.83			4,814,182.83

注：公司下属子公司中交四航局第二工程有限公司 2018 年收购湖北敏翼建设有限公司 100%股权，产生商誉 4,814,182.83 元。

（二十一） 长期待摊费用

项　目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
场地改造	18,074,322.77		2,718,523.08		15,355,799.69	
盾构机改造	11,563,421.86	2,737,168.14	4,955,752.20		9,344,837.80	
装修	42,374,559.17	4,856,367.88	11,230,482.58		36,000,444.47	
其他	8,398,076.26		4,682,713.02		3,715,363.24	
合　计	80,410,380.06	7,593,536.02	23,587,470.88		64,416,445.20	

（二十二） 递延所得税资产和递延所得税负债

项　目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	**461,379,392.64**	**2,810,519,050.84**	**415,476,327.56**	**2,509,026,131.08**
资产减值准备	94,431,214.83	479,724,468.52	78,564,506.04	393,875,629.79
可抵扣亏损	7,089,329.72	28,357,318.88	6,028,889.13	39,574,272.95
预提费用	65,938,415.33	404,085,700.12	22,112,402.80	88,449,611.21
公允价值变动	222,604,907.60	1,484,032,717.41	242,770,841.03	1,618,472,273.56

项　目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
内退及离退休福利	23,121,000.00	106,100,000.00	25,510,500.00	117,450,000.00
长期应收款折现	42,834,563.47	276,171,502.82	40,146,254.21	249,832,606.19
其他	5,359,961.69	32,047,343.09	342,934.35	1,371,737.38
二、递延所得税负债	**160,534,574.04**	**1,026,105,278.91**	**202,506,330.35**	**1,299,541,566.57**
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动	43,051,849.13	287,012,327.57	115,819,598.50	772,130,656.65
其他非流动金融资产公允价值变动	28,629,559.48	190,863,729.88	15,039,943.65	100,266,290.99
长期应付款折现	35,418,915.27	219,672,114.40	29,760,333.30	181,554,491.33
会计税务折旧差异	44,609,178.68	278,169,693.15	39,544,348.96	236,221,703.86
未到收款期的利息收入	1,908,949.89	7,635,799.54	1,908,949.89	7,635,799.54
资产评估增值	4,868,329.72	31,300,448.64	433,156.05	1,732,624.20
其他	2,047,791.87	11,451,165.73		

注：计入其他综合收益的其他金融资产为计入其他综合收益的其他权益工具投资。

（二十三） 其他非流动资产

项　目	年末余额	年初余额
PPP 项目合同资产	12,668,546,269.82	10,176,212,957.74
工程质量保证金	4,913,420,116.97	4,653,919,151.40
预付土地、房屋款	18,098,864.65	469,630,048.22
增值税-待转销项税额		20,526,105.05
小　计	17,600,065,251.44	15,320,288,262.41
减：资产减值准备	98,992,240.12	79,480,320.16
小　计	17,501,073,011.32	15,240,807,942.25
减：一年内到期的其他非流动资产	166,861,780.29	873,859,228.05
合　计	17,334,211,231.03	14,366,948,714.20

（二十四） 短期借款

项　目	年末余额	年初余额
质押借款	365,000,000.00	371,000,000.00
信用借款	5,209,683,772.14	296,292,533.32
合　计	5,574,683,772.14	667,292,533.32

（二十五） 应付票据

种　类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	600,000.00	4,078,341.07
银行承兑汇票	172,435,488.34	310,678,709.62
合　计	173,035,488.34	314,757,050.69

（二十六） 应付账款

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	25,405,409,832.22	21,299,093,705.87
1-2 年（含 2 年）	2,724,751,629.41	1,616,004,212.42
2-3 年（含 3 年）	490,027,236.70	597,300,082.96
3 年以上	526,395,797.81	332,626,825.24
合　计	29,146,584,496.14	23,845,024,826.49

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
广西新港湾工程有限公司	106,303,486.20	未结算
广东省电白建筑集团有限公司	65,355,400.38	未结算
中铁十六局集团有限公司	59,258,655.02	未结算
深圳市锦得东建筑工程有限公司	43,849,898.50	未结算
深圳市泰海建筑工程有限公司	42,563,791.57	未结算
其他	3,423,843,432.25	未结算
合　计	3,741,174,663.92	—

（二十七） 合同负债

项　目	年末余额	年初余额
预收服务款、销售款	1,040,747,357.13	1,479,243,182.25
预收房款	127,443,282.07	793,618,106.08
已结算未完工	14,764.16	12,752,297.69
其他	54,800.00	6,065,459.50
合　计	1,168,260,203.36	2,291,679,045.52

（二十八） 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	5,768,710.33	2,737,535,545.61	2,737,644,719.83	5,659,536.11
二、离职后福利-设定提存计划	2,410,069.43	393,666,661.23	394,280,686.47	1,796,044.19
三、辞退福利		1,448,683.74	1,448,683.74	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	21,000,000.00	14,486,735.90	23,486,735.90	12,000,000.00
合　计	29,178,779.76	3,147,137,626.48	3,156,860,825.94	19,455,580.30

2、 短期薪酬列示

项　目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		2,116,719,612.63	2,116,719,612.63	
二、职工福利费		189,756,802.71	189,756,802.71	
三、社会保险费		115,217,801.62	115,217,801.62	
其中：医疗保险费及生育保险费		106,706,434.24	106,706,434.24	
工伤保险费		8,016,818.60	8,016,818.60	
其他		494,548.78	494,548.78	
四、住房公积金		195,621,154.93	195,621,154.93	
五、工会经费和职工教育经费	5,768,710.33	65,057,463.84	65,166,638.06	5,659,536.11
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		55,162,709.88	55,162,709.88	

项　目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
合　计	5,768,710.33	2,737,535,545.61	2,737,644,719.83	5,659,536.11

3、 设定提存计划列示

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险		216,683,049.76	216,683,049.76	
二、失业保险费		10,372,165.05	10,372,165.05	
三、企业年金缴费	2,410,069.43	166,611,446.42	167,225,471.66	1,796,044.19
合　计	2,410,069.43	393,666,661.23	394,280,686.47	1,796,044.19

（二十九） 应交税费

项　目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	53,806,494.18	644,722,694.07	605,684,890.83	92,844,297.42
资源税		601,720.35	339,662.48	262,057.87
企业所得税	290,457,967.63	362,443,168.98	367,190,472.36	285,710,664.25
城市维护建设税	1,113,527.31	28,128,089.66	27,757,969.47	1,483,647.50
房产税	2,104,029.78	26,394,557.70	23,830,765.18	4,667,822.30
土地使用税		8,011,685.94	6,723,492.78	1,288,193.16
个人所得税	29,766,127.82	76,801,853.09	66,421,133.61	40,146,847.30
教育费附加（含地方附加）	843,724.67	21,663,123.90	21,366,073.87	1,140,774.70
其他税费	89,268,776.82	36,620,989.59	73,919,792.73	51,969,973.68
合　计	467,360,648.21	1,205,387,883.28	1,193,234,253.31	479,514,278.18

（三十） 其他应付款

项　目	年末余额	年初余额
应付股利		175,079,654.64
其他应付款项	1,705,603,520.08	1,274,786,044.99
合　计	1,705,603,520.08	1,449,865,699.63

1、 应付股利

项　目	年末余额	年初余额
普通股股利		94,429,654.64

项　目	年末余额	年初余额
划分为权益工具的优先股/永续债股利		80,650,000.00
合　计		175,079,654.64

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项　目	年末余额	年初余额
中交集团内部往来款项	331,869,629.34	558,061,477.80
应付工程履约保证金	171,294,080.49	220,920,715.44
应付社会保险年金	136,571,556.80	42,220,111.21
应付材料款	123,200,306.19	8,929,554.28
应付其他保证金	98,942,136.59	90,534,758.91
押金	57,747,618.00	62,974,892.51
应付投标保证金	14,405,257.08	12,268,974.87
应付水电费	2,168,335.60	2,205,707.97
应付租赁费	1,296,659.02	170,851.47
其他	768,107,940.97	276,499,000.53
合　计	1,705,603,520.08	1,274,786,044.99

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
太原市政建设集团有限公司	6,653,050.36	保证金未到期
中国葛洲坝集团路桥工程有限公司	5,300,346.28	保证金未到期
武穴市富强砂石物流有限公司	5,000,000.00	保证金未到期
福建省东昇建设工程有限公司	4,303,361.43	保证金未到期
湛江市霞山区第二建筑工程公司	4,261,424.91	保证金未到期
其他	210,834,413.48	
合　计	236,352,596.46	—

（三十一） 一年内到期的非流动负债

项　目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	280,788,493.77	191,153,585.75

项　目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	3,169,259,637.82	2,969,207,716.56
一年内到期的其他长期负债	4,640,000.00	4,640,000.00
一年内到期的租赁负债	1,106,753.63	8,472,986.96
合　计	3,455,794,885.22	3,173,474,289.27

（三十二） 其他流动负债

项　目	年末余额	年初余额
增值税待转销项税额	485,921,943.43	184,644,239.15
合　计	485,921,943.43	184,644,239.15

（三十三） 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
质押借款	4,499,749,123.01	5,208,873,427.01	4.26-4.90
抵押借款	92,909,625.00		2.65-3.90
信用借款	4,497,203,449.77	3,525,838,522.99	3.15-4.41
小　计	9,089,862,197.78	8,734,711,950.00	
减：一年内到期部分	280,788,493.77	191,153,585.75	
合　计	8,809,073,704.01	8,543,558,364.25	

（三十四） 优先股、永续债等金融工具

1、 年末发行在外的优先股、永续债等金融工具情况

发行在外的金融工具	发行时间	会计分类	股利率或利息率	发行价格	数量
21 中交四航 MTN001	2021-10-20	永续债	3.77	100	15,000,000
22 中交四航 MTN001	2022-7-31	永续债	3.04	100	10,000,000
23 中交四航 MTN001	2023-06-25	永续债	3.35	100	15,000,000
合 计	—	—	—	—	40,000,000

（续）

发行在外的金融工具	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
21 中交四航 MTN001	1,495,664,716.98	续期	无	无
22 中交四航 MTN001	1,000,000,000.00	续期	无	无
23 中交四航 MTN001	1,500,000,000.00	续期	无	无
合 计	3,995,664,716.98	—	—	—

2、 金融工具的主要条款

本公司发行的永续债（及可续期债券）和中期票据的期限为“3+N”，永续债（及可续期债券）、中期票据在公司行驶赎回权之前长期存续。除非发生强制付息事件，于永续债及可续期债券的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照发行条款约定已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。于每个付息日，本公司有权按面值加应付利息（包括所有递延支付的利息及其孳息）赎回永续债（及可续期债券）和中期票据。本公司发行的永续债（及可续期债券）和中期票据利率未超过同期同行业同类型金融工具平均的利率水平。发行的中期票据本金和利息在破产清算时的清偿顺序列于发行人普通债务之后。

综上，本公司并无支付现金或其他金融资产的合同义务，不符合金融负债的定义，本公司按永续债（及可续期债券）、中期票据发行总额计入其他权益工具，相关交易费用亦从权益中扣减，宣告派发利息作为利润分配处理。

3、 发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的金融工具	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
20 中交四航 MTN001	15,000,000.00	1,495,754,716.98			15,000,000.00	1,495,754,716.98		
21 中交四航 MTN001	15,000,000.00	1,495,754,716.98					15,000,000.00	1,495,754,716.98
22 中交四航 MTN001	10,000,000.00	1,000,000,000.00					10,000,000.00	1,000,000,000.00
23 中交四航 MTN001			15,000,000.00	1,500,000,000.00			15,000,000.00	1,500,000,000.00
合计	40,000,000.00	3,991,419,433.96	15,000,000.00	1,500,000,000.00	15,000,000.00	1,495,754,716.98	40,000,000.00	3,995,664,716.98

（三十五） 租赁负债

项　目	年末余额	年初余额
租赁付款额	14,293,150.54	16,315,183.49
减：未确认的融资费用	753,254.48	776,544.57
重分类至一年内到期的非流动负债	1,106,753.63	8,472,986.96

项　目	年末余额	年初余额
租赁负债净额	12,433,142.43	7,065,651.96

（三十六） 长期应付款

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项	6,197,986,463.97	4,604,895,913.53	4,076,923,220.82	6,725,959,156.68
合　计	6,197,986,463.97	4,604,895,913.53	4,076,923,220.82	6,725,959,156.68

长期应付款项年末余额最大的前五项

项　目	年末余额	年初余额
北京国寿中交城市发展投资基金合伙企业（有限合伙）	362,424,553.13	547,482,000.00
沧州胜和泰达建筑工程有限公司	204,445,550.57	196,701,296.10
广西新港湾工程有限公司	179,666,279.70	173,332,305.03
广州东科建设有限公司	127,543,684.28	61,952,513.11
广西河海工程有限公司	100,289,002.13	31,803,553.79
合　计	974,369,069.81	1,011,271,668.03

（三十七） 长期应付职工薪酬

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	96,450,000.00	2,632,693.81	4,982,693.81	94,100,000.00
合　计	96,450,000.00	2,632,693.81	4,982,693.81	94,100,000.00

（三十八） 其他非流动负债

项　目	年末余额	年初余额
联鸿公司置换项目	35,186,666.67	39,826,666.23
待转销项税额		43,979,694.27
合　计	35,186,666.67	83,806,360.50

（三十九） 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
合　计	4,965,680,903.85	100.00			4,965,680,903.85	100.00
中国交通建设股份有限公司	4,281,680,378.97	86.22			4,281,680,378.97	86.22
农银金融资产投资有限公司	228,000,174.96	4.59			228,000,174.96	4.59
交银金融资产投资有限公司	228,000,174.96	4.59			228,000,174.96	4.59
工银金融资产投资有限公司	114,000,087.48	2.30			114,000,087.48	2.30
建信金融资产投资有限公司	114,000,087.48	2.30			114,000,087.48	2.30

（四十）　其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
20 中交四航 MTN001	15,000,000	1,495,754,716.98			15,000,000	1,495,754,716.98		
21 中交四航 MTN001	15,000,000	1,495,664,716.98					15,000,000	1,495,664,716.98
22 中交四航 MTN001	10,000,000	1,000,000,000.00					10,000,000	1,000,000,000.00
23 中交四航 MTN001			15,000,000.00	1,500,000,000.00			15,000,000.00	1,500,000,000.00
合　计	40,000,000	3,991,419,431.96	15,000,000.00	1,500,000,000.00	15,000,000	1,495,754,716.98	40,000,000.00	3,995,664,716.98

（四十一）　资本公积

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	2,304,550,849.97		4,669,811.32	2,299,881,038.65
其他资本公积		3,073,584.70		3,073,584.70
合　计	2,304,550,849.97	3,073,584.70	4,669,811.32	2,302,954,623.35

注 1：资本公积增加系根据中国交建 2023 年股权激励计划，确认股利支付金额 3,073,584.70 元。

注 2：资本公积减少系本期发行其他权益工具实际收到金额与未来支付赎回金额差额，冲减资本溢价 4,669,811.32 元。

（四十二）　专项储备

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
安全生产费	419,337,959.74	893,580,793.23	562,706,991.48	750,211,761.49	施工企业计提

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
合　计	419,337,959.74	893,580,793.23	562,706,991.48	750,211,761.49	—

（四十三）　盈余公积

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	1,923,352,537.76	270,644,146.48		2,193,996,684.24	母公司净利润 10%提取
合　计	1,923,352,537.76	270,644,146.48		2,193,996,684.24	—

（四十四）　未分配利润

项　目	本年金额	上年金额
上年年末余额	11,902,461,469.98	10,352,628,059.94
年初调整金额		
本年年初余额	11,902,461,469.98	10,352,628,059.94
本年增加额	3,047,682,298.35	2,617,873,394.58
其中：本年净利润转入	3,022,549,647.58	2,617,873,394.58
其他调整因素	25,132,650.77	
本年减少额	1,514,005,756.03	1,068,039,984.54
其中：本年提取盈余公积数	270,644,146.48	237,790,206.78
本年分配现金股利数	1,243,361,609.55	830,249,777.76
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	13,436,138,012.30	11,902,461,469.98

注：其他调整系原其他权益工具投资核算的股权投资，本期增持股权后，对被投资单位实现重大影响，因此将原股权转入长期股权投资科目核算，以前年度计入其他综合收益的净额 25,132,650.77 元，结转至留存收益。

（四十五）　营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本分类明细

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	50,299,186,195.83	44,136,158,443.96	45,898,246,428.43	40,252,608,539.54
基建业务	47,933,253,776.33	42,094,210,919.53	43,492,345,078.54	38,186,946,868.70
设计业务	65,600,474.79	38,205,095.78	61,807,079.56	43,508,042.31
装备制造业务	354,428,738.66	413,860,105.52	266,389,889.92	333,084,327.83
房地产业务	979,340,218.30	833,787,695.33	128,653,017.14	77,885,693.46
贸易类	113,632,363.13	95,381,383.21	899,927,951.43	812,942,182.64
PPP项目运营	665,459,947.68	580,289,770.76	451,955,753.14	361,202,299.65
其他	187,470,676.94	80,423,473.83	597,167,658.70	437,039,124.95
2、其他业务小计	482,529,133.05	369,926,885.19	505,542,503.37	435,086,890.21
材料销售	137,500,544.31	169,936,203.96	42,317,863.75	20,093,577.29
资产出租	2,046,369.89	27,315.07	185,033,668.03	176,069,656.17
技术、服务咨询	26,862,739.46	6,832,647.19	7,207,346.70	1,515,177.55
其他	316,119,479.39	193,130,718.97	270,983,624.89	237,408,479.20
合　计	50,781,715,328.88	44,506,085,329.15	46,403,788,931.80	40,687,695,429.75

2、本公司各项产品或劳务的收入分布情况

产品或劳务分类	营业收入	
	本年	上年
中国（除港澳地区）	42,504,976,098.82	40,192,703,252.35
其他国家和地区	8,276,739,230.06	6,211,085,679.45
合　计	50,781,715,328.88	46,403,788,931.80

（四十六）　销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、销售费用

项　目	本年发生额	上年发生额
广告宣传费	7,031,770.46	7,936,991.07
委托代销手续费	3,896,855.90	1,130,438.36

项　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	2,402,044.30	6,406,354.69
办公费	166,658.01	980,399.12
差旅费	53,570.79	603,251.52
其他	2,407,808.00	128,606.62
合　计	15,958,707.46	17,186,041.38

2、管理费用

项　目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	448,321,684.14	495,861,454.65
固定资产使用费	49,971,681.95	71,072,858.76
差旅交通费	43,043,845.90	45,252,256.14
办公费用	23,154,015.67	33,078,044.72
信息化费用	14,919,510.72	15,092,588.86
业务招待费	13,568,494.27	13,761,673.82
无形资产摊销	9,452,424.68	16,830,420.30
离退休人员费用	6,462,211.25	8,508,988.84
广告费	2,376,483.27	12,272,743.71
其他	89,361,568.26	83,245,725.09
合　计	700,631,920.11	794,976,754.89

3、研发费用

项　目	本年发生额	上年发生额
材料费	1,043,949,546.01	1,021,127,568.21
人工费	565,953,007.10	495,835,226.72
固定资产使用费	382,901,677.66	247,501,740.07
装备调试及试验费	64,860,030.73	65,006,913.82
委外研发费用	16,023,423.65	37,369,987.72
使用资产和无形资产折旧摊销	1,198,601.54	2,799,337.41
其他	158,834,454.73	140,077,107.99
合　计	2,233,720,741.42	2,009,717,881.94

4、财务费用

项　目	本年发生额	上年发生额
利息支出	110,697,474.07	170,979,433.32
减：利息收入	178,222,854.41	111,780,495.18
汇兑损益	-67,284,175.98	-213,664,104.23
其他	108,443,929.94	82,857,211.10
合　计	-26,365,626.38	-71,607,954.99

（四十七）　其他收益

项　目	本年发生额	上年发生额
政府补助	15,468,139.66	11,017,922.66
个税手续费返还	1,082,580.90	1,306,317.67
增值税加计扣除	1,260,565.93	3,065,152.97
其他	87,981.70	329,799.72
合　计	17,899,268.19	15,719,193.02

（四十八）　投资收益

项　目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	405,221,687.27	421,006,891.13
成本法核算的长期股权投资收益	1,779,780.56	
其他非流动金融资产持有期间取得股利产生的投资收益	6,509,498.52	3,906,892.33
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	53,793,215.19	33,301,932.68
无追索权方式处置应收款项投资收益	-382,285,324.68	-235,775,211.97
资产证券化方式处置应收款项投资收益	-31,036,500.00	-58,803,507.42
处置其他非流动金融资产的投资收益	115,264,144.95	
合　计	169,246,501.81	163,636,996.75

（四十九）　公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
其他非流动金融资产	64,944,259.80	-46,115,593.48

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
合　计	64,944,259.80	-46,115,593.48

（五十）　信用减值损失

项　目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-55,512,067.78	-2,294,034.84
合　计	-55,512,067.78	-2,294,034.84

（五十一）　资产减值损失

项　目	本年发生额	上年发生额
合同资产减值损失	-30,983,193.63	-6,899,243.81
合　计	-30,983,193.63	-6,899,243.81

（五十二）　资产处置收益

项　目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置固定资产收益	12,882,664.51	7,307,562.94	12,882,664.51
其他	2,160,127.08	590,935.92	2,160,127.08
合　计	15,042,791.59	7,898,498.86	15,042,791.59

（五十三）　营业外收入

1、 营业外收入类别

项　目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助利得	4,508,600.00	4,160,400.00	4,508,600.00
违约金收入	1,638,424.73	3,518,458.81	1,638,424.73
销售废弃物料	763,724.07	426,076.36	763,724.07
非流动资产毁损报废利得	157,759.18	49,102.06	157,759.18
保险赔款收入	130,528.17	164,638.47	130,528.17
其他	714,442.00	261,075.15	714,442.00
合　计	7,913,478.15	8,579,750.85	7,913,478.15

2、 与企业日常活动无关的政府补助明细

项　目	本年发生额	上年发生额
政府转制补贴	4,508,600.00	4,160,400.00
合　计	4,508,600.00	4,160,400.00

（五十四）　营业外支出

项　目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
罚没及滞纳金支出	6,353,653.23	213,844.07	6,353,653.23
捐赠支出	4,150,000.00	4,090,000.00	4,150,000.00
政府补贴支出	3,615,675.72	3,443,479.60	3,615,675.72
非流动资产报废、毁损	1,412,935.45	548,893.93	1,412,935.45
赔款及违约金		3,200,000.00	
非常损失		460,189.87	
其他	968,599.90	11,256.00	968,599.90
合　计	16,500,864.30	11,967,663.47	16,500,864.30

（五十五）　所得税费用

项　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	361,072,544.27	292,739,522.74
递延所得税调整	-44,014,472.38	7,155,719.89
合　计	317,058,071.89	299,895,242.63

（五十六）　归属于母公司所有者的其他综合收益

项　目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	**-291,484,014.99**	**-43,860,349.01**	**-247,623,665.98**	**-404,598,569.87**	**-60,373,785.07**	**-344,224,784.80**
1、重新计量设定受益计划变动额	-1,990,000.01	-436,246.76	-1,553,753.25	4,740,000.03	1,027,000.40	3,712,999.63
2、其他权益工具投资公允价值变动	-289,494,014.98	-43,424,102.25	-246,069,912.73	-409,338,569.90	-61,400,785.47	-347,937,784.43

项　目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
二、将重分类进损益的其他综合收益	**66,520,921.30**		**66,520,921.30**	**354,044,127.44**		**354,044,127.44**
1、权益法下可转损益的其他综合收益	65,538,023.09		65,538,023.09	354,561,854.19		354,561,854.19
小　计	**65,538,023.09**		**65,538,023.09**	**354,561,854.19**		**354,561,854.19**
2、外币财务报表折算差额	982,898.21		982,898.21	-517,726.75		-517,726.75
小　计	**982,898.21**		**982,898.21**	**-517,726.75**		**-517,726.75**
三、其他综合收益合计	**-224,963,093.69**	**-43,860,349.01**	**-181,102,744.68**	**-50,554,442.43**	**-60,373,785.07**	**9,819,342.64**

（五十七）　股份支付

1、股份支付总体情况

根据中国交通建设股份有限公司审议通过的《关于〈中国交通建设股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要>的议案》及《关于向公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，以 2023 年 5 月 4 日为首次授予日，以 5.33 元/股的价格向符合条件的激励对象授予限制性股票，其中授予本公司职工的数量为 210 万股。限制性股票首次授予登记日为 2023 年 6 月 5 日，在解除限售期的 3 个会计年度（2023-2025 年）中，分年度进行绩效考核并解除限售。以达到绩效考核目标作为激励对象的解除限售条件。

2、以权益结算的股份支付情况

项　目	说　明
授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票授予日收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	预计未来可解锁数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,073,584.70
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,073,584.70

（五十八）　借款费用

符合资本化条件的资产项目	本年资本化率（仅指一般借款资本化）	本年资本化金额
中交南方总部基地		15,550,344.71

（五十九） 外币折算

计入当期损益的汇兑差额为-67,284,175.98 元。

（六十） 租赁

经营租赁出租人

项 目	金 额
一、收入情况	177,361,777.67
租赁收入	177,361,777.67
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	420,756,384.19
第 1 年	132,957,113.87
第 2 年	77,218,095.97
第 3 年	60,022,765.32
第 4 年	35,684,819.31
第 5 年	25,522,223.30
5 年以上	89,351,366.42

（六十一） 合并现金流量表

1、 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	3,077,512,583.81	2,658,211,658.86
加：资产减值损失	30,983,193.63	6,899,243.81
信用资产减值损失	55,512,067.78	2,294,034.84
固定资产折旧	573,023,581.73	501,599,813.52
使用权资产折旧	8,686,801.69	15,203,129.18
无形资产摊销	56,944,248.13	57,856,669.83
长期待摊费用摊销	23,587,470.88	45,925,752.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-12,882,664.51	-7,307,562.94
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,255,176.27	499,791.87
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-64,944,259.80	46,115,593.48

补充资料	本年发生额	上年发生额
财务费用（收益以“－”号填列）	41,026,879.86	142,326,807.88
投资损失（收益以“－”号填列）	-582,568,326.49	-458,215,716.14
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-29,875,291.77	-4,566,752.31
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-14,139,180.61	11,722,469.20
存货的减少（增加以“－”号填列）	566,046,129.47	318,004,974.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,424,564,778.44	126,913,728.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,414,954,668.65	2,348,708,717.76
其他	333,947,386.45	161,352,828.65
经营活动产生的现金流量净额	5,054,505,686.73	5,973,545,183.21
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	4,230,403,852.59	4,137,494,876.12
减：现金的年初余额	4,137,494,876.12	2,418,722,867.19
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	92,908,976.47	1,718,772,008.93

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	3,930,824,637.03	4,137,494,876.12
其中：库存现金	1,170,872.24	1,596,188.11
可随时用于支付的银行存款	3,929,653,764.79	4,135,898,688.01
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,930,824,637.03	4,137,494,876.12

（六十二） 外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	——	——	——
其中：美元	19,374,987.14	7.0827	137,227,221.41
港币	3,296,801.58	0.9062	2,987,561.59
澳门元	80,052,808.61	0.8819	70,598,571.91
其他	379,958,895.56		9,959,832.81
应收账款	——	——	——
其中：美元	177,997,272.53	7.0827	1,260,701,282.15
澳门元	37,459,593.53	0.8819	33,035,615.53
其他	24,381,775,803.10		308,733,752.12
其他应收款	——	——	——
其中：美元	34,189,454.77	7.0827	242,153,651.33
欧元	3,608,004.57	7.8592	28,356,029.55
港币	3,466,882.28	0.9062	3,141,688.72
澳门元	4,015,633.76	0.8819	3,541,387.41
其他	4,469,343,069.06		171,075,910.57
长期应收款	——	——	——
其中：美元	14,006,815.14	7.0827	99,206,069.60
澳门元	47,535,314.79	0.8819	41,921,394.11
其他	17,842,567.12		28,578,808.47
其他非流动资产-质保金	——	——	——
其中：美元	126,447,229.80	7.0827	895,587,794.52
欧元	2,109,545.66	7.8592	16,579,341.25
港币	20,476,616.35	0.9062	18,555,909.74
澳门元	70,103,863.11	0.8819	61,824,596.88
其他	2,515,682,330.14		92,068,882.87
应付账款	——	——	——
其中：美元	57,694,054.03	7.0827	408,629,676.48
欧元	2,538,784.51	7.8592	19,952,815.21

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
港币	58,363,487.03	0.9062	52,888,991.95
澳门元	94,678,571.41	0.8819	83,497,032.13
其他	36,565,715,980.69		353,428,666.26
其他应付款	——	——	——
其中：美元	1,141,021.49	7.0827	8,081,512.90
港币	1,406,033.62	0.9062	1,274,147.67
澳门元	6,013,695.93	0.8819	5,303,478.44
其他	12,970,910,037.27		21,445,832.35
长期应付款	——	——	——
其中：美元	6,317,421.11	7.0827	44,744,398.51
欧元	462,183.45	7.8592	3,632,392.18
澳门元	55,892,944.49	0.8819	49,291,987.75
其他	51,969,593,945.36		27,185,589.59

（六十三） 所有权和使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	745,962,020.00	保证金
PPP 项目公司的长期应收款	8,162,169,363.06	质押借款

九、 或有事项

（一） 或有负债

项 目	年末余额	年初余额
提供的对外担保	1,068,000,000.00	1,068,000,000.00
未决诉讼	254,239,367.22	126,576,192.23
合 计	1,322,239,367.22	1,194,576,192.23

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

（二） 对集团内、集团外外担保情况

对集团内担保情况

担保单位	担保对象		担保方式	担保种类	反担保方式	实际担保金额	备注
	名称	企业性质					
合　计						1,068,000,000.00	
1、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	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	150,000,000.00	
2、中交第四航务工程局有限公司	贵州中交福和高速公路发展有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	304,000,000.00	
3、中交第四航务工程局有限公司	贵州中交和兴高速公路发展有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	374,000,000.00	
4、中交第四航务工程局有限公司	贵州中交兴陆高速公路发展有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	240,000,000.00	

（三）其他或有负债

项　目	形成的原因	诉讼金额	预计产生的财务影响	获得补偿的可能性
未决诉讼：				
海南世港集团有限公司施工合同纠纷案	一审开庭，尚未判决。	50,590,000.00	无	无
福建双融建筑劳务有限责任公司施工合同纠纷	一审判决本公司不担责。被告重新上诉论，上诉未开庭。	28,083,154.00	无	无
温州城创建设有限公司建设工程施工合同纠纷	诉前调解阶段。	14,644,487.49	无	无
其他零星未决诉讼		196,908,654.13	无	无
合　计		290,226,295.62		

注 1：原告海南世港集团有限公司与本公司签订《G15 沈海高速公路海口段 TJ5 合同段桥梁 1 标现浇上下构及附属工程劳务分包合同》，合同暂定含税价 6,683.01 万元。截止 2023 年末，本公司支付工程款等款项共计 6,202.47 万元。原告以本公司拖欠工程款、乙供材料款等为由，提起诉论，诉论金额 5,059.00 万元。该案件一审已开庭，尚未判决。本公司认为原告未完工中途退场应承担违约责任并且本公司按合同约定的付款进度已经完成付款义务，因此，本公司未计提预计负债。

注 2：原告福建省双融建筑劳务有限责任公司将潘天伦、广西建工集团第五建筑工程有限公司（以下简称“广西五建”）和本公司列为共同被告向法院提起诉论，要求被告向原告支付工程款 32,799,292 元及利息 118,897 元。经法院一审判决，本公司不承担责任。2020 年 7 月，被告撤诉并重新发起诉论，上诉尚未开庭。

注 3：原告温州城创建设有限公司与本公司签订龙港市龙湖片区综合开发项目的开工前土地平整以及部分道路周边景观工程相关施工合同。原告起诉本公司支付工程款及利息共计 1,464.45 万元。本公司认为该工程尚未达到合同约定的工程量结算付款条件，因此未计提预计负债。该事项目前诉前调

解阶段。

注 4：本公司于经营过程中涉及与客户、分包商之间的纠纷、诉论或索赔涉及约 2.90 亿元，经咨询相关法律顾问并经管理层认为不是很可能会产生赔偿责任，且管理层认为这些纠纷、诉论或索偿不是很可能对公司的经营成果或财务状况构成重大不利影响的，管理层不计提预计负债。

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 关联方关系及其交易

（一） 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国交通建设股份有限公司	北京西城区	基建	1,617,473.54	86.22	86.22

注：公司最终控制方系中交集团，中交集团持有中国交建的股权比例 59.47%。

（二） 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

（三） 合营企业及联营企业情况

详见附注八、（十二）长期股权投资。

（四） 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
CHINACOMMUNICATIONSCONSTRUCTION(ECRL)SDN.	同一控制人
广西中交贵隆高速公路发展有限公司	同一控制人
中国房地产开发集团有限公司	同一控制人
中国港湾工程有限责任公司	同一母公司
中国公路工程咨询集团有限公司	同一母公司
中国交通物资有限公司	同一母公司
中国路桥工程有限责任公司	同一母公司
中和物产株式会社	同一母公司
中交（广州）建设有限公司	同一控制人
中交财务有限公司	同一母公司

关联方名称	与本公司的关系
中交城市投资控股有限公司	同一母公司
中交地产股份有限公司	同一控制人
中交第二公路工程局有限公司	同一母公司
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	同一母公司
中交第二航务工程局有限公司	同一母公司
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	同一母公司
中交第三公路工程局有限公司	同一母公司
中交第三航务工程局有限公司	同一母公司
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	同一母公司
中交第一公路勘察设计研究院有限公司	同一母公司
中交第一航务工程局有限公司	同一母公司
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	同一母公司
中交公路规划设计院有限公司	同一控制人
中交光伏科技有限公司	同一控制人
中交海西投资有限公司	同一母公司
中交海洋投资控股有限公司	同一母公司
中交机电工程局有限公司	同一母公司
中交基础设施养护集团有限公司	同一母公司
中交建筑集团有限公司	同一母公司
中交冷链发展有限公司	同一控制人
中交路桥建设有限公司	同一母公司
中交疏浚（集团）股份有限公司	同一母公司
中交水运规划设计院有限公司	同一母公司
中交铁道设计研究总院有限公司	同一母公司
中交投资有限公司	同一母公司
中交星宇科技有限公司	同一控制人
中交一公局集团有限公司	同一母公司
中交资本控股有限公司	同一母公司
中交资产管理有限公司	同一母公司

关联方名称	与本公司的关系
重庆忠万高速公路有限公司	同一控制人

（五） 关联方交易

1、 定价政策

参照市场价格协商确定。

2、 关联方交易

（1） 提供劳务（分包方）

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例	金额	比例
中国港湾工程有限责任公司及下属公司	4,389,521,430.95	9.51	3,470,648,271.06	8.13
CHINACOMMUNICATIONSCONSTRUCTION(ECRL)SDN.	2,088,910,053.96	4.53	961,025,600.50	2.25
中国交通建设股份有限公司	1,619,145,467.66	3.51	741,752,221.65	1.74
中交城市投资控股有限公司及下属公司	1,134,949,289.15	2.46	1,478,386,757.29	3.46
中交第二航务工程局有限公司及下属公司	639,505,909.13	1.39	613,723,178.90	1.44
中国交通建设集团有限公司	444,618,236.69	0.96		
中交第四航务工程勘察设计院有限公司及下属公司	351,870,870.46	0.76	635,923,803.96	1.49
中交一公局集团有限公司及下属公司	274,995,374.47	0.60		
中交海洋投资控股有限公司及下属公司	272,081,665.65	0.59		
中交水运规划设计院有限公司及下属公司	253,933,125.98	0.55	245,069,643.71	0.57
其他关联方	1,145,501,554.25	2.48	3,097,026,419.28	7.25
合　计	12,615,032,978.35	27.34	11,243,555,896.35	26.33

（2） 销售商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例	金额	比例
中交第一航务工程局有限公司及下属公司	63,969,026.89	29.08	24,300,714.21	2.63
中交一公局集团有限公司及下属公司	47,709,292.12	21.68	54,167,239.18	5.88
中交城市投资控股有限公司及下属公司	25,031,992.70	11.37		
中交第二公路工程局有限公司及下属公司	11,565,154.47	5.25	45,396,842.80	4.92
其他关联方	48,978,848.32	22.26	97,555,692.58	10.52

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例	金额	比例
合　计	197,254,314.50	89.64	221,420,488.77	23.95

（3） 接受劳务（总包）

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例	金额	比例
中交疏浚（集团）股份有限公司及下属公司	208,469,518.94	0.51	190,355,943.74	0.50
中国港湾工程有限责任公司及下属公司	107,741,578.69	0.26		
中交机电工程局有限公司及下属公司	71,540,317.97	0.18	25,104,425.85	0.07
中交一公局集团有限公司及下属公司	70,272,859.85	0.17	240,587,093.67	0.64
其他关联方	218,784,238.84	0.53	572,708,037.80	1.51
合　计	676,808,514.29	1.65	1,028,755,501.06	2.72

（4） 采购商品

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例	金额	比例
中国交通物资有限公司及下属公司	596,040,375.63	4.40	926,911,698.15	7.54
中交第一航务工程局有限公司及下属公司	420,804,962.47	3.11	197,564,426.82	1.61
中交第二航务工程局有限公司及下属公司	342,461,129.76	2.53	643,184,734.51	5.23
中交疏浚（集团）股份有限公司及下属公司	315,638,344.06	2.33		
中交路桥建设有限公司及下属公司	248,831,315.55	1.84	112,917,397.25	0.92
其他关联方	100,094,376.71	0.73	124,722,310.38	1.02
合　计	2,023,870,504.18	14.94	2,005,300,567.11	16.32

（5） 担保

担保方	被担保方	担保金额	担保是否已经履行完毕
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	150,000,000.00	否
中交第四航务工程局有限公司	中交福和高速公路发展有限公司	304,000,000.00	否
中交第四航务工程局有限公司	中交和兴高速公路发展有限公司	374,000,000.00	否
中交第四航务工程局有限公司	中交兴陆高速公路发展有限公司	240,000,000.00	否

（6） 其他关联交易

企业名称	本年发生额	上年发生额	交易性质
中交资本控股有限公司及下属公司	4,739,329.71	3,728,796.28	租赁收入
中交铁道设计研究总院有限公司及下属公司	2,931,562.53	2,791,964.31	租赁收入
中国交通建设股份有限公司	2,873,061.36	3,164,106.41	租赁收入
中交地产股份有限公司及下属公司	1,096,669.20	625,362.49	租赁收入
其他关联方	8,095,760.85	2,590,521.05	租赁收入
中交资本控股有限公司及下属公司		8,376,313.94	租赁支出
其他关联方	257,683.49	162,144.95	租赁支出
中交财务有限公司	10,912,792.72	1,954,488.14	利息收入
中国交通建设股份有限公司	18,282,370.54	35,788,526.62	利息收入
中交海洋投资控股有限公司	3,212,719.50	3,104,098.00	利息收入
中交投资有限公司	543,611.11	963,194.45	利息收入
中交城市投资控股有限公司	6,198,192.14	4,573,030.38	利息收入
中交资产管理有限公司		7,255,983.64	利息收入
中交财务有限公司	34,394,866.69	19,715,277.79	利息支出
中国交通建设股份有限公司		17,129,972.23	利息支出
其他关联方		3,966,826.15	利息支出

（7） 关联方应收应付款项余额

项　目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
货币资金				
中交财务有限公司	625,260,593.21	1,244,430,497.51	无	否
合　计	625,260,593.21	1,244,430,497.51	无	否
应收账款				
中国港湾工程有限责任公司及下属公司	1,822,678,106.41	986,699,724.53	无	否
中国交通建设股份有限公司	121,897,719.12	76,713,632.41	无	否
中交第二航务工程局有限公司及下属公司	95,167,933.90	169,550,954.82	无	否
中交投资有限公司及下属公司	92,575,357.59	121,719,227.77	无	否
中国路桥工程有限责任公司及下属公司	87,522,615.24	177,069,954.53	无	否
中国交通建设集团有限公司	84,063,829.42		无	否

项　目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
中交海洋投资控股有限公司及下属公司	76,937,657.41	22,223,117.13	无	否
中交城市投资控股有限公司及下属公司	65,464,434.45	106,295,916.49	无	否
中交水运规划设计院有限公司及下属公司	60,587,853.61	75,154,642.68	无	否
中国房地产开发集团有限公司及下属公司	54,019,136.67		无	否
其他关联方	259,977,187.69	516,865,742.37	无	否
合　计	2,820,891,831.51	2,252,292,912.73		
应收票据				
中交第二航务工程局有限公司及下属公司	1,000,000.00		无	否
合　计	1,000,000.00			
应收款项融资				
中交城市投资控股有限公司及下属公司		9,496,017.85	无	否
中交（广州）建设有限公司及下属公司		2,000,000.00	无	否
合　计		11,496,017.85		
预付款项				
中交天和机械设备制造有限公司及下属公司	2,005,000.00		无	否
中交公路规划设计院有限公司及下属公司	1,901,001.70	1,901,001.70	无	否
其他关联方	1,480,936.28	1,600,237.10	无	否
合　计	5,386,937.98	3,501,238.80		
其他应收款（含应收利息、应收股利）				
中国交通建设股份有限公司	4,322,995,827.91	1,798,852,240.21	无	否
中国港湾工程有限责任公司及下属公司	644,893,121.79	1,032,089,565.66	无	否
中交资产管理有限公司及下属公司	583,716,036.73	522,409,566.37	无	否
中交城市投资控股有限公司及下属公司	278,265,099.38	183,703,715.02	无	否
中交海洋投资控股有限公司及下属公司	239,280,577.95	241,733,862.08	无	否
广西中交贵隆高速公路发展有限公司	153,611,521.84	146,600,723.51	无	否
中交投资有限公司及下属公司	157,413,163.65	160,038,745.41	无	否
中国房地产开发集团有限公司及下属公司	85,000,000.00		无	否
中交一公局集团有限公司及下属公司	44,771,683.12	7,499,404.41	无	否

项　目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
中国路桥工程有限责任公司及下属公司	6,245,776.64	92,580,105.68	无	否
其他关联方	29,129,494.48	139,822,034.55	无	否
合　计	6,545,322,303.49	4,325,329,962.90		
其他应收款坏账准备				
广西中交贵隆高速公路发展有限公司	15,427,366.28	410,482.03	无	否
贵州美庐置业有限公司		11,629,552.87	无	否
其他	47,120.21	458,211.62	无	否
合　计	15,474,486.49	12,498,246.52		
合同资产				
中国港湾工程有限责任公司及下属公司	610,005,816.73	246,095,238.98	无	否
中交第二航务工程局有限公司及下属公司	302,071,488.53	88,459,102.80	无	否
中国交通建设股份有限公司	161,067,877.46	138,293,178.36	无	否
中交投资有限公司及下属公司	119,331,476.59	45,733,237.49	无	否
中交建筑集团有限公司及下属公司	113,201,470.55	117,291,487.75	无	否
中交城市投资控股有限公司及下属公司	110,036,806.63	233,848,262.10	无	否
中交第一航务工程局有限公司及下属公司	97,559,704.25	69,144,994.96	无	否
中交第四航务工程勘察设计院有限公司及下属公司	83,485,481.73	11,337,490.39	无	否
中交地产股份有限公司及下属公司	52,225,822.05	78,868,035.91	无	否
中交海洋投资控股有限公司及下属公司	45,466,064.61		无	否
其他关联方	720,611,401.98	938,301,334.61	无	否
合　计	2,415,063,411.11	1,967,372,363.35		
合同资产减值准备				
中国港湾工程有限责任公司及下属公司	4,026,038.39	1,624,228.57	无	否
中交第二航务工程局有限公司及下属公司	1,993,671.82	583,830.08	无	否
中国交通建设股份有限公司	1,063,047.99	912,734.97	无	否
中交城市投资控股有限公司及下属公司	726,242.93	1,543,398.51	无	否
其他关联方	8,130,417.38	8,320,465.45	无	否
合　计	15,939,418.51	12,984,657.58		

项　目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
长期应收款（含一年内到期）				
中国交通建设股份有限公司	773,920,124.13	318,063,402.98	无	否
中交城市投资控股有限公司及下属公司	562,507,991.20	502,886,828.38	无	否
中交第四航务工程勘察设计院有限公司及下属公司	403,605,645.50	365,630,553.01	无	否
中交投资有限公司及下属公司	328,489,511.58	119,825,044.14	无	否
重庆忠万高速公路有限公司	258,844,894.43	218,900,264.22	无	否
中国房地产开发集团有限公司及下属公司	161,305,821.33	273,488,998.12	无	否
中交四航（广州）投资有限公司	150,000,000.00	15,023,669.80	无	否
中交地产股份有限公司及下属公司	107,354,989.49	18,489,564.55	无	否
中交水运规划设计院有限公司及下属公司	105,852,190.86	15,095,966.20	无	否
中国路桥工程有限责任公司及下属公司	99,206,069.60	9,024,308.99	无	否
其他关联方	396,487,013.88	762,482,545.52	无	否
合　计	3,347,574,252.00	2,618,911,145.91		
其他非流动资产-质保金（含一年内到期）：				
中国港湾工程有限责任公司及下属公司	847,358,955.07	957,290,749.42	无	否
中国交通建设股份有限公司	315,255,770.47	768,989,125.62	无	否
中交城市投资控股有限公司及下属公司	304,997,929.46	284,407,774.64	无	否
中交投资有限公司及下属公司	304,628,856.84	195,040,011.90	无	否
中国路桥工程有限责任公司及下属公司	261,883,024.44	235,551,854.31	无	否
中交资产管理有限公司及下属公司	96,166,554.00	96,166,553.00	无	否
中交水运规划设计院有限公司及下属公司	91,369,470.45	9,612,717.45	无	否
中交第四航务工程勘察设计院有限公司及下属公司	62,105,380.75	66,222,168.12	无	否
中交第二航务工程局有限公司及下属公司	56,253,258.93	64,205,805.79	无	否
其他关联方	289,125,105.91	188,126,715.21	无	否
合　计	2,629,144,306.32	2,865,613,475.46		
短期借款				
中交财务有限公司	2,498,460,472.22	295,291,666.67	无	否
合　计	2,498,460,472.22	295,291,666.67		

项　目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
应付账款				
中国交通物资有限公司及下属公司	775,871,981.66	733,988,954.98	无	否
中交疏浚（集团）股份有限公司及下属公司	768,221,717.18	439,005,361.43	无	否
中交路桥建设有限公司及下属公司	383,474,519.77	201,144,494.88	无	否
中交第二航务工程局有限公司及下属公司	302,506,685.78	463,169,468.20	无	否
中交第一航务工程局有限公司及下属公司	245,399,632.30	155,606,347.35	无	否
中交资本控股有限公司及下属公司	139,318,101.07	190,575,323.63	无	否
广东港湾工程有限公司	97,452,475.26	83,637,589.01	无	否
中交建筑集团有限公司及下属公司	90,574,628.81	72,383,791.46	无	否
中交第三航务工程局有限公司及下属公司	83,515,869.56	63,431,753.25	无	否
中交一公局集团有限公司及下属公司	66,306,770.82	206,116,298.03	无	否
其他关联方	307,987,109.22	292,891,925.93	无	否
合　计	3,260,629,491.43	2,901,951,308.15		
应付票据				
中国交通物资有限公司及下属公司	42,306,403.65	74,095,243.16	无	否
其他关联方		42,715,352.24	无	否
合　计	42,306,403.65	116,810,595.40		
其他应付款（含应付利息、应付股利）				
中交城市投资控股有限公司及下属公司	232,697,628.86	332,934,314.19	无	否
中国交通物资有限公司及下属公司	31,860,232.53	300,000.00	无	否
中交资产管理有限公司及下属公司	19,585,812.21	61,177,974.93	无	否
中国交通建设集团有限公司	13,856,664.50	9,112,150.66	无	否
中交建筑集团有限公司及下属公司	12,243,432.88	62,273,338.42	无	否
中交第二航务工程局有限公司及下属公司	11,347,733.12	11,857,733.12	无	否
其他关联方	29,127,880.91	88,938,118.23	无	否
合　计	350,719,385.01	566,593,629.55		
合同负债				
中国交通建设股份有限公司	67,341,721.60	30,175,308.48	无	否

项　目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
中交第一航务工程局有限公司及下属公司	31,935,309.74		无	否
其他关联方	2,460,293.61	7,193,862.64	无	否
合　计	101,737,324.95	37,369,171.12		
长期应付款				
中交路桥建设有限公司及下属公司	69,515,444.88	57,521,554.82	无	否
中交建筑集团有限公司及下属公司	61,537,274.04	38,423,630.74	无	否
中交疏浚（集团）股份有限公司及下属公司	39,437,889.38	11,549,949.31	无	否
中交第二公路工程局有限公司及下属公司	34,482,907.98	51,098,433.04	无	否
中交一公局集团有限公司及下属公司	24,294,706.27	22,961,947.24	无	否
其他关联方	98,487,528.87	175,300,502.30	无	否
合　计	327,755,751.42	356,856,017.45		

十二、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1、应收账款基本情况

（1）按账龄披露应收账款

账　龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	5,129,310,434.59	9,947,455.86	3,825,017,525.93	10,631,780.22
1 至 2 年	188,953,192.82	20,200,763.28	76,820,797.08	3,338,562.74
2 至 3 年	22,173,361.01	11,016,395.49	24,376,764.78	2,828,994.62
3 至 4 年	1,766,251.35	607,524.92	22,223,117.13	
4 至 5 年			623,269.43	343,359.13
5 年以上	4,970,086.55	3,976,069.24	4,439,053.50	3,551,242.80
合　计	5,347,173,326.32	45,748,208.79	3,953,500,527.85	20,693,939.51

（2）按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类　别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,102,771.03	0.17	9,102,771.03	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,338,070,555.29	99.83	36,645,437.76	0.69	5,301,425,117.53
合　计	5,347,173,326.32	——	45,748,208.79	——	5,301,425,117.53

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,953,500,527.85	100.00	20,693,939.51	0.52	3,932,806,588.34
合　计	3,953,500,527.85	——	20,693,939.51	——	3,932,806,588.34

2、年末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
青岛老船长航运有限公司	9,102,771.03	9,102,771.03	100.00	债务人财务或经营异常
合　计	9,102,771.03	9,102,771.03	——	——

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账　龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内(含 1 年)	1,276,980,762.16	88.70	9,947,455.86	1,239,209,511.70	96.89	10,631,780.22
1-2 年（含 2 年）	149,052,262.96	10.35	20,200,763.28	23,454,828.93	1.83	3,338,562.74
2-3 年（含 3 年）	7,309,078.22	0.50	1,913,624.46	11,226,367.93	0.88	2,828,994.62
3-4 年（含 4 年）	1,393,878.48	0.10	607,524.92			
4-5 年（含 5 年）				623,269.43	0.05	343,359.13
5 年以上	4,970,086.55	0.35	3,976,069.24	4,439,053.50	0.35	3,551,242.80
合　计	1,439,706,068.37	—	36,645,437.76	1,278,953,031.49	—	20,693,939.51

（2）其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
中交集团内部单位款项	3,898,364,486.92			2,674,547,496.36		
合　计	3,898,364,486.92	—		2,674,547,496.36	—	

4、收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
广东康堡达建筑工程有限公司	1,329,731.08	1,329,731.08	业主付款
揭阳大南海石化工业区建设管理局	992,196.64	992,196.64	业主付款
珠海长隆投资发展有限公司	871,213.24	871,213.24	业主付款
中广核工程有限公司	714,580.10	714,580.10	业主付款
四川泽锐国际物流有限公司	654,513.33	654,513.33	业主付款
其他	9,131,465.13	9,131,465.13	业主付款
合　计	13,814,682.92	13,814,682.92	—

5、按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例	坏账准备
中国港湾工程有限责任公司	1,776,965,773.80	33.23	
中交（龙港）城市建设有限公司	425,650,373.59	7.96	
苍南四航建设有限公司	317,284,053.67	5.93	
渠县资州国有资产投资经营有限公司	158,875,766.75	2.97	1,048,580.06
中交四航（台州）开发建设有限公司	121,861,721.19	2.28	
合　计	2,800,637,689.00	52.37	1,048,580.06

6、由金融资产转移而终止确认的应收账款

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失（损失以“-”填列）
中交城市投资控股有限公司	281,357,841.92	-13,355,118.90
广西壮族自治区港航发展中心	171,484,554.20	-8,281,274.93
龙港市名诚置业有限公司	127,990,000.00	-20,184,307.42
中交城投建设有限公司	121,937,152.25	- 6,152,406.76

债务人名称	终止确认金额	与终止确认相关的利得和损失（损失以“-”填列）
广安市广安区水务局	120,000,000.00	-3,345,833.33
其他	704,535,132.77	-32,906,628.42
合　计	1,527,304,681.14	-84,225,569.76

（二）其他应收款

项　目	年末余额	年初余额
应收股利	134,402,997.67	194,565,363.27
其他应收款项	13,854,804,469.89	9,734,953,412.44
合　计	13,989,207,467.56	9,929,518,775.71

注：其他应收款中存放中国交建结算中心款项年末余额 766,285,166.57 元、年初余额 968,138,869.24 元。

1、应收股利

项　目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	32,573,435.71	1,271,423.34	——	——
其中：				
中交四航（广州）投资有限公司		1,271,423.34	未催收	否
中交四航局江门航通船业有限公司	16,238,004.84		合并时抵消	否
中交（杭州）基础设施投资有限公司	16,335,430.87		未催收	否
账龄一年以上的应收股利	101,829,561.96	193,293,939.93	——	——
其中：				
广州航通船业有限公司	64,646,438.17	64,646,438.17	合并时抵消	否
中交四航局第一工程有限公司	23,250,960.23	23,250,960.23	合并时抵消	否
中交四航局第五工程有限公司	5,637,576.82	5,637,576.82	合并时抵消	否
中交四航（广州）投资有限公司	4,886,684.34	3,615,261.00	未及时催收	否
中交四航局港湾工程设计院有限公司	2,198,891.57	2,198,891.57	合并时抵消	否
其他	1,209,010.83	93,944,812.14	未催收	
合　计	134,402,997.67	194,565,363.27	——	——

2、其他应收款项

（1）其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账　龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	13,342,275,892.59	2,025,938.30	9,358,560,506.90	3,464,720.82
1 至 2 年	380,424,742.98	17,195,895.64	318,587,732.67	1,524,216.65
2 至 3 年	131,881,792.17	1,696,973.01	42,559,863.32	4,898,827.08
3 至 4 年	11,955,730.00	1,179,349.98	26,546,540.87	7,216,423.58
4 至 5 年	8,404,094.75	92,765.72	15,955,136.85	12,005,877.04
5 年以上	37,206,884.58	35,153,744.53	22,006,298.80	20,152,601.80
合　计	13,912,149,137.07	57,344,667.18	9,784,216,079.41	49,262,666.97

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类　别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项计提坏账准备的其他应收款项	10,950,233.97	0.08	10,950,233.97	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	13,901,198,903.10	99.92	46,394,433.21	0.33	13,854,804,469.89
合　计	13,912,149,137.07	——	57,344,667.18	——	13,854,804,469.89

（续）

类　别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项计提坏账准备的其他应收款项	10,950,233.97	0.11	10,950,233.97	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	9,773,265,845.44	99.89	38,312,433.00	0.39	9,734,953,412.44
合　计	9,784,216,079.41	—	49,262,666.97	—	9,734,953,412.44

（2）单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
洪宇	10,950,233.97	10,950,233.97	100.00	无法收回
合　计	10,950,233.97	10,950,233.97	—	—

（3）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账　龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内（含 1 年）	330,937,154.08	49.63	2,025,938.30	621,611,819.53	75.21	3,464,720.82
1-2 年（含 2 年）	222,445,248.20	33.36	17,195,895.64	109,120,073.23	13.20	1,524,216.65
2-3 年（含 3 年）	66,789,726.13	10.02	1,696,973.01	42,440,413.95	5.13	4,898,827.08
3-4 年（含 4 年）	11,955,730.00	1.79	1,179,349.98	26,344,540.87	3.19	7,216,423.58
4-5 年（含 5 年）	8,404,094.75	1.26	92,765.72	15,955,136.85	1.93	12,005,877.04
5 年以上	26,256,650.61	3.94	24,203,510.56	11,056,064.83	1.34	9,202,367.83
合　计	666,788,603.77	—	46,394,433.21	826,528,049.26	—	38,312,433.00

②其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
中交集团内部单位款项	13,231,231,479.11			8,941,215,724.56		
备用金、垫付职工个人款	3,178,820.22			5,522,071.62		
合　计	13,234,410,299.33	—		8,946,737,796.18	—	

③其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	4,062,898.73	25,059,469.44	20,140,298.80	49,262,666.97

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提		7,458,262.19	15,000,000.00	22,458,262.19
本年转回	-1,129,286.16	-13,246,995.61		-14,376,281.77
本年核销				
其他变动	19.79			19.79
年末余额	2,933,632.36	19,270,736.02	35,140,298.80	57,344,667.18

（4） 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
宜宾临港投资建设集团有限公司	330,218.36	330,218.36	收回款项
渠县资州国有资产投资经营有限公司	664,230.05	664,230.05	收回款项
贵州美庐置业有限公司	11,431,565.90	11,431,565.90	收回款项
绵阳市原乡置业有限公司	198,000.00	198,000.00	收回款项
中交（肇庆）投资发展有限公司	357,205.10	357,205.10	收回款项
其他	1,395,062.36	1,395,062.36	收回款项
合 计	14,376,281.77	14,376,281.77	—

（5） 按欠款方归集的年末金额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例	坏账准备
中国交通建设股份有限公司	往来款	4,358,235,872.85	1 年以内	31.33	
中交四航（阳江）绿色矿业有限公司	往来款	1,088,742,660.45	1 年以内	7.83	
中交四航局第三工程有限公司	往来款	903,734,386.65	1 年以内	6.50	
中国港湾工程有限责任公司	往来款	638,930,953.65	1 年以内	4.59	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例	坏账准备
中交四航局第二工程有限公司	往来款	626,358,177.48	1 年以内	4.50	
合 计	—	7,616,002,051.08		54.75	

（三） 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	6,147,090,736.80	1,953,446,389.90	189,075,000.00	7,911,462,126.70
对合营企业投资	2,633,248,894.93	865,692,882.92	160,083,247.78	3,338,858,530.07
对联营企业投资	6,982,173,469.48	880,521,100.08	236,943,507.86	7,625,751,061.70
小 计	15,762,513,101.21	3,699,660,372.90	586,101,755.64	18,876,071,718.47
减：长期股权投资减值准备				
合 计	15,762,513,101.21	3,699,660,372.90	586,101,755.64	18,876,071,718.47

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合 计	**7,055,633,606.09**	**15,762,513,101.21**	**3,032,859,629.72**	**-189,075,000.00**	**405,221,687.27**	**65,538,023.09**
一、子公司	**3,906,977,570.43**	**6,147,090,736.80**	**1,953,446,389.90**	**-189,075,000.00**		
中交四航局第一工程有限公司	219,591,167.41	219,591,167.41	146,361.18			
中交四航局第二工程有限公司	510,827,247.56	510,827,247.56				
中交四航局第三工程有限公司	144,949,675.50	300,203,635.30				
中交四航工程研究院有限公司	59,659,890.83	39,693,724.50	585,444.72			
中交四航局港湾工程设计院有限公司	17,065,152.31	17,065,152.31				
其他	2,954,884,436.82	5,059,709,809.72	1,952,714,584.00	-189,075,000.00		
二、合营企业	**1,592,009,908.24**	**2,633,248,894.93**	**860,462,439.82**		**-154,852,804.68**	
中交广东开春高速公路有限公司	28,000,000.00	457,963,679.70			-55,386,013.07	
中交广连高速公路投资发展有限公司	1,312,500,000.00	2,142,408,262.38			-21,653,449.28	
佛山广明高速公路有限公司	23,635,432.84		494,272,270.80		-18,251,206.13	

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
咸宁四航建设有限公司			161,326,921.92		-28,213,921.92	
重庆四航铜合高速公路投资有限公司	26,765,675.40		38,853,947.10		-32,524,947.10	
其他	201,108,800.00	32,876,952.85	166,009,300.00		1,176,732.82	
三、联营企业	**1,556,646,127.42**	**6,982,173,469.48**	**218,950,800.00**		**560,074,491.95**	**65,538,023.09**
中国港湾工程有限责任公司	864,181,788.83	6,126,014,256.40			587,799,960.17	65,538,023.09
三亚中交投资建设有限公司	51,430,000.00	61,009,983.60			3,653.00	
中交物业广州有限公司	3,500,000.00	4,038,141.35			1,105,268.50	
中交华创地产（苏州）有限公司	80,000,000.00	94,913,240.69			2,126,095.72	
中交（济南）科技创新发展有限责任公司	20,000,000.00	20,012,646.40	20,000,000.00		1,551,793.02	
其他	537,534,338.59	676,185,201.04	198,950,800.00		-32,512,278.46	

（续）

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计		**-200,985,722.82**			**18,876,071,718.47**	
一、子公司					**7,911,462,126.70**	
中交四航局第一工程有限公司					219,737,528.59	
中交四航局第二工程有限公司					510,827,247.56	
中交四航局第三工程有限公司					300,203,635.30	
中交四航工程研究院有限公司					40,279,169.22	
中交四航局港湾工程设计院有限公司					17,065,152.31	
其他					6,823,349,393.72	
二、合营企业					**3,338,858,530.07**	
中交广东开春高速公路有限公司					402,577,666.63	
中交广连高速公路投资发展有限公司					2,120,754,813.10	
佛山广明高速公路有限公司					476,021,064.67	
咸宁四航建设有限公司					133,113,000.00	

被投资单位	本年增减变动				年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
重庆四航铜合高速公路投资有限公司					6,329,000.00	
其他					200,062,985.67	
三、联营企业		**-200,985,722.82**			**7,625,751,061.70**	
中国港湾工程有限责任公司		-200,613,310.82			6,578,738,928.84	
三亚中交投资建设有限公司					61,013,636.60	
中交物业广州有限公司					5,143,409.85	
中交华创地产（苏州）有限公司					97,039,336.41	
中交（济南）科技创新发展有限责任公司					41,564,439.42	
其他		-372,412.00			842,251,310.58	

3、 重要合营企业的主要财务信息

项 目	本年数		上年数	
	中交广东开春高速公路有限公司	中交广连高速公路投资发展有限公司	中交广东开春高速公路有限公司	中交广连高速公路投资发展有限公司
流动资产	109,239,320.21	1,717,371,268.68	344,710,641.63	1,207,410,713.13
非流动资产	11,953,958,723.48	37,657,402,980.48	11,924,204,732.07	36,442,838,259.34
资产合计	12,063,198,043.69	39,374,774,249.16	12,268,915,373.70	37,650,248,972.47
流动负债	70,992,413.16	508,141,479.25	67,702,553.64	1,075,695,395.83
非流动负债	10,543,574,164.00	30,787,566,815.24	10,554,774,164.00	28,412,998,291.38
负债合计	10,614,566,577.16	31,295,708,294.49	10,622,476,717.64	29,488,693,687.21
净资产	1,448,631,466.53	8,079,065,954.67	1,646,438,656.06	8,161,555,285.26
按持股比例计算的净资产份额	405,616,810.63	2,120,754,813.10	457,963,679.70	2,142,408,262.38
对合营企业权益投资的账面价值	402,577,666.63	2,120,754,813.10	457,963,679.70	2,142,408,262.38
营业收入	287,090,078.39	1,668,542,204.39	194,610,236.21	1,670,246,599.09
财务费用	416,334,147. 44		437,312,662.13	
所得税费用		-26,659,132.56		
净利润	-197,807,189.53	-79,977,397.68	-359,091,437.50	155,951,248.76
其他综合收益				

项 目	本年数		上年数	
	中交广东开春高速公路有限公司	中交广连高速公路投资发展有限公司	中交广东开春高速公路有限公司	中交广连高速公路投资发展有限公司
综合收益总额	-197,807,189.53	-79,977,397.68	-359,091,437.50	155,951,248.76
企业本年收到的来自合营企业的股利				

4、重要联营企业的主要财务信息

项 目	本年数		上年数	
	中国港湾工程有限责任公司	三亚中交投资建设有限公司	中国港湾工程有限责任公司	三亚中交投资建设有限公司
流动资产	37,797,854,304.16	1,382,605.65	36,349,898,721.92	2,612,273.21
非流动资产	36,592,028,001.46	526,323,571.05	32,300,170,798.65	514,002,890.25
资产合计	74,389,882,305.62	527,706,176.70	68,650,069,520.57	516,615,163.46
流动负债	29,724,854,155.10	239,919,513.90	26,497,785,839.37	229,180,679.32
非流动负债	20,345,114,117.96	99,071,205.51	19,111,930,590.64	99,071,205.51
负债合计	50,069,968,273.06	338,990,719.41	45,609,716,430.01	328,251,884.83
净资产	21,929,858,001.78	188,715,457.29	20,420,047,521.32	188,363,278.63
按持股比例计算的净资产份额	6,578,738,928.84	61,013,636.60	6,126,014,256.40	56,508,983.59
对联营企业权益投资的账面价值	6,578,738,928.84	61,013,636.60	6,126,014,256.40	56,508,983.59
营业收入	46,767,926,876.42	10,909,878.77	37,713,314,778.59	11,135,093.01
净利润	1,914,008,233.33	12,178.66	1,780,732,124.35	402,724.96
其他综合收益	284,926,883.79	12,178.66	1,339,420,686.97	
综合收益总额	2,198,935,117.12		3,120,152,811.32	402,724.96
企业本年收到的来自联营企业的股利	262,689,001.62		77,635,428.73	

5、不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项 目	本年数	上年数
合营企业：	—	—
投资账面价值合计	815,526,050.34	32,876,952.85
下列各项按持股比例计算的合计数		

项 目	本年数	上年数
净利润	-77,813,342.33	-1,533,270.64
其他综合收益		
综合收益总额	-77,813,342.33	-1,533,270.64
联营企业：	—	—
投资账面价值合计	985,998,496.26	795,149,229.48
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-27,729,121.22	-19,953,807.59
其他综合收益		1,613,156.99
综合收益总额	-27,729,121.22	-18,340,650.60

（四） 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本分类明细

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	43,898,592,008.14	39,028,222,565.04	40,192,285,358.36	35,530,139,359.23
基建业务	43,872,074,363.16	39,003,818,573.07	40,042,838,151.00	35,380,869,207.64
设计业务	2,630,304.65	1,193,660.13		
其他	23,887,340.33	23,210,331.84	149,447,207.36	149,270,151.59
2、其他业务小计	374,622,414.36	269,894,406.67	227,988,429.74	169,086,014.27
资产出租	192,271,748.76	161,263,749.47	131,153,170.54	136,244,735.92
技术、服务咨询	1,150,143.47	25,782,032.06	1,319,254.19	1,497,064.34
材料销售	9,199,603.34	3,783,831.41	30,241,678.61	5,403,803.48
其他	172,000,918.79	79,064,793.73	65,274,326.40	25,940,410.53
合 计	44,273,214,422.50	39,298,116,971.71	40,420,273,788.10	35,699,225,373.50

2、本公司各项产品或劳务的收入分布情况

产品或劳务分类	营业收入	
	本年	上年
中国（除港澳地区）	36,382,631,216.25	34,405,015,917.06
其他国家和地区	7,890,583,206.25	6,015,257,871.04
合 计	44,273,214,422.50	40,420,273,788.10

（五） 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资取得股利产生的投资收益	42,672,183.67	2,040,490.97
处置成本法核算的长期股权投资产生的投资收益	3,156,750.00	
权益法核算的长期股权投资因被投资单位损益变动确认的投资收益	405,221,687.27	421,006,891.13
其他非流动金融资产持有期间取得股利产生的投资收益	6,509,498.52	3,906,892.33
处置其他非流动金融资产的投资收益	115,264,144.95	
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	53,793,215.19	33,301,932.68
无追索权方式处置应收款项投资收益	-380,648,302.76	-235,775,211.97
资产证券化方式处置应收款项投资收益	-31,036,500.00	-58,803,507.42
合 计	214,932,676.84	165,677,487.72

（六） 现金流量表

1、 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	2,706,441,464.84	2,377,902,067.83
加：资产减值损失	13,169,502.73	5,314,119.02
信用资产减值损失	38,926,045.30	16,877,456.85
固定资产折旧	409,683,977.71	359,906,667.88
使用权资产折旧	7,269,365.37	12,236,669.62
无形资产摊销	10,623,190.01	27,391,991.02
长期待摊费用摊销	12,235,476.71	37,319,095.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-5,586,212.91	-4,730,640.14
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,259,292.40	543,713.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-64,944,259.80	46,115,593.48
财务费用（收益以“－”号填列）	-3,229,986.66	90,327,973.74
投资损失（收益以“－”号填列）	-626,617,479.60	-460,256,207.11

补充资料	本年发生额	上年发生额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-33,879,645.39	-9,586,634.13
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-11,876,613.41	9,423,258.74
存货的减少（增加以“－”号填列）	165,713,074.91	169,091,014.86
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,715,895,408.80	1,760,736,068.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,023,928,263.48	1,819,928,827.97
其他	296,504,263.03	141,012,540.54
经营活动产生的现金流量净额	5,223,724,309.92	6,399,553,577.05
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	3,349,038,339.88	3,807,987,936.01
减：现金的年初余额	3,807,987,936.01	1,892,263,629.79
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-458,949,596.13	1,915,724,306.22

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	本年余额	上年余额
一、现金	3,349,038,339.88	3,807,987,936.01
其中：库存现金	1,166,102.43	1,585,130.02
可随时用于支付的银行存款	3,148,594,319.82	3,806,402,805.99
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,349,038,339.88	3,807,987,936.01

十三、 按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司无需披露的其他内容。

十四、 财务报表的批准

本财务报表已经本公司批准。

单位负责人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]



统一社会信用代码

91420106081978608B

营业执照



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

名　　称　中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

出 资 额　叁仟捌佰贰拾万圆人民币

类　　型　特殊普通合伙企业

成立日期　2013年11月6日

执行事务合伙人　石文先、管云鸿、杨荣华

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

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）

中审众环会计师事务所 审计专用章

登记机关　武汉市武昌区行政审批局

2024年1月26日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

中审众环会计师事务所 审计专用章

证书序号：0010577

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：湖北省财政厅

二〇一三年九月二十日

中华人民共和国财政部制

宋卫东


姓名 Full name 宋卫东
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1968-01-12
工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）黑龙江分所
身份证号码 Identity card No. 230226196801126217
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2022 年 12 月 15 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）黑龙江分所
事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
中审众环会计师事务所 审计专用章
证书编号: No. of Certificate 230000030098
批准注册协会: Authorized Institute of CPA 黑龙江省注册会计师协会
发证日期: Date of Issuance 1997 年 06 月 27 日
宋卫东 230000030098
宋卫东 2022 年

崔莹


姓 名
Full name
性 别
Sex 女
出生日期
Date of birth 1977-08-03
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No. 230103197708030228
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d
同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d
登记
gistration
格，续约有效一年。
alid for another year after
崔莹 110001600058
崔莹 2022 年
110001600058
证书编号:
No. of Certificate
批准注册协会: 黑龙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance 2006 年 02 月 07 日
y m d
年 月 日
y m d

中交第四航务工程局有限公司
2023年度财务情况说明书

2023年，四航局深入推进“高质量发展深化年”各项工作，深入推进“六化”建设，各级领导和单位部门紧盯年度目标任务，狠抓落实、加压奋进，全力以赴全力抓好强党建、抓协同、优体系、稳增长工作，圆满完成了中交集团下达任务和公司年度目标，交出了一份优秀的答卷，再次彰显了央企责任和担当。

2023年四航局四大指标再创历史新高，新签合同额1277.44亿元，营业收入507.82亿元，利润总额33.95亿元，净利润30.78亿元，同比分别增长12.25%、9.43%、14.75%、15.77%。

现将2023年度四航局的生产经营情况和财务状况说明如下：

一、企业基本情况

（一）企业简介、企业主营业务范围及经营规模、行业分布等情况。

中交第四航务工程局有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为中港第四航务工程局，2006年整体改制为中交第四航务工程局有限公司，由中国交通建设股份有限公司（以下简称“中国交建”）出资，并于2006年10月12日取得广州市工商行政管理局核发注册号为4401011111056的企业法人营业执照，现统一社会信用代码为914401011904321294；公司成立时注册资本148,310.63万元，2011年、2013年、2015年、2019年增加注册资本或股东发生变更等，截止2023年末注册资本为496,568.09万元，其中由中国交建投入428,168.03万元、持股比例86.22%，由建信金融资产投资有限公司投入11,400.01万元、持股比例2.30%，由农银金融资产投资有限公司投入22,800.02万元、持股比例4.59%，由工银金融资产投资有限公司投入11,400.01万元、持股比例2.30%，由交银金融资产投资有限公司投入22,800.02万元、持股比例4.59%；法定代表人：李惠明。

公司注册地址：广州市海珠区沥滘路368号；本公司的母公司为中国交建公司，所属的集团总部（最终母公司）为中国交通建设集团有限公司（以下简称“中交集团”）。

公司属建筑施工行业，经营范围包括：土木工程建筑，线路、管道、设备安

装，勘察设计，建工科研设计，工程科学技术研究，起重机械制造，金属结构及其构件制造，民用钢质船舶制造，水泥混凝土制品制造，水泥预制构件制造；交通系统汽油、煤油、柴油内部供应批发业务；承包境外港口与航道、公路、市政公用工程和境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；房地产开发经营。

（二）企业户数变化、合并范围子企业户数、金融子企业、境外子企业与所属上市公司户数，未纳入合并范围户数及原因。

四航局2023年新投资设立中交四航（南充）高新投资发展有限公司、中交四航（清远）城市投资发展有限公司、中交四航局第八工程有限公司、中交四航（阳江）绿色矿业有限公司、中交四航（江门）建设工程有限公司、香港宏建航通第七船舶有限公司等六家子企业，纳入合并范围；2023年对湖南中交临连高速开发投资有限公司开展资产盘活业务，转让项目公司60%股权（其中四航局转让45%，中咨集团转让15%）给基金，实现项目公司出表，不纳入合并范围；此外无其他合并范围增减变动情况。至2023年末，纳入合并范围子孙企业54户，其中香港境内子企业1户、孙企业7户。无股权超过一半未纳入合并范围的公司。

（三）企业上交税费情况分析。

四航局2023年初应交税费4.67亿元；本年应交12.05亿元；本年已交11.93亿元，其中增值税6.06亿元，企业所得税3.67亿元，城市维护建设税0.28亿元，房产税0.24亿元，个人所得税0.66亿元，教育费附加（含地方附加）0.21亿元，土地使用税0.07亿元，其他税费0.74亿元；2023年末应交税费4.79亿元。

（四）企业职工人数及人工成本、薪酬水平等基本情况。

2023年，公司平均从业人员人数为8333人，其中职工人数为8319人，人工成本总额为31.75亿元（含劳务派遣费用），平均人工成本38.10万元，较上年增长2.1%。

二、财务状况分析

表一、2023年度资产负债表

单位：亿元

科目	2022年12月31日	2023年12月31日	增加额	增长率（%）
流动资产合计	238.93	281.67	42.74	17.89%

非流动资产合计	497.43	581.58	84.15	16.92%
资产总计	736.36	863.25	126.89	17.23%
流动负债合计	324.23	422.09	97.86	30.18%
非流动负债合计	151.31	158.37	7.06	4.67%
负债合计	475.55	580.46	104.91	22.06%
归属母公司权益合计	249.18	268.49	19.32	7.75%
少数股东权益	11.64	14.29	2.65	22.81%
所有者权益合计	260.82	282.79	21.97	8.42%

（一）企业年末资产情况、资产结构分析、年度变动情况及原因分析。

2023年，四航局流动资产281.67亿元，较上年增加42.74亿元，增长17.89%。主要原因一是**其他应收款**较年初增加23.42亿元，年末归集给中国交建37亿元；二是合同资产较年初增加10.2亿元，营收规模较上年同期增长9.43%；三是货币资金（含香港结算中心存款）较年初增加5.89亿元，年末最后几天收款较多。

2023年，四航局非流动资产581.58亿元，较上年增加84.15亿元，增长16.92%。其中**无形资产**41.05亿元，较上年增加23.53亿元，主要是投资阳西矿业29亿元。**权益类投资**（长期股权投资、其他权益工具投资和其他非流动金融资产）183.69亿元，较上年增加15.58亿元，增长9.27%，主要是对中港的长期股权投资因权益变动增加4.53亿元，对北京中交路桥基金五期合伙企业（有限合伙）增加投资2.82亿元，对河南省荥密高速公路有限公司增加投资1.85亿元，对广州珠景房地产有限公司增加投资1.62亿元；**其他非流动资产**173.34亿元，较上年增长29.67亿元，主要是万州、苍南、台州等PPP项目完成投资额增长24.38亿元。

（二）企业年末负债情况、负债结构分析、年度变动情况及原因分析。

2023年四航局流动负债422.09亿元，较上年同期增加97.86亿元、增长30.18%，其中**短期借款**55.75亿元，较上年同期增加49.07亿元，主要是对中交财务公司增加短期借款22.03亿元，阳西矿业融资借款增加10亿元，票据贴现未终止确认还原短期借款5.53亿元；**合同负债**11.68亿元，较上年减少11.23亿元，主要是三公司滨海广场项目确认售房收入9.33亿元；**应付账款**291.47亿元，较上年增加53.02亿元，增加的主要原因是使用供应链融资进行应付账款

结算及规模增长带来应付账款增加。

2023年四航局非流动负债158.37亿元，较上年增加7.06亿元、增长4.67%。其中**长期借款**88.09亿元，较上年增加2.66亿元，主要是万州、苍南等项目公司项目贷款净增加2.40亿元；**长期应付款**67.26亿元，较上年增加5.28亿元，主要项目的分包质保金27.53亿元，较上年增加2.08亿元，分包保留金39.73亿元，较上增加3.20亿元。

（三）企业年末所有者权益情况、所有者权益结构分析、年度变动情况及原因分析。其中所有者权益变动情况分析包括：会计处理追溯调整影响年初所有者权益（或股东权益）的变动情况及原因、所有者权益（或股东权益）本年初与上年末因其他原因变动情况及原因、所有者权益（或股东权益）本年度内经营因素增减情况及原因。

2023年四航局所有者权益总额282.79亿元，较上年增加21.97亿元、增长8.42%，其中留存收益增加119.95亿元，较上年增加18.04亿元，主要是净利润增加30.22亿元，对股东分配12.80亿元；少数股东权益14.29亿元，较上年增加2.65亿元，主要是项目公司外部股东注资3.10亿元，少数股东损益增加0.55亿元，临连项目出表减少0.63亿元，成都天府向少数股东分红减少0.36亿元。

（四）国有资本保值增值情况分析。

2023年期初国有资本权益总额209.26亿元，本年国有资本权益增加32.07亿元，其中经营积累32.04亿元，股票激励追加投资0.03亿元，本年国有资本权益减少12.80亿元，其中分配给中交方股东10.49亿元，分配给债转股永续债2.31亿元，年末国有资本权益总额为228.54亿元。

（五）企业资产负债率及变动情况分析，债务风险及偿债能力分析。

2023年末，公司资产负债率为67.24%，较期初增加2.66个百分点，处于基建板块较优水平。2023年期末外部带息负债为121.80亿元，较期初增加30.57亿元，主要是阳西矿业增加贷款10亿元，投资项目公司增加贷款13.22亿元。虽然2023年末带息负债较年初增加较多，但是年末公司将富余资金37亿元借给中国交建，债务风险总体可控。

三、生产经营情况分析

（一）本年度企业总体生产经营成果及变动情况分析，宏观经济政策产生的影响。

表二、2023年度生产经营成果表

单位：亿元

指标	2023年	2022年	较2022年增减率
营业收入	507.82	464.04	9.43%
营业成本	445.06	406.88	9.38%
销售费用	0.16	0.17	-7.14%
销售费用占营业收入比重	0.03%	0.04%	-15.15%
管理费用	7.01	7.95	-11.87%
管理费用占营业收入比重	1.38%	1.71%	-19.47%
研发费用	22.34	20.10	11.15%
研发经费投入强度	4.40%	4.33%	1.56%
财务费用	-0.26	-0.72	-63.18%
其中：利息支出	1.43	1.97	-27.54%
四项费用合计	29.24	27.50	6.31%
四项费用占比	5.76%	5.93%	-2.85%
利润总额	33.95	29.58	14.75%
净利润	30.78	26.58	15.77%
归母净利润	30.23	26.18	15.46%
少数股东损益	0.55	0.40	36.26%

公司2023年实现营业收入507.82亿元，较上年同期增长9.43%。2023年实现净利润30.78亿元，较上年同期增长15.77%。

营业成本较上年同期增长9.38%；销售费用与上年同期基本持平；管理费用进一步压降；2023年研发经费投入强度为4.40%，保持稳定。

（二）盈利结构分析。按各业务板块分析本年度生产经营情况，包括主要产品的产量、业务营业量、销售量（出口额、进口额）的增减变化和原因分析，各主要业务板块收入及毛利占企业集团总收入的比重，各业务板块效益贡献情况，所处行业中的地位及发展趋势。

表三、各业务板块收入及毛利变动表

单位：亿元

项目	2023年				2022年			
	收入	比重	毛利	比重	收入	比重	毛利	比重
合　计	502.99	100.00%	61.63	100.00%	460.39	100.00%	56.39	100.00%
一、基础设施设计、监理咨询	0.98	0.19%	0.27	0.44%	0.62	0.13%	0.18	0.32%
二、基础设施建设业务	484.39	96.30%	58.75	95.33%	436.63	94.84%	53.42	94.74%
航务工程	151.67	30.15%	22.29	36.17%	131.82	28.63%	16.47	29.21%
疏浚工程	19.38	3.85%	0.92	1.49%	23.80	5.17%	1.78	3.15%
铁路工程	25.57	5.08%	1.35	2.20%	14.82	3.22%	0.76	1.34%
城轨工程	6.45	1.28%	0.44	0.71%	6.27	1.36%	0.45	0.80%
公路工程	96.54	19.19%	11.02	17.88%	90.95	19.75%	13.81	24.49%
桥梁工程	1.73	0.34%	0.13	0.20%	1.23	0.27%	0.08	0.14%
隧道工程	5.69	1.13%	0.68	1.11%	7.46	1.62%	0.79	1.39%
市政工程	52.80	10.50%	4.98	8.08%	68.65	14.91%	7.61	13.49%
水利水电工程	23.47	4.67%	2.30	3.73%	20.86	4.53%	2.00	3.55%
房屋建筑工程	64.31	12.78%	8.10	13.14%	52.91	11.49%	5.86	10.40%
机场建设工程	1.37	0.27%	1.10	1.78%	1.26	0.27%	0.99	1.75%
成套设备及大型设备建造工程	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
其他建造工程	35.43	7.04%	5.46	8.85%	16.61	3.61%	2.84	5.04%
三、装备制造海洋重工业务	3.54	0.70%	-0.59	-0.96%	4.07	0.89%	-0.74	-1.31%
四、房地产业务	0.83	0.16%	0.34	0.55%	0.78	0.17%	0.34	0.60%
五、资产运营及管理业务	0.72	0.14%	0.29	0.47%	0.62	0.13%	0.25	0.45%
六、金融业务	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%

七、其他业务	12.53	2.49%	2.57	4.17%	17.68	3.84%	2.93	5.19%
土地一级开发	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
城市综合体	6.59	1.31%	1.48	2.40%	6.21	1.35%	1.52	2.70%
贸易类	2.02	0.40%	0.18	0.30%	9.00	1.95%	0.87	1.54%
物流和运输	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
其他	3.93	0.78%	0.91	1.47%	2.47	0.54%	0.53	0.94%

从业务板块分析营业收入，航务工程仍然是占比最大的业务，并保持稳定的增长，2023年航务工程收入151.67亿元，较去年增加19.85亿元、增长15.06%，占营业收入总额的30.15%。2023年公路工程收入96.54亿元，较去年增加5.59亿元、增长6.14%，占营业收入总额的19.19%。

从业务板块分析毛利，毛利的主要来源仍然来自航务工程，2023年航务工程毛利22.29亿元，占主营业务毛利总额的36.17%。2023年公路工程毛利11.02亿元，较去年减少2.79亿元，主要是由于市场因素，公路工程效益贡献有所下滑。2023年房屋建筑工程毛利8.10亿元，较去年增加2.23亿元，主要是海南工程项目结算确认收入利润。

（三）生产经营中面临的困难与挑战。

2023年度，公司营业收入507.82亿元，较上年同期464.04亿元增加43.78亿元、增长9.43%。公司的营业规模虽然稳步增长，但增速仍需提高，才能满足公司发展的需求。公司总资产周转率仍需提升，资产运营效率需持续提高，仍然有上升空间。

2023年度，公司营业利润率6.68%，较上年同期6.37%增加0.31个百分点，虽然四航局收入和利润都保持了良好的增长态势，营业利润率在建筑施工行业内也处于较高的水平，但受到行业整体利润水平的影响，利润率后续增长缺乏突破口。

（四）企业境外投资规模、投资领域、境外投资收益及变化分析；境外投资风险及防范机制分析。

公司暂无境外投资。

四、企业经济效益分析

（一）企业盈利能力分析，企业经济效益增减变动的主要原因分析。

公司2023年主营业务毛利为61.63亿元，整体毛利与上年同期增加5.24亿元。

从公司主营业务盈利结构来看，港口工程、投资业务工程、公路工程仍为公司主营业务盈利的主要来源。从各板块的效益贡献来看，投资业务工程带来的效益仍很重要；而公路工程由于市场因素，效益贡献有所下滑。

除了主营业务产生的盈利外，财务费用-0.26亿元（较上年同期-0.72亿元增加0.45亿元）、投资收益1.69亿元（较上年同期1.64亿元增加0.06亿元）、公允价值变动损益0.65亿元（较上年同期-0.46亿元减少1.11亿元）、其他收益0.18亿元。

（二）成本费用变动的主要因素，包括原材料费用、能源费用、工资性支出、借款利率调整对效益的影响。

2023年，公司成本费用总额为475.59亿元，较上年同期435.74亿元增加39.85亿元、增长9.15%。其中，主要由于公司营业规模的增长而带来的营业成本增加；应付职工薪酬2023年发生额为31.75亿元（其中部分不在营业成本、管理费用中列示的金额未在表四中列示，如资本化的金额），较上年同期30.89亿元有所增加；财务费用-0.26亿元，较上年同期-0.72亿元增加0.45亿元，主要由于汇兑损益的减少。研发费用22.34亿元，较去年同期20.10亿元增加2.24亿元，增长11.15%，主要为母公司的生产规模的扩大，相关的研发投入也相应增加。

表四、成本费用明细表

单位：亿元

项目	2022年	2023年	增加额	增幅(%)
一、营业成本	435.74	475.59	39.85	9.15%
其中：原材料费用	122.85	108.38	-14.47	-11.78%
人工成本	22.62	26.59	3.97	17.53%
折旧费	1.57	1.37	-0.20	-12.64%
二、税金及附加	1.36	1.29	-0.07	-5.22%
三、期间费用	27.50	29.24	1.74	6.31%
（一）销售费用	0.17	0.16	-0.01	-7.14%
（二）管理费用	7.95	7.01	-0.94	-11.87%
其中：职工薪酬	4.96	4.48	-0.48	-9.59%

（三）研发费用	20.10	22.34	2.24	11.15%
（四）财务费用	-0.72	-0.26	0.45	-63.18%
1、利息收入	1.12	1.78	0.66	59.44%
2、利息支出（含资本化利息）	1.97	1.43	-0.54	-27.54%
其中：资本化利息	0.26	0.32	0.06	23.29%
其中：费用化利息	1.71	1.11	-0.60	-35.26%
3、汇兑损益	-2.14	-0.67	1.46	-68.51%
4、金融机构手续费	0.41	0.86	0.45	110.16%
5、贴现息	0.15	0.10	-0.05	-31.48%
6、其他费用	0.26	0.11	-0.15	-57.10%
成本费用总额	435.74	475.59	39.85	9.15%

（三）税赋调整对效益的影响，包括有关税种和税率调整、享受税收优惠政策退税返还等。

2023年公司规范税务管理，加强税务筹划，充分享受税收优惠。一是公司纳税规范，连续第15年获取A级纳税信用等级，进一步提升了公司的信誉和参加社会招标的软实力；二是公司财务资金部下发了《四航局税务管理办法》，进一步规范了税务日常管理工作及税务筹划工作，有效防范税务风险；三是组织完成了2022年度所得税清算工作，利用海外所得税抵扣优惠证策，成功抵免海外工程项目所得税6745万元。申报高新企业减免税优惠，节省所得税16386万元，申请享受以权益方式核算永续债的利息税前扣除的优惠政策，节省所得税2242万元。加大科技创新税前扣除力度，新购置设备、器具享受一次性扣除及加计扣除节税2570万元；四是留抵退税工作取得新突破。本年公司组织广连项目公司成功取得增值税存量留抵税额及增量留抵税额退税3.96亿元，在大部分地区退税力度减弱的背景下，广连项目公司成立退税工作小组，吃透退税适用条件，加强税企联动，实现增值税退税“应退尽退、能退早退”，减少了资金占用，提高了资金使用效率；五是积极开展土增税筹划工作。成都天府实业公司，三个项目2023年10月底完成土增税清算，总体土增税税负率3.42%，远低于当地商业地产平均土增税清算税负8%-13%，同时规避了项目5—7亿的关联交易等税务风险，在合理控制税务风险前提下实现税负最优的税筹目标，为股东单位实现项目收益最大化。

（四）会计政策、会计估计变更的原因及其对效益的影响。

无。

（五）本年度房地产开发、高风险业务投资及损益情况，包括：委托理财、股票投资、基金投资、金融衍生业务，分析对企业效益及财务风险的影响程度。

房地产开发业务：2023年房地产开发业务产生的营业收入为9.75亿元，较上年同期1.23亿元增长692%；毛利为1.43亿元，较上年同期0.50亿元增长186.02%，主要是湛江滨海广场确认售房收入9.33亿元，确认毛利1.39亿元。

金融投资业务：①股票投资业务：招商银行和招商证券股票2023年共计分红形成公司投资收益3,689万元；②基金投资业务：北京中交路桥壹号股权投资基金、北京中交招银路桥基金和大连壹号基金2023年共计分红形成公司投资收益651万元；北京中交路桥壹号股权投资基金、北京中交招银路桥基金和大连壹号基金2023年基金拆伙形成公司投资收益1.15亿元。

（六）亏损企业户数、亏损面、亏损额及原因。

2023年，公司亏损法人企业户数为0户。

（七）企业净资产收益率、总资产报酬率等盈利能力相关指标的年度间对比分析和行业对标。

表五、盈利能力相关指标明细表

				单位：亿元
指标	2021年	2022年	2023年	平均值
净利润	25.48	26.58	30.78	27.61
毛利率	12.85%	12.32%	12.35%	12.51%
营业收入利润率	6.75%	6.38%	6.70%	6.61%
净资产收益率	10.76%	10.63%	11.32%	10.90%
总资产报酬率	4.59%	4.45%	4.39%	4.48%

近几年，公司盈利能力各项指标均处于基建板块前列，运营质量优良，为完成集团预算目标作出了积极贡献。

（八）非经营性损益对公司盈利能力的影响。

2023年，公司非经常性损益为653万元，占全年利润总额33.95亿元的0.19%，对公司盈利能力的影响微乎其微。

五、现金流量分析

（一）经营、投资、筹资活动产生的现金流入和流出情况。

2023年，公司经营活动现金流入476.20亿元，经营活动现金流出425.66亿元，经营活动产生的现金流量净额50.55亿元；投资活动现金流入7.65亿元，投资活动现金流出70.09亿元，投资活动产生的现金流量净额-62.43亿元；筹资活动现金流入130.49亿元，筹资活动现金流出117.42亿元，筹资活动产生的现金流量净额13.07亿元。

（二）与上年度现金流量情况进行比较分析，包括现金流规模和结构，流入的主要来源（经营、投资或筹资），流出的主要用途（投资、筹资），分析盈余现金保障倍数、现金流动负债比率、资产现金回收率等指标并与行业对标。

表六、现金流量表

单位：亿元

项目	2023年	2022年	增减变动
一、经营活动产生的现金流量：	——	——	——
经营活动现金流入小计	476.20	481.92	-5.72
经营活动现金流出小计	425.66	422.18	3.47
经营活动产生的现金流量净额	50.55	59.74	-9.19
二、投资活动产生的现金流量：	——	——	——
投资活动现金流入小计	7.65	8.12	-0.47
投资活动现金流出小计	70.09	44.20	25.89
投资活动产生的现金流量净额	-62.43	-36.07	-26.36
三、筹资活动产生的现金流量：	——	——	——
筹资活动现金流入小计	130.49	120.11	10.38
筹资活动现金流出小计	117.42	126.83	-9.41
筹资活动产生的现金流量净额	13.07	-6.72	19.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-0.25	0.24	-0.50
五、现金及现金等价物净增加额	0.93	17.19	-16.26
加：期初现金及现金等价物余额	41.37	24.19	17.19
六、期末现金及现金等价物余额	42.30	41.37	0.93

2023年，公司现金流入主要来源于经营活动和筹资活动。其中收到经营活动有关现金418.35亿元，收到税费返还0.55亿元。收到筹资有关现金130.49亿元，

其中吸收投资收到现金17.91亿元，主要是发行可续期公司债收到15.00亿元、子公司吸收少数股东投资收到的现金2.91亿元；借款流入96.79亿元。2023年，公司现金流出主要用途是经营活动、投资活动和筹资活动。经营性现金支出425.66亿元，其中购买商品、接受劳务支付的现金338.95亿元，支付给职工以及为职工支付的现金31.75亿元，各项税费支出11.27亿元。投资活动有关的现金支出70.09亿元，其中购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金44.14亿元（阳西矿业29亿元）。筹资活动支出117.42亿元，其中偿还借款44.21亿元，上缴中交方股东9.19亿元，分配给债转股永续债利息2.31亿元，利息支出5.64亿元，偿还永续债15亿元，归集资金给中国交建37亿元。

表七、现金流量相关指标表

单位：亿元

项目	2023年	2022年	增减变动
经营活动产生的现金流量净额	50.55	59.74	-9.19
净利润	30.78	26.58	4.19
盈余现金保障倍数	**1.64**	**2.25**	-0.60
年末流动负债	422.09	324.23	97.86
现金流动负债比率	0.12	0.18	-0.06
平均资产总额	799.81	703.16	96.65
资产现金回收率	**0.06**	**0.08**	-0.02

2023年，公司经营活动现金净流入仍在50亿元以上，同时由于净利润比上年同期增加4.19亿元，盈余现金保障倍数有所下降；现金流动负债比率较上年有所下降；资产总额有所增加，资产现金回收率略有降低。

（三）对企业本年度现金流产生重大影响的事项说明。

2023年，四航局主要融资事项主要包括偿还2020年发行的永续债15亿元，并在银行间市场清算所股份有限公司发行15亿元可续期债，经审计师认定在其他权益工具列报。2023年末将富余资金37亿元借给中国交建。2023年投资阳西矿业项目29亿元。

六、重大事项分析说明

（一）重要专项工作完成情况。例如服务国家重要战略、做出突出社会贡献、深化国企改革、企业低效无效资产清理情况等。

做事资产专项工作：2023年，公司清理低效、无效资产2.29亿元，完成年度目标2.07亿元的110.54%，其中清理低效、无效合同资产净值1.76亿元，做实资产工作成效显著。采取的措施：一是编制了2023年低效、无效资产盘活、处置目标，编制了四航局2023年度做实资产专项工作计划，按季度统计做实资产工作成效；二是鹤山市四航投资建设有限公司收回长期未收到的PPP项目款项2.27亿元；三是工程管理部和财务资金部等多部门联动，以考核为抓手，穿透到项目基层加强工程计量和催收工作；四是推进临连项目公司出表，引入中铁信托完成项目公司60%股权转让交易，年底已实现项目资产盘活，该项目落地实现压降资产12亿元；五是盘活船舶固定资产，江门航通公司根据市场行情对两艘船舶进行转售，本年已实现65米A5销售并交付，减少总资产6,202万元，增加现金流入6,900万元，优化了公司财务指标。

（二）财务重大事项说明。包括对企业利润分配、资产重组、债务重组、兼并收购、改制上市、重大投融资、重大资产处置、股权（产权）转让及资产损失情况、大额套期保值业务情况、融资性贸易业务和“空转”“走单”等虚假贸易业务情况等重大事项进行详细说明和分析。

2023年，四航局主要融资事项主要包括偿还2020年发行的永续债15亿元，并在银行间市场清算所股份有限公司发行15亿元可续期债，经审计师认定在其他权益工具列报。截至2023年底，银行借款净增加30.59亿元，其中13.24亿元银行借款主要投入投资项目，占银行净增借款总量的43%。

2023年，四航局对外投资事项主要包括对河南交投兰太高速公路有限公司股权投资1.41亿元用于项目建设，对河南省荥密高速公路有限公司股权投资1.85亿元用于项目建设，对贵州数智科创企业管理合伙企业（有限合伙）股权投资3亿元用于项目建设，对郑州京港国道快速化管理发展有限公司股权投资1.1亿元用于项目建设，对揭阳市大南海港务有限公司股权投资0.65亿元用于项目建设，对广州珠景房地产有限公司股权投资1.66亿元用于项目建设，认购北京中交路桥基金五期合伙企业（有限合伙）基金份额2.69亿元用于开春项目建设，认购广西润港叁期交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）基金份额0.60亿元用于项目建设，认购广西平陆运河贰号产业发展基金合伙企业（有限合伙）基金份额1.03亿元用于项目建设，认购厦门平昭股权投资基金合伙企业（有限合伙）基金份额0.30亿元用于贵隆高速项目，对中交温州高铁新城投资发展有

限公司股权投资0.45亿元用于项目建设。

2023年，四航局分配2021年和2022年资产收益给中国交建共计10.13亿元；成都天府项目公司分配给二航局、四航院、中交西部公司利润0.36亿元；分配给债转股股东利润1.74亿元；分配给永续债利润0.57亿元。

2023年，公司对湖南中交临连高速开发投资有限公司开展资产盘活业务，将临连项目公司45%股权进行转让，转让后股权为30%，实现项目公司出表，不纳入合并范围。

七、企业财务管理情况

（一）集团本部财务人才队伍建设情况，包括中高级职称财务人员占比等。

财务队伍建设方面，公司本年加强学习型财务组织建设。一是加快公司财务云系统普及应用，四航局协同华南财务共享中心组织了2023年四航局新入职财务员工培训，围绕标准化监督手册的宣贯、各业务板块的流程操作、四航局财务制度及财务管理要点授课，帮助新员工迅速掌握财务工作要点，为未来职业发展打下坚实的基础；二是建立投资项目财务总监人才库。下发了《四航局投资项目公司财务总监管理暂行办法、《关于开展四航局优秀财务管理核心骨干人才选拔推荐工作的通知》，财务资金部协同人力部组织了61位财务人员参加面试，形成了财务核心骨干人才库，加强投资项目财务资金管理，防范投资业务财务风险，推动投资项目实现价值最大化：三是举办税务专题培训，提高税务风险防范能力。公司本年组织各单位财务管理、投资开发等相关专业人员共200余人参加税务专题培训。聘请专家围绕城市更新常见业务模式及涉税问题解析、建筑企业税务风险管理与整体税务规划授课，对推动公司降低企业整体税收成本、规避税务风险、助力高质量发展等各方面均有重要意义。

公司本部财务资金部共16人（含部门领导3人），其中高级职称6人，中级职称6人，中高级职称财务人员占比为75%。

（二）集团财务管控情况，包括资金管理模式、资金集中度，全面预算管理执行情况、预算偏离度等。

持续夯实全面预算管理。编制和印发公司年度全面预算方案，结合集团考核要求和公司发展目标，持续监控公司及所属子分公司预算目标完成情况，每月发布公司经营生产简报，每季度通报公司运营情况，确保预算目标完成与序时目标保持一致，公司始终保持平稳有序运行，运营质量持续保持在基建板块领先。完

善全级次、全覆盖的全面预算管理体系，将预算管控链条延伸至项目末端，满足各业务板块、各层级单位差异化预算管控要求。2023年度，公司完成新签合同额1277.44亿元，实现营业收入530.25亿元，利润总额34.10亿元，净利润30.05亿元，四大指标全面完成年度目标。

（三）集团财务信息化系统投入情况。

2023年，为加快公司财务云系统普及应用，四航局协同华南财务共享中心组织了2023年四航局新入职财务员工培训，围绕标准化监督手册的宣贯、各业务板块的流程操作、四航局财务制度及财务管理要点授课，帮助新员工迅速掌握财务工作要点，为未来职业发展打下坚实的基础。

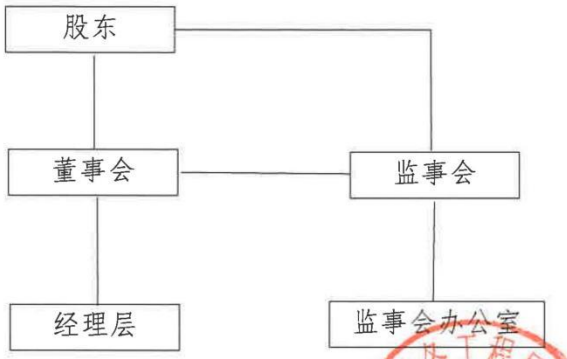
（四）企业财务会计决算工作的问题和改进计划。

无。

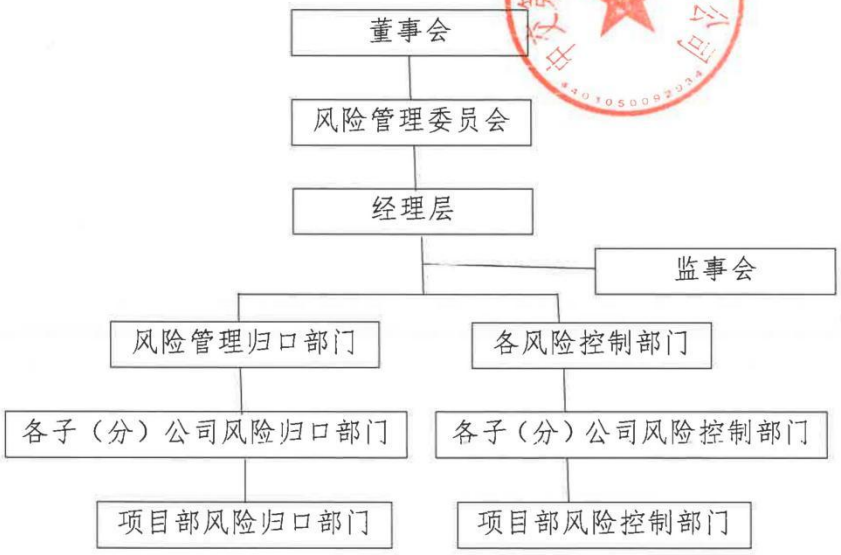
八、风险及内控管理情况

（一）风险治理和内控管理的组织架构及相关职能部门运转情况。

公司严格按照《公司法》等相关法律法规的规定建立科学合理的组织架构，加强内部各项管理制度的建立，形成了董事会、监事会以及经理层分权制衡的公司治理结构。董事会负责全面风险管理与内部控制体系的建立健全和有效实施，监事会对董事会建立与实施全面风险管理与内部控制进行监督，经理层负责企业全面风险管理与内部控制的日常运行。公司在董事会下设风险管理委员会，全面负责公司风险管理与内部控制工作；在经理层设置了全面风险管理与内部控制领导小组，具体组织领导公司全面风险管理与内部控制工作的开展；战略规划部是公司全面风险管理与内部控制工作的归口管理部门，具体负责风险管理与内部控制相关管理工作。公司各业务部门及子（分）公司/直管项目部构成公司横向、纵向相结合的风险管理组织体系，主要包括全面风险管理组织体系和各业务系统风险管理体系。横向上，四航局战略规划部归口管理公司层面的风险管理工作，组织公司全面风险管理体系的建立、运行与维护，收集公司风险管理相关信息，建立风险信息库等；各子（分）公司/直管项目部风险管理职能部门归口管理子分公司/项目部层面的风险管理工作。纵向上，各子（分）公司/直管项目部业务部门向公司业务部门上报风险管理信息，子（分）公司风险管理职能部门向公司风险管理职能部门上报风险管理相关信息。



图一、公司内控管理架构图



图二、公司风险管理组织架构图

（二）风险和内控管理制度及实施情况。

公司根据财政部《企业内部控制基本规范》及中国交建关于加强内部控制体系建设的要求，积极建立健全内部管理制度和业务流程，并通过公司——子（分）公司——项目部的三级控制体系，形成合理、有效的内控系统以防范和控制风险。通过建立岗位授权制度、内部审批制度、内部责任制度、内控审计检查制度以及

重要岗位利益冲突和权力制衡制度等，有效规避各项风险事项的发生。并通过建立风险报告制度以及重大风险预警制度和突发事件应急处理机制，确保风险事件发生时得到及时妥善处理。同时，进一步完善机构建设，不断推进人才队伍建设，进一步提高管理信息系统的推广和应用，加强各项业务的归口管理，推进内部控制系统的日益完善。

公司制定了完善的内部控制流程手册，规范了公司各个管理层次的主要业务流程，根据业务目标和风险确定了关键控制点。内部控制的各个环节贯穿了相互牵制不相容原则和适度授权原则，分解和落实责任，明确各层级、各部门、各岗位的职责，对于管理授权做到适度、明确，形成了各司其职、各负其责、相互制约的内部控制机制。

公司内部控制的主要业务内容包括：预算管理、采购管理、销售管理、工程项目管理、财务管理、资金管理、投资管理、资产管理、人力资源管理、信息系统管理等。

九、问题整改情况

2023年，公司圆满完成专项审计迎审及财务问题整改工作。一是积极配合集团对四航局2020—2022年高质量专项审计工作，落实审计意见及内控问题整改，组织召开整改工作布置会议，编制整改工作任务分解表，逐项逐条明确整改部门、单位和责任人、整改要求和完成时限，公司财务资金部在7月底前向集团报送正式审计整改报告，按要求立行立改问题6项，持续整改问题4项，审计整改进展顺利；二是积极配合国家审计署对中交集团融合业务专项审计、往来款项专项审计工作，规范资料报送审核流程，做好保密工作，抓好细节，做好保障，支持配合审计署的工作开展，按审计署要求，发现问题立行立改，精准、务实、高效整改到位；三是积极配合集团“两金”专项审计工作，组织编写“两金”专项分析报告，圆满完成专项审计调研。

十、财务会计决算工作建议

（一）严控财务风险，提升财务状态稳健性。

加强融资统筹，围绕融资、发债等工作，与合作金融机构进行集中统筹对接，降低融资成本和资金占用规模。国际形势复杂多变，境外财务管理难度加大，加强境外财务监管，确保海外资产安全，加强汇率风险管控，加强支付结算管理，提升海外财务风险管控能力。

（二）持续完善财务云系统建设，提升财务信息化水平。

进一步完善财务云业财协同系统的建设，以业务需求和管理要求为导向，持续优化财务云各系统模块功能，加强财务风险管控能力，降低财务基础工作量，提升财务结算及核算效率，以更好地支持集团财务管理迈上新台阶。

联合体成员单位-中交路建（深圳）建设有限公司

声明：中交路建（深圳）建设有限公司于 2022 年 4 月 14 日注册成立在深圳市坪山区，只存在 2022 年、2023 年财务审计报告。中交路建（深圳）建设有限公司由中交路桥建设有限公司 100%持股，属于中交路桥建设有限公司在深圳地区属地化发展的综合性实体二级公司。中交路桥建设有限公司作为区域重大项目牵头单位和纳税入统平台,将大力扶持其子公司在属地业务拓展，统筹调配区域内施工资源，助力子公司项目建设。



中交路建（深圳）建设有限公司

审 计 报 告

众环审字（2023）0203746号

目 录

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

审 计 报 告

众环审字（2023）0203746 号

中交路建（深圳）建设有限公司：

一、审计意见

我们审计了中交路建（深圳）建设有限公司（以下简称“深圳建设公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，2022 年 12 月 31 日的资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳建设公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于深圳建设公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估深圳建设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，除非管理层计划清算深圳建设公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深圳建设公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预

期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对深圳建设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深圳建设公司不能持续经营。

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

张锐

中国注册会计师：

宿金英

中国·武汉　　2023年3月22日

资产负债表

2022年12月31日

编制单位：中交路建（深圳）建设有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：		——	——
货币资金	七（一）	25,927,446.41	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	七（二）	3,160,329.38	
存货	七（三）	13,749,314.95	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七（四）	1,621,788.07	
流动资产合计		44,458,878.81	
非流动资产：		——	——
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七（五）	18,662,179.43	
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七（六）	11,121,279.80	
在建工程			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七（七）	22.89	
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,783,482.12	
资 产 总 计		74,242,360.93	

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

已审会计报表
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

资产负债表(续)

2022年12月31日

编制单位：中交路建（深圳）建设有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：		——	——
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七（八）	46,855,153.73	
预收款项			
合同负债	七（九）	386,632.70	
应付职工薪酬	七（十）	8,190.82	
应交税费	七（十一）	10,336,474.16	
其他应付款	七（十二）	4,342,313.96	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七（十三）	3,831,353.62	
流动负债合计		65,760,118.99	
非流动负债：		——	——
长期借款			
应付债券			
租赁负债			
长期应付款	七（十四）	4,483,808.30	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,483,808.30	
负 债 合 计		70,243,927.29	
所有者权益：		——	——
实收资本			
其他权益工具			
资本公积			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七（十五）	399,843.36	
未分配利润	七（十六）	3,598,590.28	
归属于母公司所有者权益合计		3,998,433.64	
*少数股东权益			
所有者权益合计		3,998,433.64	
负债和所有者权益总计		74,242,360.93	

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

利润表

2022年度

编制单位：中交路建（深圳）建设有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		358,074,611.05	
其中：营业收入	七（十七）	358,074,611.05	
二、营业总成本		352,743,274.63	
其中：营业成本	七（十七）	340,092,025.53	
税金及附加		201,213.65	
销售费用			
管理费用			
研发费用	七（十八）	12,237,236.48	
财务费用	七（十八）	212,798.97	
其中：利息费用			
利息收入		134,468.31	
其他			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七（十九）	-91.56	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		5,331,244.86	
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,331,244.86	
减：所得税费用	七（二十）	1,332,811.22	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,998,433.64	
（一）按所有权归属分类		——	——
归属于母公司所有者的净利润		3,998,433.64	
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类		——	——
持续经营净利润		3,998,433.64	
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,998,433.64	
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,998,433.64	
*归属于少数股东的综合收益总额			

已审会计报表
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2022年度

编制单位：中交路建（深圳）建设有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		370,449,633.08	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,637,473.88	
经营活动现金流入小计		377,087,106.96	
购买商品、接受劳务支付的现金		264,348,275.42	
支付给职工及为职工支付的现金		1,481,707.54	
支付的各项税费		1,936,498.74	
支付其他与经营活动有关的现金		71,363,893.36	
经营活动现金流出小计		339,130,375.06	
经营活动产生的现金流量净额	七（二十一）	37,956,731.90	
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,029,285.49	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,029,285.49	
投资活动产生的现金流量净额		-12,029,285.49	
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	七（二十一）	25,927,446.41	
加：期初现金及现金等价物余额	七（二十一）		
六、期末现金及现金等价物余额	七（二十一）	25,927,446.41	

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

已审会计报表
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

所有者权益变动表

2022年度

编制单位：中交路建（深圳）建设有限公司　　金额单位：人民币元

项目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额										
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						399,843.36	3,598,590.28	3,998,433.64		3,998,433.64
（一）综合收益总额							3,998,433.64	3,998,433.64		3,998,433.64
（二）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）专项储备提取和使用										
1、提取专项储备					7,556,439.70			7,556,439.70		7,556,439.70
2、使用专项储备					-7,556,439.70			-7,556,439.70		-7,556,439.70
（四）利润分配						399,843.36	-399,843.36			
1、提取盈余公积						399,843.36	-399,843.36			
其中：法定公积金						399,843.36	-399,843.36			
任意公积金										
△2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配										
4、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
四、本年年末余额						399,843.36	3,598,590.28	3,998,433.64		3,998,433.64

已审会计报表
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

2022年度

编制单位：中交路建（深圳）建设有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额										
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）										
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）专项储备提取和使用										
1、提取专项储备										
2、使用专项储备										
（四）利润分配										
1、提取盈余公积										
其中：法定公积金										
任意公积金										
☆2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配										
4、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
四、本年年末余额										

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

资产减值准备情况表

2022年12月31日

编制单位：中交路建（深圳）建设有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	年初账面余额	本年增加额				本年减少额					年末账面余额	项　目	金额
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计			
一、坏账准备		91.56			91.56						91.56	补充资料：	——
其中：应收账款坏账准备												一、政策性挂账	
二、存货跌价准备												二、当年处理以前年度损失和挂账	
三、合同资产减值准备												其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	
四、合同取得成本减值准备													
五、合同履约成本减值准备													
六、持有待售资产减值准备													
七、债权投资减值准备													
八、长期股权投资减值准备													
九、投资性房地产减值准备													
十、固定资产减值准备													
十一、在建工程减值准备													
十二、生产性生物资产减值准备													
十三、油气资产减值准备													
十四、使用权资产减值准备													
十五、无形资产减值准备													
十六、商誉减值准备													
十七、其他减值准备													
合　计		91.56			91.56						91.56		

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

本报告书共33页第7页

中交路建（深圳）建设有限公司
2022年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 企业的基本情况

中交路建（深圳）建设有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于2022年4月14日取得深圳市市场监督管理局核发的企业法人营业执照，统一社会信用代码为91440300MA5H9R3A5H；公司注册资本4000万元，全部由中交路桥建设有限公司认缴，持股比例100.00%；法定代表人：吴建峰。

公司注册地址：深圳市龙华区龙华街道三联社区三联创业路19号弓村新城商业中心(汇海广场)A座10层，公司的经营期限是2022年04月14日至无固定期限；本公司的母公司为中交路桥建设有限公司，所属的集团总部（最终母公司）为中国交通建设集团有限公司（以下简称“中交集团”）。

本公司属非金属矿物制品业，目前公司所提供的一般经营项目是：土石方工程施工。许可经营项目是：建设工程施工。

二、 财务报表的编制基础

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的财务状况及2022年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

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

（二） 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三） 记账基础和计价原则

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

（四） 现金及现金等价物的确定标准

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

（五） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、 金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1） 以摊余成本计量的金融资产

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

（2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

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

2、 金融负债的分类、确认和计量

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

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2） 其他金融负债

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

3、 金融资产减值

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

（1） 减值准备的确认方法

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

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

资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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

4、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

5、 金融负债的终止确认

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

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

6、 金融资产和金融负债的抵销

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

7、 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（六） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款及长期应收款等。应收款项以摊余成本计量。

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

1、单项计提应收款项坏账准备

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

2、按信用风险特征组合计提应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

（1）信用风险特征组合的确定依据

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

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

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

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

3、坏账准备的转回

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

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

4、坏账损失的确认标准

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

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

（七）　存货

1、　存货的分类

存货主要包括原材料和周转材料（包装物、低值易耗品等）。

2、 存货取得和发出的计价方法

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

3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4、 存货的盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（八） 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
临时设施	年限平均法	2-3年	0	33.33%-50%

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

3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

4、 其他说明

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

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

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

（九） 无形资产

1、 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

2、 无形资产的摊销

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

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

3、 研究与开发支出

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的

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

（1） 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2） 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5） 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

4、 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十） 非流动非金融资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（十一） 合同负债

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

（十二） 职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

（十三） 收入

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

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

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

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

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

1、提供建造服务收入

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

2、商品销售收入

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

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

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

（5）客户已接受该商品。

（十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公

司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（十五） 租赁

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

1、 本公司作为承租人

（1） 初始计量

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

（2） 后续计量

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

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账

面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（3） 短期租赁和低价值资产租赁

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

2、 本公司作为出租人

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

（1） 经营租赁

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

（2） 融资租赁

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

五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

本公司 2022 年度无应披露的重大会计政策、会计估计变更、重要前期差错更正等事项。

六、 税项

主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	本公司被认定为增值税一般纳税人，按照应税收入9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

七、 财务报表重要项目的说明

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

2022年12月31日，“上年”指2021年度，“本年”指2022年度。

（一） 货币资金

项　　目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	25,927,446.41	
其他货币资金		
合　　计	25,927,446.41	
其中：存放在境外的款项总额		
其中：存放财务公司的款项总额		

（二） 其他应收款

项　　目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,160,329.38	
合　　计	3,160,329.38	

（1） 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）	3,160,420.94	91.56		
1至2年				
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合 计	3,160,420.94	91.56		

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类　　别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,160,420.94	100.00	91.56		3,160,329.38
合　计	3,160,420.94	——	91.56	——	3,160,329.38

（2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账　龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内（含1年）	15,260.00	100.00	91.56			
1-2年（含2年）						
2-3年（含3年）						
3-4年（含4年）						
4-5年（含5年）						
5年以上						
合　计	15,260.00	—	91.56		—	

②其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
中交集团内部应收款项	3,145,160.94					
合　计	3,145,160.94	—			—	

③其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额				
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	91.56			91.56
本年转回				
本年核销				
其他变动				
年末余额	91.56			91.56

（3） 按欠款方归集的年末其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例	坏账准备
中交路桥建设有限公司	内部往来	3,145,160.94	0-6个月	99.52	
深圳市合正鹏大投资有限公司	押金	15,260.00	0-6个月	0.48	91.56
合计	—	3,160,420.94	—	100.00	91.56

（三） 存货

项　　目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,975,216.85		12,975,216.85
周转材料（包装物、低值易耗品等）	774,098.10		774,098.10
合　　计	13,749,314.95		13,749,314.95

（四） 其他流动资产

项　　目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,621,788.07	
合　　计	1,621,788.07	

（五） 长期应收款

项 目	年末余额			年末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收工程款	18,662,179.43		18,662,179.43	
合 计	18,662,179.43		18,662,179.43	

（六） 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	11,121,279.80	
固定资产清理		
合 计	11,121,279.80	

1、 固定资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计		12,029,285.49		12,029,285.49
其中：临时设施		12,029,285.49		12,029,285.49
二、累计折旧合计		908,005.69		908,005.69
其中：临时设施		908,005.69		908,005.69
三、账面净值合计		—	—	11,121,279.80
其中：临时设施		—	—	11,121,279.80
四、减值准备合计		—	—	
其中：临时设施		—	—	
五、账面价值合计		—	—	11,121,279.80
其中：临时设施		—	—	11,121,279.80

（七） 递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	22.89	91.56		
减值准备	22.89	91.56		

（八） 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内（含1年）	46,855,153.73	
1-2年（含2年）		
2-3年（含3年）		
3年以上		
合 计	46,855,153.73	

（九） 合同负债

项 目	年末余额	年初余额
预收工程款	386,632.70	
合 计	386,632.70	

（十） 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬		8,596,892.37	8,588,701.55	8,190.82
二、离职后福利-设定提存计划		1,016,243.11	1,016,243.11	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计		9,613,135.48	9,604,944.66	8,190.82

2、 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		5,712,051.00	5,712,051.00	
二、职工福利费		649,973.65	649,973.65	
三、社会保险费		140,701.59	140,701.59	
其中：医疗保险费及生育保险费		126,595.64	126,595.64	
工伤保险费		14,105.95	14,105.95	
其他				

项　　目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
四、住房公积金		577,970.00	577,970.00	
五、工会经费和职工教育经费		166,889.85	158,699.03	8,190.82
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		1,349,306.28	1,349,306.28	
合　　计		8,596,892.37	8,588,701.55	8,190.82

3、 设定提存计划列示

项　　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险		685,822.46	685,822.46	
二、失业保险费		9,980.53	9,980.53	
三、企业年金缴费		320,440.12	320,440.12	
合　　计		1,016,243.11	1,016,243.11	

（十一） 应交税费

项　　目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税		10,668,312.97	1,676,780.43	8,991,532.54
企业所得税		1,332,834.11		1,332,834.11
城市维护建设税		117,374.63	117,374.63	
个人所得税		79,881.85	67,774.34	12,107.51
教育费附加（含地方附加）		83,839.02	83,839.02	
其他税费		31,149.40	31,149.40	
合　　计		12,313,391.98	1,976,917.82	10,336,474.16

（十二） 其他应付款

项　　目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	4,342,313.96	
合　　计	4,342,313.96	

按款项性质列示其他应付款项

项　目	年末余额	年初余额
关联方往来	710,983.52	
应付各项保证金、押金	3,602,102.44	
代扣代缴社保个人部分	21,162.00	
其他	8,066.00	
合　计	4,342,313.96	

（十三） 其他流动负债

项　目	年末余额	年初余额
增值税待转销项税额	3,831,353.62	
合　计	3,831,353.62	

（十四） 长期应付款

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款项		4,483,808.30		4,483,808.30
合　计		4,483,808.30		4,483,808.30

长期应付款项年末余额最大的前五项

项　目	年末余额	年初余额
湘乡市友缘劳务服务有限公司	422,840.93	
广州众顺建筑劳务有限公司	573,575.27	
深圳市锋潮建设工程有限公司	486,295.32	
深圳市金鹏运建筑工程有限公司	457,196.94	
深圳市国图运输有限公司	401,918.00	
合　计	2,341,826.46	-

（十五） 盈余公积

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金		399,843.36		399,843.36	本年计提盈余公积
任意盈余公积金					

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
合　计		399,843.36		399,843.36	

（十六） 未分配利润

项　目	本年金额	上年金额
上年年末余额		
年初调整金额		
本年年初余额		
本年增加额	3,998,433.64	
其中：本年净利润转入	3,998,433.64	
其他调整因素		
本年减少额	399,843.36	
其中：本年提取盈余公积数	399,843.36	
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	3,598,590.28	

（十七） 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本分类明细

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	357,991,605.82	340,092,025.53		
基建业务	357,991,605.82	340,092,025.53		
2、其他业务小计	83,005.23			
材料销售	83,005.23			
合　计	358,074,611.05	340,092,025.53		

2、本公司各项产品或劳务的收入分布情况

产品或劳务分类	营业收入	
	本年	上年

产品或劳务分类	营业收入	
	本年	上年
中国（除港澳地区）	358,074,611.05	
合　计	358,074,611.05	

（十八） 财务费用

项　目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	134,468.31	
手续费及保函费	347,267.28	
合　计	212,798.97	

（十九） 信用减值损失

项　目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-91.56	
合　计	-91.56	

（二十） 所得税费用

项　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	1,332,834.11	
递延所得税调整	-22.89	
合　计	1,332,811.22	

（二十一） 现金流量表

1、 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	3,998,433.64	
加：资产减值损失		
信用资产减值损失	91.56	

补充资料	本年发生额	上年发生额
固定资产折旧	908,005.69	
使用权资产折旧		
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-22.89	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-13,749,314.95	
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-23,327,879.44	
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	70,127,418.29	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	37,956,731.90	
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	
现金的年末余额	25,927,446.41	
减：现金的年初余额		
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	25,927,446.41	

2、 现金和现金等价物的构成

项　　目	年末余额	年初余额

项　　目	年末余额	年初余额
一、现金	25,927,446.41	
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款		
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	25,927,446.41	

八、 或有事项

截止2022年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 关联方关系及其交易

（一） 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中交路桥建设有限公司	北京	建筑业	380,222.45	100.00%	100.00%

注：公司最终控制方系中交集团，中交集团持有中国交建的股权比例为58.51%，中国交建直接持有中交路桥建设有限公司的股权比例为71.08%。

（二） 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
中交（深圳）工程局有限公司	同一最终控制人
中国交通物资有限公司	同一最终控制人
中石油中交油品销售有限公司	同一最终控制人
天津港湾工程质量检测中心有限公司	同一最终控制人

（三） 关联方交易

1、 定价政策

参照市场价格协商确定。

2、 关联方交易

（1） 提供劳务（分包方）

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例	金额	比例
中交（深圳）工程局有限公司	357,991,605.82	99.98		
合 计	357,991,605.82	99.98		

（2） 采购商品以外的其他资产

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例	金额	比例
中国交通物资有限公司	11,058,988.35	80.43		
合 计	11,058,988.35	80.43		

（3） 关联方应收应付款项余额

项 目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
其他应收款				
中交路桥建设有限公司	3,145,160.94		无	否
合 计	3,145,160.94			
长期应收款（含一年内到期）				
中交（深圳）工程局有限公司	18,662,179.43		无	否
合 计	18,662,179.43			
应付账款				
中国交通物资有限公司	6,700,920.85		无	否
中石油中交油品销售有限公司	1,381,459.93		无	否
合 计	8,082,380.78			
其他应付款				
中交（深圳）工程局有限公司	680,596.48		无	否
天津港湾工程质量检测中心有限公司	30,387.04		无	否

项　　目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
合　　计	710,983.52			
合同负债				
中交（深圳）工程局有限公司	386,632.70		无	否
合　　计	386,632.70			

十一、 财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会批准。

法定代表人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**



统一社会信用代码

91420106081978608B

营业执照

（副本） 5 - 1

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

名　　称　中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　石文先、管云鸿、杨荣华

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）

出　资　额　肆仟万圆人民币

成立日期　2013年11月6日

主要经营场所　武汉市武昌区东湖路169号2-9层

登记机关　武汉市武昌区行政审批局

2023 年 1 月 17 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

经营场所：武汉市武昌区东湖路169号2-9层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0010577

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：湖北省财政厅

二〇一三年　九　月　十　日

中华人民共和国财政部制



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：张铭

证书编号：230100081828

2007 年 6 月 9 日

年度检验专用章

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

2010 年 6 月 1 日

CPA任职资格检验合格

BICPA 2013

CPA任职资格检验合格

BICPA 2014



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name

性别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1972/12/13

工作单位 Working unit 黑龙江通兴会计师事务所有限责任公司

身份证号码 Identity card No. 230102721213102

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓 名 宿金英
Full name
性 别
Sex
出生日期
Date of birth 1988-03-15
工作单位
Working unit 吉林省会计师事务有限责任公司
身份证号码
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration
姓名：宿金英
证书编号：220100220225
年度检验登记
Annual Renewal Registration

中交路建（深圳）建设有限公司

审　计　报　告

众环审字（2024）0201682号

目　录

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

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：鄂24FE4ZZE8X

审 计 报 告

众环审字（2024）0201682 号

中交路建（深圳）建设有限公司：

一、审计意见

我们审计了中交路建（深圳）建设有限公司（以下简称“深圳建设公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，2023 年 12 月 31 日的资产减值准备情况表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深圳建设公司 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。

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，我们独立于深圳建设公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估深圳建设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，除非管理层计划清算深圳建设公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深圳建设公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预

期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对深圳建设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深圳建设公司不能持续经营。

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

张 锐

中国注册会计师：

宿金英

中国·武汉

2024年3月31日

资产负债表

2023年12月31日

编制单位：中交路建（深圳）建设有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：		——	——
货币资金	七（一）	66,328,796.01	25,927,446.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	七（二）	14,606.66	
其他应收款	七（三）		3,160,329.38
存货	七（四）	9,540,517.35	13,749,314.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七（五）	305,467.60	1,621,788.07
流动资产合计		76,189,387.62	44,458,878.81
非流动资产：		——	——
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	七（六）	37,640,249.46	18,662,179.43
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七（七）	6,828,113.25	11,121,279.80
在建工程			
使用权资产	七（八）	430,410.57	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七（九）	834.08	22.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		44,899,607.36	29,783,482.12
资 产 总 计		121,088,994.98	74,242,360.93

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位负责人：　主管会计工作负责人：杨航宏　会计机构负责人：

资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位：中交路建（深圳）建设有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：		——	——
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七（十）	71,457,685.47	46,855,153.73
预收款项			
合同负债	七（十一）	19,225,886.14	386,632.70
应付职工薪酬	七（十二）		8,190.82
应交税费	七（十三）	6,146,208.39	10,336,474.16
其他应付款	七（十四）	8,533,701.23	4,342,313.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七（十五）	258,902.15	
其他流动负债	七（十六）	4,115,012.61	3,831,353.62
流动负债合计		109,737,395.99	65,760,118.99
非流动负债：			——
长期借款			
应付债券			
租赁负债	七（十七）	174,844.74	
长期应付款	七（十八）	6,928,288.34	4,483,808.30
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,103,133.08	4,483,808.30
负 债 合 计		116,840,529.07	70,243,927.29
所有者权益：		——	——
实收资本			
其他权益工具			
资本公积			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七（十九）	424,846.59	399,843.36
未分配利润	七（二十）	3,823,619.32	3,598,590.28
归属于母公司所有者权益合计		4,248,465.91	3,998,433.64
*少数股东权益			
所有者权益合计		4,248,465.91	3,998,433.64
负债和所有者权益总计		121,088,994.98	74,242,360.93

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

本报告书共32页第2页

利润表

2023年度

编制单位：中交路建（深圳）建设有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		338,554,054.06	358,074,611.05
其中：营业收入	七（二十一）	338,554,054.06	358,074,611.05
二、营业总成本		338,220,767.07	352,743,274.63
其中：营业成本	七（二十一）	320,815,867.10	340,092,025.53
税金及附加		1,209,564.24	201,213.65
销售费用			
管理费用			
研发费用		16,800,146.67	12,237,236.48
财务费用	七（二十二）	-604,810.94	212,798.97
其中：利息费用		9,813.14	
利息收入		626,601.52	134,468.31
其他			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七（二十三）	91.56	-91.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		333,378.55	5,331,244.86
加：营业外收入			
减：营业外支出	七（二十四）	2.19	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		333,376.36	5,331,244.86
减：所得税费用	七（二十五）	83,344.09	1,332,811.22
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		250,032.27	3,998,433.64
（一）按所有权归属分类		——	——
归属于母公司所有者的净利润		250,032.27	3,998,433.64
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类		——	——
持续经营净利润		250,032.27	3,998,433.64
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		250,032.27	3,998,433.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		250,032.27	3,998,433.64
*归属于少数股东的综合收益总额			

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

2023年度

编制单位：中交路建（深圳）建设有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		352,336,576.83	370,449,633.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,304,111.28	6,637,473.88
经营活动现金流入小计		371,640,688.11	377,087,106.96
购买商品、接受劳务支付的现金		254,016,638.60	264,348,275.42
支付给职工及为职工支付的现金		1,428,555.67	1,481,707.54
支付的各项税费		11,413,139.05	1,936,498.74
支付其他与经营活动有关的现金		62,109,806.62	71,363,893.36
经营活动现金流出小计		328,968,139.94	339,130,375.06
经营活动产生的现金流量净额	七（二十六）	42,672,548.17	37,956,731.90
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,135,598.57	12,029,285.49
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,135,598.57	12,029,285.49
投资活动产生的现金流量净额		-2,135,598.57	-12,029,285.49
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		135,600.00	
筹资活动现金流出小计		135,600.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-135,600.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	七（二十六）	40,401,349.60	25,927,446.41
加：期初现金及现金等价物余额	七（二十六）	25,927,446.41	
六、期末现金及现金等价物余额	七（二十六）	66,328,796.01	25,927,446.41

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

所有者权益变动表

2023年度

编制单位：中交路建（深圳）建设有限公司　　金额单位：人民币元

项　目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额						399,843.36	3,598,590.28	3,998,433.64		3,998,433.64
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额						399,843.36	3,598,590.28	3,998,433.64		3,998,433.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						25,003.23	225,029.04	250,032.27		250,032.27
（一）综合收益总额							250,032.27	250,032.27		250,032.27
（二）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）专项储备提取和使用										
1、提取专项储备					13,274,329.36			13,274,329.36		13,274,329.36
2、使用专项储备					-13,274,329.36			-13,274,329.36		-13,274,329.36
（四）利润分配						25,003.23	-25,003.23			
1、提取盈余公积						25,003.23	-25,003.23			
其中：法定公积金						25,003.23	-25,003.23			
任意公积金										
△2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配										
4、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
四、本年年末余额						424,846.59	3,823,619.32	4,248,465.91		4,248,465.91

已审会计报表
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

2023年度

编制单位：中交路建（深圳）建设有限公司　　金额单位：人民币元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额										
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						399,843.36	3,598,590.28	3,998,433.64		3,998,433.64
（一）综合收益总额							3,998,433.64	3,998,433.64		3,998,433.64
（二）所有者投入和减少资本										
1、所有者投入的普通股										
2、其他权益工具持有者投入资本										
3、股份支付计入所有者权益的金额										
4、其他										
（三）专项储备提取和使用										
1、提取专项储备					7,556,439.70			7,556,439.70		7,556,439.70
2、使用专项储备					-7,556,439.70			-7,556,439.70		-7,556,439.70
（四）利润分配						399,843.36	-399,843.36			
1、提取盈余公积						399,843.36	-399,843.36			
其中：法定公积金						399,843.36	-399,843.36			
任意公积金										
☆2、提取一般风险准备										
3、对所有者（或股东）的分配										
4、其他										
（五）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、设定受益计划变动额结转留存收益										
5、其他综合收益结转留存收益										
6、其他										
四、本年年末余额						399,843.36	3,598,590.28	3,998,433.64		3,998,433.64

已审会计报表
中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

单位负责人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

资产减值准备情况表

2023年12月31日

编制单位：中交路建（深圳）建设有限公司　　金额单位：人民币元

项　　目	年初账面余额	本年增加额				本年减少额					年末账面余额
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
一、坏账准备	91.56	-91.56			-91.56						
其中：应收账款坏账准备											
二、存货跌价准备											
三、合同资产减值准备											
四、合同取得成本减值准备											
五、合同履约成本减值准备											
六、持有待售资产减值准备											
七、债权投资减值准备											
八、长期股权投资减值准备											
九、投资性房地产减值准备											
十、固定资产减值准备											
十一、在建工程减值准备											
十二、生产性生物资产减值准备											
十三、油气资产减值准备											
十四、使用权资产减值准备											
十五、无形资产减值准备											
十六、商誉减值准备											
十七、其他减值准备											
合　　计	91.56	-91.56			-91.56						

项　　目	金额
补充资料：	——
一、政策性挂账	
二、当年处理以前年度损失和挂账	
其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

单位负责人：吴建华　　主管会计工作负责人：杨成林　　会计机构负责人：

中交路建（深圳）建设有限公司
2023年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 企业的基本情况

中交路建（深圳）建设有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），于2022年4月14日取得深圳市市场监督管理局核发的企业法人营业执照，统一社会信用代码为91440300MA5H9R3A5H；公司注册资本4000万元，全部由中交路桥建设有限公司认缴，持股比例100.00%；法定代表人：吴建峰。

公司注册地址：深圳市龙华区龙华街道三联社区三联创业路19号弓村新城商业中心(汇海广场)A座10层，公司的经营期限是2022年04月14日至无固定期限；本公司的母公司为中交路桥建设有限公司，所属的集团总部（最终母公司）为中国交通建设集团有限公司（以下简称“中交集团”）。

本公司属非金属矿物制品业，目前公司所提供的一般经营项目是：土石方工程施工。许可经营项目是：建设工程施工。

二、 财务报表的编制基础

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

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的财务状况及2023年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、 重要会计政策和会计估计

（一） 会计期间

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

（二） 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（三） 记账基础和计价原则

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

（四） 现金及现金等价物的确定标准

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

（五） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、 金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1） 以摊余成本计量的金融资产

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

（2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

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

2、 金融负债的分类、确认和计量

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

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2） 其他金融负债

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

3、 金融资产减值

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

（1） 减值准备的确认方法

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

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

资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（4） 金融资产减值的会计处理方法

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

4、 金融负债的终止确认

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

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

5、 金融资产和金融负债的抵销

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

销。

（六） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款及长期应收款等。应收款项以摊余成本计量。

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

1、单项计提应收款项坏账准备

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

2、按信用风险特征组合计提应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

（1）信用风险特征组合的确定依据

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

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

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

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

3、坏账准备的转回

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

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



4、坏账损失的确认标准

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

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

（七） 存货

1、 存货的分类

存货主要包括原材料和周转材料（包装物、低值易耗品等）。

2、 存货取得和发出的计价方法

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

3、 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

4、 存货的盘存制度为永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（八） 非流动非金融资产减值

对于固定资产、使用权资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基

础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

（九） 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

2、 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
临时设施	年限平均法	2-3年	0	33.33%-50%

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

3、 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

4、 其他说明

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

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

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

（十） 职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会



计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划为设定提存计划，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

（十一） 收入

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

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

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

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

已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

1、提供建造服务收入

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

2、商品销售收入

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

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

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

（5）客户已接受该商品。

（十二） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（十三） 租赁

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

1、 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

（1） 初始计量

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

（2） 后续计量

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

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

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

（3） 短期租赁和低价值资产租赁

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

五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

本公司2023年度无应披露的会计政策、会计估计变更、重要前期差错更正等事项。

六、 税项

（一） 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	本公司为增值税一般纳税人，按照应税收入9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳增值税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳增值税的2%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳增值税的3%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%缴纳企业所得税。

七、 财务报表重要项目的说明

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

（一） 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	66,328,796.01	25,927,446.41
其他货币资金		
合 计	66,328,796.01	25,927,446.41
其中：存放在境外的款项总额		
其中：存放财务公司的款项总额		

（二） 预付款项

1、 按账龄列示

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内（含1年）	14,606.66	100.00				
1-2年（含2年）						
2-3年（含3年）						
3年以上						
合 计	14,606.66	—			—	

2、 按欠款方归集的年末余额情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例	坏账准备
中国石化销售股份有限公司广东深圳石油分公司	14,606.66	100.00	
合 计	14,606.66	100.00	

（三） 其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项		3,160,329.38
合 计		3,160,329.38

1、 其他应收款项

（1） 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内（含1年）			3,160,420.94	91.56
1至2年				
2至3年				
3至4年				

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
4至5年				
5年以上				
合 计			3,160,420.94	91.56

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
合 计		——		——	

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,160,420.94	100.00	91.56		3,160,329.38
合 计	3,160,420.94	——	91.56	——	3,160,329.38

（2） 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内（含1年）				15,260.00	100.00	91.56
1-2年（含2年）						
2-3年（含3年）						
3年以上						

账　龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内（含1年）						
合　计		—		15,260.00	—	91.56

②其他组合

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例	坏账准备	账面余额	计提比例	坏账准备
中交集团内部应收款项				3,145,160.94		
合　计		—		3,145,160.94	—	

③其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	91.56			91.56
年初余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	91.56			91.56
本年核销				
其他变动				
年末余额				

（四） 存货

项　目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,116,848.09		5,116,848.09

项　　目	年末数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
周转材料（包装物、低值易耗品等）	4,423,669.26		4,423,669.26
合　　计	9,540,517.35		9,540,517.35

（续）

项　　目	年初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	12,975,216.85		12,975,216.85
周转材料（包装物、低值易耗品等）	774,098.10		774,098.10
合　　计	13,749,314.95		13,749,314.95

（五）　其他流动资产

项　　目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	305,467.60	1,621,788.07
合　　计	305,467.60	1,621,788.07

（六）　长期应收款

项　目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收工程款	37,640,249.46		37,640,249.46
合　计	37,640,249.46		37,640,249.46

（续）

项　目	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收工程款	18,662,179.43		18,662,179.43
合　计	18,662,179.43		18,662,179.43

（七）　固定资产

项　目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	6,828,113.25	11,121,279.80
固定资产清理		
合　计	6,828,113.25	11,121,279.80

固定资产情况

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	12,029,285.49	2,271,346.12	135,747.55	14,164,884.06
其中：临时设施	12,029,285.49	2,271,346.12	135,747.55	14,164,884.06
二、累计折旧合计	908,005.69	6,564,512.67	135,747.55	7,336,770.81
其中：临时设施	908,005.69	6,564,512.67	135,747.55	7,336,770.81
三、账面净值合计	11,121,279.80	—	—	6,828,113.25
其中：临时设施	11,121,279.80	—	—	6,828,113.25
四、减值准备合计		—	—	
其中：临时设施		—	—	
五、账面价值合计	11,121,279.80	—	—	6,828,113.25
其中：临时设施	11,121,279.80	—	—	6,828,113.25

（八） 使用权资产

项　目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、账面原值合计		559,533.75		559,533.75
其中：房屋及建筑物		559,533.75		559,533.75
二、累计折旧合计		129,123.18		129,123.18
其中：房屋及建筑物		129,123.18		129,123.18
三、账面净值合计		—	—	430,410.57
其中：房屋及建筑物		—	—	430,410.57
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、账面价值合计		—	—	430,410.57
其中：房屋及建筑物		—	—	430,410.57

（九） 递延所得税资产

项　目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
一、递延所得税资产	834.08	3,336.32	22.89	91.56
减值准备			22.89	91.56

项　目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
租赁负债	834.08	3,336.32		

（十）　应付账款

账　龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	71,457,685.47	46,855,153.73
1-2年（含2年）		
2-3年（含3年）		
3年以上		
合　计	71,457,685.47	46,855,153.73

（十一）　合同负债

项　目	年末余额	年初余额
预收工程款	19,225,886.14	386,632.70
合　计	19,225,886.14	386,632.70

（十二）　应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,190.82	10,520,085.37	10,528,276.19	
二、离职后福利-设定提存计划		1,150,063.83	1,150,063.83	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合　计	8,190.82	11,670,149.20	11,678,340.02	

2、 短期薪酬列示

项　目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		7,053,979.65	7,053,979.65	
二、职工福利费		983,419.28	983,419.28	
三、社会保险费		206,726.72	206,726.72	
其中：医疗及生育保险费		185,051.53	185,051.53	



项　　目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工伤保险费		21,675.19	21,675.19	
其他				
四、住房公积金		686,273.00	686,273.00	
五、工会经费和职工教育经费	8,190.82	139,294.82	147,485.64	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		1,450,391.90	1,450,391.90	
合　　计	8,190.82	10,520,085.37	10,528,276.19	

3、 设定提存计划列示

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		821,360.80	821,360.80	
二、失业保险费		21,260.57	21,260.57	
三、企业年金缴费		307,442.46	307,442.46	
合　　计		1,150,063.83	1,150,063.83	

（十三） 应交税费

项　　目	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	8,991,532.54	5,905,897.52	10,069,291.60	4,828,138.46
企业所得税	1,332,834.11	84,155.28	116,278.91	1,300,710.48
城市维护建设税		704,850.41	704,850.41	
个人所得税	12,107.51	99,321.70	94,069.76	17,359.45
教育费附加（含地方附加）		503,464.58	503,464.58	
其他税费		11,795.25	11,795.25	
合　　计	10,336,474.16	7,309,484.74	11,499,750.51	6,146,208.39

（十四） 其他应付款

项　　目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	8,533,701.23	4,342,313.96
合　　计	8,533,701.23	4,342,313.96

1、 其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项　目	年末余额	年初余额
关联方往来	2,995,600.28	710,983.52
应付各项保证金、押金	5,465,376.43	3,602,102.44
代扣代缴社保个人部分	19,224.52	21,162.00
其他	53,500.00	8,066.00
合　计	8,533,701.23	4,342,313.96

（十五） 一年内到期的非流动负债

项　目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	258,902.15	
合　计	258,902.15	

（十六） 其他流动负债

项　目	年末余额	年初余额
增值税待转销项税额	4,115,012.61	3,831,353.62
合　计	4,115,012.61	3,831,353.62

（十七） 租赁负债

项　目	年末余额	年初余额
租赁付款额	452,000.00	
减：未确认的融资费用	18,253.11	
重分类至一年内到期的非流动负债	258,902.15	
租赁负债净额	174,844.74	

（十八） 长期应付款

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
质量保证金	4,483,808.30	2,444,480.04		6,928,288.34
合　计	4,483,808.30	2,444,480.04		6,928,288.34

长期应付款项年末余额最大的前五项

项　目	年末余额	年初余额
祁阳凯顺建设劳务有限公司	874,194.46	179,119.36

项　　目	年末余额	年初余额
湘乡市友缘劳务服务有限公司	789,873.95	422,840.93
深圳市金鹏运建筑工程有限公司	787,440.78	457,196.94
深圳市国图运输有限公司	765,329.48	401,918.00
广州众顺建筑劳务有限公司	751,723.06	573,575.27
深圳市锋潮建设工程有限公司		486,295.32
合　　计	3,968,561.73	2,520,945.82

（十九）　盈余公积

项　　目	年末余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因、依据
法定盈余公积金	399,843.36	25,003.23		424,846.59	按净利润的10%计提
合　　计	399,843.36	25,003.23		424,846.59	—

（二十）　未分配利润

项　　目	本年金额	上年金额
上年年末余额	3,598,590.28	
年初调整金额		
本年年初余额	3,598,590.28	
本年增加额	250,032.27	3,998,433.64
其中：本年净利润转入	250,032.27	3,998,433.64
其他调整因素		
本年减少额	25,003.23	399,843.36
其中：本年提取盈余公积数	25,003.23	399,843.36
本年分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	3,823,619.32	3,598,590.28

（二十一）　营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本分类明细

项　　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	338,372,690.32	320,770,734.10	357,991,605.82	340,092,025.53

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
基建业务	338,372,690.32	320,770,734.10	357,991,605.82	340,092,025.53
2、其他业务小计	181,363.74	45,133.00	83,005.23	
材料销售	181,363.74	45,133.00	83,005.23	
合　计	338,554,054.06	320,815,867.10	358,074,611.05	340,092,025.53

2、本公司各项产品或劳务的收入分布情况

产品或劳务分类	营业收入	
	本年	上年
中国（除港澳地区）	338,554,054.06	358,074,611.05
其他国家和地区		
合　计	338,554,054.06	358,074,611.05

（二十二）　财务费用

项　目	本年发生额	上年发生额
利息费用	9,813.14	
减：利息收入	626,601.52	134,468.31
其他	11,977.44	347,267.28
合　计	-604,810.94	212,798.97

（二十三）　信用减值损失

项　目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	91.56	-91.56
合　计	91.56	-91.56

（二十四）　营业外支出

项　目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
罚没及滞纳金支出	2.19		2.19
合　计	2.19		2.19

（二十五）　所得税费用

项　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	84,178.17	1,332,834.11

项　　目	本年发生额	上年发生额
递延所得税调整	-834.08	-22.89
合　　计	83,344.09	1,332,811.22

（二十六） 现金流量表

1、 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	250,032.27	3,998,433.64
加：资产减值损失		
信用资产减值损失	-91.56	91.56
固定资产折旧	6,564,512.67	908,005.69
使用权资产折旧	129,123.18	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	9,813.14	
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-834.08	-22.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	4,208,797.60	-13,749,314.95
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-13,932,761.98	-23,444,388.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	45,443,956.93	70,243,927.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	42,672,548.17	37,956,731.90
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本年发生额	上年发生额
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	66,328,796.01	25,927,446.41
减：现金的年初余额	25,927,446.41	
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	40,401,349.60	25,927,446.41

2、 现金和现金等价物的构成

项　　目	年末余额	年初余额
一、现金	66,328,796.01	25,927,446.41
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	66,328,796.01	25,927,446.41
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	66,328,796.01	25,927,446.41
其中：使用受限制的现金及现金等价物		

八、 或有事项

截止2023年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 关联方关系及其交易

（一） 母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中交路桥建设有限公司	北京	建筑施工业	397,393.05	100.00	100.00

注：公司最终控制方系中交集团，中交集团持有中国交建的股权比例 59.47%，中国交建直接持有中交路桥建设有限公司的股权比例为 71.08%。

（二） 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
中交（深圳）工程局有限公司	同一最终控制人
中国交通物资有限公司	同一最终控制人
中石油中交油品销售有限公司	同一最终控制人
天津港湾工程质量检测中心有限公司	同一最终控制人
中交路桥华南工程有限公司	同一母公司

（三） 关联方交易

1、 定价政策

参照市场价格协商确定。

2、 关联方交易

（1） 提供劳务（分包方）

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例	金额	比例
中交（深圳）工程局有限公司	338,372,690.32	99.95	357,991,605.82	99.98
合 计	338,372,690.32	—	357,991,605.82	—

（2） 采购商品以外的其他资产

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例	金额	比例
中国交通物资有限公司			11,058,988.35	3.25
中交路桥华南工程有限公司	947,729.20	0.30		
合 计	947,729.20	—	11,058,988.35	—

（3） 关联方应收应付款项余额

项　　目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
其他应收款				
中交路桥建设有限公司		3,145,160.94		
合　　计		3,145,160.94		
长期应收款				
中交（深圳）工程局有限公司	37,640,249.46	18,662,179.43	无	否
合　　计	37,640,249.46	18,662,179.43		
应付账款				
中国交通物资有限公司	12,436,159.01	6,700,920.85	无	否
中石油中交油品销售有限公司	524,742.04	1,381,459.93	无	否
中交路建（北京）物资有限公司	5,565.18		无	否
天津港湾工程质量检测中心有限公司	46.46		无	否
合　　计	12,966,512.69	8,082,380.78		
其他应付款				
中交路桥建设有限公司	2,274,411.74		无	否
中交（深圳）工程局有限公司	680,596.48	680,596.48	无	否
天津港湾工程质量检测中心有限公司	40,592.06	30,387.04	无	否
合　　计	2,995,600.28	710,983.52		
合同负债				
中交（深圳）工程局有限公司	19,225,886.14	386,632.70	无	否
合　　计	19,225,886.14	386,632.70		

十一、 财务报表的批准

本财务报表已经本公司批准。

单位负责人： **主管会计工作负责人：** **会计机构负责人：**



统一社会信用代码

91420106081978608B

营业执照

（副本）

5 — 1

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

名　　称　中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　石文先、管云鸿、杨荣华

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务审计、基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）

出　资　额　叁仟捌佰贰拾万圆人民币

成立日期　2013年11月6日

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

登记机关　武汉市武昌区行政审批局

2024 年 1 月 26 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：石文先

主任会计师：

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

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：42010005

批准执业文号：鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期：2013年10月28日

证书序号：0017829

说　明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：湖北省财政厅

二〇二四年二月五日

中华人民共和国财政部制


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
中审众环会计师事务所
张锐
姓 名
Full name
性 别
Sex
出生日期
Date of birth 1972/12/13
工作单位
Working unit 哈尔滨建兴会计师事务所有限责任公司
身份证号码
Identity card No. 230102721213102
张锐 230100081828
证书编号：
No. of Certificate 230100081828
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 黑龙江省注册会计师协会
发证日期：
Date of Issuance 2001年 11月 23日
valid for
2018
2017
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011 年 7 月 12 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 1 月 12 日
NOTES
1. When resigning, the CPA shall return the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓 名 Full name 宿金英
性 别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1988-03-15
工作单位 Working unit 吉林信阳会计师事务有限责任公司
身份证号码 Identity card No. 371421198803152222
宿金英 220100220225
证书编号 No. of Certificate 220100220225
批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 吉林省注册会计师协会
发证日期 Date of Issuance
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出 Agree the holder to be transferred from
转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
同意调入 Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs