

标段编号： 2312-440310-04-01-869495001001

# 深圳市建设工程施工招标投标 文件

标段名称： 坪山区龙迎路（龙田环路-龙海路）市政工程（施工）

投标文件内容： 资信标文件

投标人： 中交路桥建设有限公司

日期： 2025年07月29日

工程编号： 2312-440310-04-01-869495001001

# 深圳市建设工程施工招标

## 投标文件

工程名称： 坪山区龙迎路（龙田环路-龙海路）市政工程（施工）

投标文件内容： 资信标

投标人： 中交路桥建设有限公司

日期： 2025 年 07 月 29 日



# 资信标目录

- 一、企业基本信息
- 二、投标人市政工程施工业绩
- 三、投标人市政工程施工获奖
- 四、安全生产管理水平及安全生产记录情况

企业基本信息

### 企业基础信息情况表

企业名称	中交路桥建设有限公司			企业曾用名 (如有)	路桥集团国际建设股份有限公司	
统一社会信用代码	9111000059062789XU			企业类型	其他有限责任公司	
注册资金(万元)	397393.053353			注册地址	北京市通州区潞城镇武兴路7号216室	
成立时间	2012年02月23日			在深办公场所 情况	(填写面积,并提供证明材料)	
法定代表人	赵天法	联系方式	010-64181166	企业股东信息 (主要)	中国交通建设股份有限公司持股74.779%;	
主项资质	公路工程施工总承包特级				工银金融资产投资有限公司持股7.408%;	
企业总人数	7501人				交银金融资产投资有限公司持股4.894%;	
企业总资产(亿元)	892.6247				中国人寿资产管理有限公司持股4.894%;	
负债额(万元)	2022年	5505301万元		资产额(万元)	2022年	7623590万元
	2023年	6483119万元			2023年	8926247万元
	2024年	7881538万元			2024年	10506576元
资产负债率(%)	2022年	72.21				
	2023年	72.63				
	2024年	75.02				
	合计	219.86				
营业收入	2022年	5324398万元				
	2023年	5506803万元				
	2024年	5763608万元				
纳税额	2022年	31797182.06元				
	2023年	3050390.09元				
	2024年	14472879.13元				

备注:

1、近三年(2022年1月1日至2024年12月31日,如2024年纳税证明未出具,则提供2021年1月1日至2023年12月31日)纳税情况,以税务部门提供的纳税证明为准。

2、投标人应按本表所填营业收入和纳税年份的顺序放置纳税证明扫描件。

3、提供近三年(2022年1月1日至2024年12月31日,如2024年审计报告未出具,则提供2021年1月1日至2023年12月31日)企业财务审计报告,投标人应按本表所填负债总额和资产总额的年份顺序放置审计报告扫描件,并对负债总额和资产总额进行框选标识。

营业执照



营业执照

统一社会信用代码

9111000059062789XU



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (13-2)

名称 中交路桥建设有限公司

类型 其他有限责任公司

法定代表人 赵天法

经营范围 建设工程项目管理；工程勘察设计；承包与公司实力、规模、业绩相适应的国外工程项目，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；施工总承包；专业承包；城市园林绿化；开发、销售机械设备、计算机软硬件；设备租赁；项目投资；资产管理；资产管理；技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；经济信息咨询；公路管理、养护；货物进出口；代理进出口；技术进出口；水污染治理；出租办公用房（不得作为有形市场经营用房）。（“1、未经有关主管部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得发放贷款；3、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；4、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；市市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

注册资本 397393.053353万元

成立日期 2012年02月23日

住所 北京市通州区潞城镇武兴路7号216室

登记机关

2023年10月24日

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



# 建筑业企业资质证书

(副本)

**企业名称:**中交路桥建设有限公司

**详细地址:**北京市通州区潞城镇武兴路7号216室

统一社会信用代码  
(或营业执照注册号): 9111000059062789XU

**法定代表人:**赵天法

**注册资本:**397393.053353万元人民币

**经济性质:**其他有限责任公司

**证书编号:**D111020785

**有效期:**2028年12月22日

**资质类别及等级:**

公路工程施工总承包特级;

可承接建筑、公路、铁路、市政公用、港口与航道、水利水电各类别工程的施工总承包、工程总承包和项目管理业务。

建筑工程施工总承包壹级;

铁路工程施工总承包壹级;

市政公用工程施工总承包壹级;

桥梁工程专业承包壹级;

隧道工程专业承包壹级;

公路路面工程专业承包壹级;

公路路基工程专业承包壹级;

公路交通工程(公路安全设施)专业承包壹级;

公路交通工程(公路机电工程)专业承包壹级。

\*\*\*\*\*



发证机关:

2023年12月22日

中华人民共和国住房和城乡建设部制



# 建筑业企业资质证书

企业名称：中交路桥建设有限公司

详细地址：北京市通州区潞城镇武兴路7号216室

统一社会信用代码：9111000059062789XU 法定代表人：赵天法

注册资本：397393.053353 万元 经济性质：其他有限责任公司  
人民币

证书编号：D211123128 有效期：2028年12月20日

资质类别及等级：  
钢结构工程专业承包贰级 2018/05/21；  
特种工程(结构补强)专业承包不分等级 2016/06/21；  
电力工程施工总承包贰级 2024/12/17；  
环保工程专业承包贰级 2024/06/19；  
\*\*\*\*\*

本使用件仅用于：用于投标使用

使用期限：2025-03-07 至 2025-06-06 备注：上述标注红色贰级资质为叁级换贰级，有效期至  
2025/06/18;



企业最新信息  
可通过扫描二维码查询

发证机关：



安全生产许可证



统一社会信用代码：9111000059062789XU

# 安全生产许可证

编号：(京)JZ安许证字(2022)106831

企业名称： 中交路桥建设有限公司  
法定代表人： 赵天法  
单位地址： 北京市通州区潞城镇武兴路7号216室  
经济类型： 其他有限责任公司  
许可范围： 建筑施工  
有效期： 2022年10月24日至2025年10月23日



北京市住房和城乡建设委员会

发证机关：

发证日期：2022年10月23日

## 2022 年度完税证明

中华人民共和国  
税收完税证明

23(0207)11证明 90004155

税务机关 国家税务总局北京市通州区税务局 填发日期 2023年02月07日

纳税人名称 中交路桥建设有限公司 纳税人识别号 9111000059062789XU

税种	税款所属时期	实缴(退)税额		
增值税	2022-01-01至2022-12-31	1154998.80		
增值税	2022-02-01至2022-07-31	-89784158.49		
企业所得税	2022-01-01至2022-12-31	107587072.32		
城市维护建设税	2022-01-01至2022-12-31	57749.94		
印花税	2022-01-01至2022-12-31	12665504.04		
妥善 保管	车辆购置税	2022-03-28至2022-04-12	58265.48	手 写 无 效
	教育费附加	2022-01-01至2022-12-31	34649.98	
	地方教育附加	2022-01-01至2022-12-31	23099.99	

以下内容为空

金额合计(大写) 叁仟壹佰柒拾玖万柒仟壹佰捌拾贰元 零陆分 Y 31797182.06

备注: 税收完税证明(文书式)  
) 23(0207)11证明90004155填票人 系统管理员国家税务总局北京  
市通州区税务局

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

## 2023 年度完税证明

中华人民共和国  
税收完税证明

24(0201)11证明 00002158

税务机关 国家税务总局北京市通州区税务局 填发日期 2024年02月01日

纳税人名称 中交路桥建设有限公司 纳税人识别号 9111000059062789XU

税种	税款所属时期	实缴(退)税额
增值税	2023-01-01至2023-12-31	1220051.69
增值税	2023-03-01至2023-08-31	-70144804.63
企业所得税	2023-01-01至2023-12-31	55800452.81
城市维护建设税	2023-01-01至2023-12-31	61002.59
城市维护建设税	2023-08-01至2023-08-31	-4927.00
印花稅	2023-01-01至2023-12-31	15884875.29
车辆购置税	2023-03-10至2023-10-30	177663.73
教育费附加	2023-01-01至2023-12-31	36601.55
教育费附加	2023-08-01至2023-08-31	-2956.19
地方教育附加	2023-01-01至2023-12-31	24401.04
地方教育附加	2023-08-01至2023-08-31	-1970.79

妥善  
保管手  
写  
无  
效

以下内容为空

金额合计(大写) 叁佰零伍万零叁佰玖拾元零玖分

¥3050390.09

备注: 税收完税证明(文书式)  
) 24(0201)11证明00002158填票人 系统管理员国家税务总局北京  
市通州区税务局本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证  
系统税票号码: 320240201090015069

## 2024 年度完税证明

中华人民共和国  
税收完税证明

25(0213)11 证明 00000504

税务机关	国家税务总局北京市通州区税务局	填发日期	2025-02-13
纳税人名称	中交路桥建设有限公司	纳税人识别号	9111000059062789XU
税种	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
增值税	2024-01-01 至 2024-12-31	2025-01-15	¥1223136.77
增值税	2024-03-01 至 2024-08-31	2024-10-08	¥-67473474.14
企业所得税	2024-01-01 至 2024-12-31	2024-10-25	¥54225903.44
城市维护建设税	2024-01-01 至 2024-12-31	2025-01-15	¥61156.83
房产税	2024-01-01 至 2024-12-31	2024-04-18	¥4097229.97
印花税	2024-01-02 至 2024-11-20	2024-09-18	¥22140993.86
印花税	2024-03-21 至 2024-03-21	2024-06-05	¥-78974.74
城镇土地使用税	2024-01-01 至 2024-12-31	2024-04-18	¥72909.60
车辆购置税	2024-02-26 至 2024-12-02	2024-12-03	¥142840.71
教育费附加	2024-01-01 至 2024-12-31	2025-01-15	¥36694.09
地方教育附加	2024-01-01 至 2024-12-31	2025-01-15	¥24462.74

妥善  
保管手  
写  
无  
效

金额合计(大写) 壹仟肆佰肆拾柒万贰仟捌佰柒拾玖元壹角叁分 ¥14472879.13

税务机关  
(盖章)

备注

填票人 电子税务局

第 1 页, 总共 1 页

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

## 2022 年度财务审计报告

中交路桥建设有限公司  
审 计 报 告

京中税嘉新审字〔2023〕第244号



## 审计报告

京中税嘉新审字〔2023〕第244号

中交路桥建设有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了中交路桥建设有限公司（以下简称“中交路桥”）财务报表，包括2022年12月31日的合并资产负债表，2022年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动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，公允反映了中交路桥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执业道德守则，我们独立于中交路桥，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

中交路桥管理层（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路桥的持续经营能力，披露与持续经营相关的

## 中交路桥建设有限公司

# 审计报告

京中税嘉新审字〔2023〕第244号

## 目 录

审计报告	起始页码
合并资产负债表	1-3
合并利润表	4-5
合并现金流量表	6
合并所有者权益变动表	7
财务报表附注	8-9
	10-111

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) 就中交路桥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。



北京中交嘉新会计师事务所  
(普通合伙)

中国注册会计师  
王霞  
370600010114

中国注册会计师  
李信  
110001372515

中国·北京

2023年05月04日

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路桥、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中交路桥的财务报告过程。

#### 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，就可能导致对中交路桥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披露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路桥不能持

# 合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：中交路桥建设有限公司

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	八（一）	6,913,807,504.91	6,269,355,782.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八（二）	113,376,749.99	31,341,456.31
应收账款	八（三）	5,768,258,613.40	4,701,048,130.83
应收款项融资	八（四）	524,737,360.95	84,013,461.70
预付款项	八（五）	1,231,977,608.99	1,037,290,901.81
应收资金集中管理款	八（六）	238,704,495.41	942,752,277.77
其他应收款	八（七）	3,071,295,475.49	4,705,957,209.57
存货	八（八）	1,746,709,491.44	1,681,319,648.50
合同资产	八（九）	8,267,100,703.27	7,000,057,557.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八（十）	899,841,606.97	562,814,812.58
其他流动资产	八（十一）	1,143,931,507.90	667,514,083.88
流动资产合计		29,919,741,118.72	27,683,465,322.64
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	八（十二）	7,325,319,195.10	4,299,870,214.44
长期股权投资	八（十三）	8,583,233,117.80	6,577,266,184.61
其他权益工具投资	八（十四）	5,647,871,292.25	5,851,566,033.79
其他非流动金融资产	八（十五）	2,212,817,574.74	1,524,015,642.46
投资性房地产	八（十六）	86,042,765.73	96,067,165.65
固定资产	八（十七）	684,046,288.85	741,037,121.46
在建工程			
使用权资产	八（十八）	182,166,239.40	168,749,916.08
无形资产	八（十九）	8,365,151,700.49	15,740,475,657.65
开发支出			
商誉	八（二十）	25,156,846.92	25,156,846.92
长期待摊费用	八（二十一）	16,827,016.84	6,490,112.63
递延所得税资产	八（二十二）	475,733,695.29	332,535,349.66
其他非流动资产	八（二十三）	12,711,795,716.53	8,223,303,679.19
非流动资产合计		46,316,161,449.94	43,586,533,924.54
资产总计		76,235,902,568.66	71,269,999,247.18

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

肖子安

## 合并资产负债表(续)

2022年12月31日

编制单位: 中交路桥建设有限公司

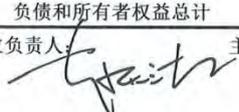
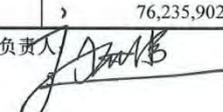
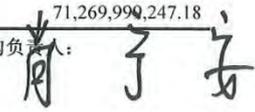
金额单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	八(二十四)	2,254,508,200.18	4,117,140,277.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八(二十五)	2,125,409,188.68	1,273,361,345.44
应付账款	八(二十六)	6,919,374,876.85	4,848,525,761.78
预收款项			
合同负债	八(二十七)	6,615,233,045.13	6,102,420,426.03
应付职工薪酬	八(二十八)	62,924,094.02	73,833,604.62
应交税费	八(二十九)	413,608,001.02	291,876,045.70
其他应付款	八(三十)	4,025,643,720.87	4,378,183,802.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八(三十一)	1,759,645,734.94	1,567,347,475.69
其他流动负债	八(三十二)	1,622,819,818.30	834,395,805.76
流动负债合计		25,799,166,679.99	23,487,084,544.80
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	八(三十三)	14,355,161,303.46	15,846,799,348.58
应付债券			
租赁负债	八(三十五)	107,241,484.90	123,437,698.88
长期应付款	八(三十六)	14,485,087,547.66	13,412,189,587.81
长期应付职工薪酬			
预计负债	八(三十七)	60,330,644.79	74,790,641.63
递延收益			
递延所得税负债	八(二十二)	223,359,258.99	65,133,361.19
其他非流动负债	八(三十八)	22,661,996.58	10,815,786.22
非流动负债合计		29,253,842,236.38	29,533,166,424.31
负 债 合 计		55,053,008,916.37	53,020,250,969.11
<b>所有者权益:</b>			
实收资本	八(三十九)	3,973,930,533.53	3,802,224,528.24
其他权益工具	八(四十)	3,993,522,037.72	3,488,940,150.93
资本公积	八(四十一)	4,102,390,719.35	3,284,426,813.87
其他综合收益		-1,133,538,602.31	-1,111,367,508.61
专项储备	八(四十二)	264,406,266.99	176,606,690.64
盈余公积	八(四十三)	1,063,404,233.60	891,138,216.88
未分配利润	八(四十四)	6,667,853,849.42	5,601,871,793.73
归属于母公司所有者权益合计		18,931,969,038.30	16,133,840,685.68
*少数股东权益		2,250,924,613.99	2,115,907,592.39
所有者权益合计		21,182,893,652.29	18,249,748,278.07
负债和所有者权益总计		76,235,902,568.66	71,269,999,247.18

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并利润表

2022年度

编制单位：中交路桥建设有限公司

金额单位：人民币元

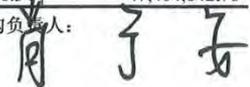
项 目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		53,243,980,323.91	50,006,566,645.56
其中：营业收入	八（四十五）	53,243,980,323.91	50,006,566,645.56
二、营业总成本		49,951,955,587.13	47,327,204,480.56
其中：营业成本	八（四十五）	46,663,444,645.81	43,805,903,611.32
税金及附加		136,005,902.45	92,613,781.95
销售费用	八（四十六）	3,326,223.91	16,970,123.77
管理费用	八（四十六）	742,732,856.54	816,213,084.90
研发费用		2,310,105,729.20	2,278,709,686.58
财务费用	八（四十六）	96,340,229.22	316,794,192.04
其中：利息费用		968,329,379.96	671,318,847.46
利息收入		1,035,861,215.39	440,209,408.38
其他			
加：其他收益	八（四十七）	14,199,004.01	5,726,280.36
投资收益（损失以“-”号填列）	八（四十八）	-347,671,141.59	-607,094,694.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-374,846,011.96	-281,941,242.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-90,316,579.45	-191,897,433.44
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）	-194,649,471.46	83,007,447.43
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十）	-144,187,946.41	-22,433,648.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十一）	-73,217,211.61	-40,260,980.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（五十二）	1,258,188.60	25,719,777.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,547,756,158.32	2,124,026,345.89
加：营业外收入	八（五十三）	23,495,915.26	15,190,634.64
减：营业外支出	八（五十四）	11,412,778.65	10,727,309.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,559,839,294.93	2,128,489,671.41
减：所得税费用	八（五十五）	507,138,652.26	316,933,686.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,052,700,642.67	1,811,555,985.21
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		1,941,514,876.33	1,764,151,142.43
*少数股东损益		111,185,766.34	47,404,842.78
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,052,700,642.67	1,811,555,985.21
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-22,171,093.70	-96,116,435.83
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）	-22,171,093.70	-96,116,435.83
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-51,635,861.74	-66,286,764.63
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		-355,256.74	1,553,460.00
3、其他权益工具投资公允价值变动		-51,280,605.00	-67,840,224.63
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		29,464,768.04	-29,829,671.20
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额		29,464,768.04	-29,829,671.20
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		2,030,529,548.97	1,715,439,549.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,919,343,782.63	1,668,034,706.60
*归属于少数股东的综合收益总额		111,185,766.34	47,404,842.78

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

2022年度

编制单位：中交路桥建设有限公司

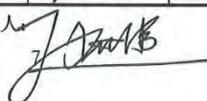
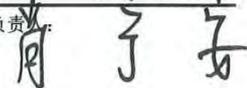
金额单位：人民币元

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		51,469,175,211.29	43,980,250,186.59
收到的税费返还		535,611,630.39	359,989,896.31
收到其他与经营活动有关的现金		6,801,634,131.67	8,760,501,518.72
经营活动现金流入小计		58,806,420,973.35	53,100,741,601.62
购买商品、接受劳务支付的现金		45,542,665,368.52	39,301,434,061.18
支付给职工及为职工支付的现金		2,476,406,383.30	2,138,467,890.18
支付的各项税费		1,115,983,315.82	1,124,824,297.17
支付其他与经营活动有关的现金		8,780,690,657.32	8,174,885,687.72
经营活动现金流出小计		57,915,745,724.96	50,739,611,936.25
经营活动产生的现金流量净额	八（五十九）	890,675,248.39	2,361,129,665.37
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		19,760,000.00	726,497,021.73
取得投资收益收到的现金		12,409,306.66	2,276,043.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		271,045.00	2,611,954.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,869,054,894.82	
收到其他与投资活动有关的现金		262,323,861.25	389,356,888.67
投资活动现金流入小计		3,163,819,107.73	1,120,741,907.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,070,072,578.15	7,049,495,994.78
投资支付的现金		1,623,592,611.00	2,478,369,646.44
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		1,125,585,219.62	170,157,731.06
投资活动现金流出小计		8,819,250,408.77	9,698,023,372.28
投资活动产生的现金流量净额		-5,655,431,301.04	-8,577,281,464.88
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		3,318,374,546.26	4,207,961,400.12
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		324,374,546.26	210,961,400.12
取得借款收到的现金		21,287,017,965.64	19,672,356,163.00
收到其他与筹资活动有关的现金			1,249,523.94
筹资活动现金流入小计		24,605,392,511.90	23,881,567,087.06
偿还债务支付的现金		15,626,107,375.73	15,039,556,616.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,870,310,841.25	1,535,299,507.81
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		1,700,345,801.89	1,175,748,399.96
筹资活动现金流出小计		19,196,764,018.87	17,750,604,523.89
筹资活动产生的现金流量净额		5,408,628,493.03	6,130,962,563.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		579,282.01	-1,206,087.59
五、现金及现金等价物净增加额	八（五十九）	644,451,722.39	-86,395,323.93
加：期初现金及现金等价物余额	八（五十九）	6,269,355,782.52	6,355,751,106.45
六、期末现金及现金等价物余额	八（五十九）	6,913,807,504.91	6,269,355,782.52

单位负责人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人

# 合并所有者权益变动表

2022年度

金额单位：人民币元

编制单位：中交路桥建设有限公司



项 目	本年金额							所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		少数股东权益
一、上年年末余额	3,802,224,528.24	3,488,940,150.93	3,284,426,813.87	-1,111,367,508.61	176,606,690.64	891,138,216.88	5,601,871,793.73	2,115,907,592.39	18,249,748,278.07
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	3,802,224,528.24	3,488,940,150.93	3,284,426,813.87	-1,111,367,508.61	176,606,690.64	891,138,216.88	5,601,871,793.73	2,115,907,592.39	18,249,748,278.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	171,706,005.29	504,581,886.79	817,963,905.48	-22,171,093.70	87,799,576.35	172,566,016.72	1,065,982,055.69	135,017,021.60	2,933,145,374.22
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本	171,706,005.29	504,581,886.79	817,963,905.48	-22,171,093.70					2,030,529,548.97
1、所有者投入的普通股									1,619,956,343.82
2、其他权益工具持有者投入资本									1,135,704,546.26
3、股份支付计入所有者权益的金额									
4、其他	171,706,005.29	504,581,886.79	817,963,905.48	-22,171,093.70					504,581,886.79
（三）专项储备提取和使用									
1、提取专项储备					87,799,576.35				-10,330,089.23
2、使用专项储备					819,916,363.12				88,718,805.02
（四）利润分配									
1、提取盈余公积									820,835,591.79
其中：法定盈余公积									
任意盈余公积									
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	3,973,930,533.53	3,993,522,037.72	4,102,390,719.35	-1,133,538,602.31	264,406,266.99	1,063,704,233.60	6,667,853,849.42	2,250,924,613.99	21,183,893,652.29

主管会计工作负责人： [Signature]

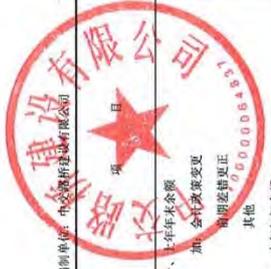
会计机构负责人： [Signature]

### 合并所有者权益变动表（续）

2022年度

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				
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,413,293,183.56	2,491,236,981.14	1,676,882,685.31	-1,015,251,072.78	102,854,090.56	724,896,634.62	4,540,862,982.75	11,934,875,485.16	1,922,482,249.10	13,857,357,734.26
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	3,413,293,183.56	2,491,236,981.14	1,676,882,685.31	-1,015,251,072.78	102,854,090.56	724,896,634.62	4,540,862,982.75	11,934,875,485.16	1,922,482,249.10	13,857,357,734.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	388,931,344.68	997,703,169.79	1,607,544,128.56	-96,116,435.83	73,652,600.08	166,241,582.26	1,061,008,810.98	4,198,965,206.52	193,425,343.29	4,392,390,543.81
（一）综合收益总额	388,931,344.68	997,703,169.79	1,607,544,128.56	-96,116,435.83			1,764,151,142.43	1,668,034,706.60	47,404,842.78	1,715,439,549.38
（二）所有者投入和减少资本	388,931,344.68							2,994,178,643.03	248,003,374.42	3,242,182,017.45
1、所有者投入的普通股								2,000,000,000.00	188,761,400.12	2,188,761,400.12
2、其他权益工具持有者投入资本								997,703,169.79		997,703,169.79
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					73,652,600.08			-3,524,526.76	59,241,974.30	55,717,447.54
2、使用专项储备									1,093,433.18	74,746,033.26
（四）利润分配										
1、提取盈余公积					863,024,128.34			863,024,128.34	1,093,433.18	864,117,561.52
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										
（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	3,802,224,528.24	3,488,940,150.93	3,284,426,813.87	1,111,367,606.95	176,606,690.64	891,138,216.88	5,601,870,793.73	16,135,910,685.68	2,015,907,592.39	18,149,748,278.07



北京中审众信会计师事务所(普通合伙)

月 宁 方

11.30.2022

11.30.2022

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

单位负责人：

9

法定代表人：郭玉龙。公司总部地址：北京市东城区东中街9号东环广场A座8层；公司的经营期限是无限期；本公司的母公司为中国交建，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”）。

本公司属土木工程建筑业，公司经营范围：建设工程项目管理；工程勘察设计；承包与公司实力、规模、业绩相适应的国外工程项目，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；施工总承包；专业承包；城市园林绿化；开发、销售机械设备、计算机软件；设备租赁；项目投资；投资管理；资产管理；技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；经济信息咨询；公路管理、养护；货物进出口；代理进出口；技术进出口；水污染治理；出租办公用房（不得作为有形市场经营用房）。（未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；不得以公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；不得发放贷款；不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益；市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。目前公司的主要经营业务包括：施工总承包和专业承包。

公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。公司内设总经理办公室、企划部、人力资源部、投融资部、开发部、科学技术部、法律合同部等职能部门，下属2级子公司34户，3级子公司1户，其中全资子公司16户，控股子公司19户。

## 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会计年度的报告期间。本公司会

## 中交路桥建设有限公司 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

中交路桥建设有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经中国交通建设股份有限公司（以下简称“中国交建”）董事会和股东大会批准，根据国务院国有资产监督管理委员会办公厅《关于中国交通建设股份有限公司发行A股股票摊薄吸收合并路桥集团国际建设股份有限公司有关事项的复函》（国资改研[2011]102号）同意中国交建新设全资子公司中交路桥建设有限公司，以承继和承接拟注销的路桥集团国际建设股份有限公司（以下简称“路桥建设”）的各项权利和义务而设立。本公司成立于2012年2月23日。公司成立时注册资本40,813.30万元；2012年3月31日，中国交建第二次对本公司增资，投入货币资金138,434.08万元，其中60,000万元计入实收资本，78,434.08万元作为资本公积；2012年4月23日，路桥建设与本公司及中国交建签订了《资产转让协议》，约定路桥建设将其截止至签署日的全部经营性资产（包括但不限于所有土地、房屋、在建工程、机械设备、无形资产、长期股权投资、债权债务等）转交予本公司，本公司向路桥建设支付受让上述资产的全部对价，并明确路桥建设相关业务资质、业务和人员均由本公司承接；2012年6月19日，中国交建第三次向本公司注资67,610万元；2014年，中国交建第四次向本公司注资76,467.75万元；2015年，中国交建第五次向本公司注资37,557万元；2019年9月，公司以“增资扩股还债”模式实施债转股业务，引入工银金融资产投资有限公司（以下简称“工银投资”）、中银金融资产投资有限公司（以下简称“中银投资”）两家投资机构对本公司进行增资，增资总金额合计200,000.00万元，其中58,881.26万元计入实收资本，141,118.74万元作为资本公积，资金专项用于清偿公司债务。2021年12月，交银金融资产投资有限公司（以下简称“交银投资”）、中国人寿资产管理股份有限公司（以下简称“国寿资产”）两家投资机构对本公司进行增资，增资总金额合计200,000.00万元，其中38,893.14万元计入实收资本，161,106.86万元作为资本公积。2022年，公司引入建信金融资产投资有限公司（以下简称“建信投资”）对本公司进行增资，增资金额100,000.00万元，其中17,170.60万元计入实收资本，82,829.40万元计入资本公积。截至2022年末，本公司注册资本397,393.05万元，中国交建持股282,448.05万元持有71.075%股权，中银投资持股29,440.63万元持有7.408%股权，工银投资持股29,440.63万元持有7.408%股权，交银投资持股19,446.57万元持有4.894%股权，国寿资产持股19,446.57万元持有4.894%股权，建信投资持股17,170.60万元持有4.321%的股权。

公司于2012年2月23日取得北京市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为9111000059062789XU号企业法人营业执照，公司注册地址：北京市通州区潞城镇武兴路7号216室，

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

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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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以及发行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

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商业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

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的之和，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

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、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。

练计量，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

的金额在资产负债表中列示。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。

(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

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评估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

(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	以账龄转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款项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、 存货分类

存货主要包括原材料、周转材料、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

油或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的面面价值；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面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，以长期股权投资的面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

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（构成共同经营者除外）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

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、二十“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%
	施工机械	10年	0	10%
机械及设备	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%

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

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

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
船舶	其他机器设备	5年	0	20%
	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%
运输工具	其他船舶	10年	5%	9.5%
	办公及电子设备	5年	0	20%
		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。

终处置时所产生预计未来现金流量，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工作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。

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资产负债表日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，

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

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,即客户已接受该商品;其他表明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造履约义务,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

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公允价值作为初始确认金额,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”)

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且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

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。

#### 3、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，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(该权利收取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披露

产成本。

租赁期开始后，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) 持有待售

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某

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收取或支付对价的经济合同。在合同开始日，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（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

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价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。第三层次输入值是无可观察输入值，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。

### (三十二) 资产证券化业务

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

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

## 五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

### (一) 会计政策变更

根据财政部于2021年12月31日发布的《企业会计准则解释第15号》“二、关于资金集中管理相

项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### (三十一) 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。无论公允价值是否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、其他股权投资、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

2、中交路桥建设西藏工程有限公司：根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税；根据《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定》（藏政发〔2021〕9号），从事新型建筑材料生产和装配式建筑产业的企业或项目免征企业所得税地方分享部分（40%）。

3、中交清远投资发展有限公司：根据《国家税务总局关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》（国家税务总局公告2018年第23号）的有关规定，对于企业从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的港口码头、机场、铁路、公路、城市轨道交通、电力、水利等项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。中交清远投资发展有限公司自2021年至2023年减半缴纳企业所得税。

4、中交城市建设（四川）有限公司：根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的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

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	中交路桥华东工程有限公司	2	境内非金融子企业	上海	上海	公路建筑
2	北京瑞拓电子技术发展有限公司	2	境内非金融子企业	北京	北京	公路建筑
3	中交路桥北方工程有限公司	2	境内非金融子企业	北京	北京	公路建筑
4	中交路桥华南工程有限公司	2	境内非金融子企业	广东	广东	公路建筑
5	中交路桥交通科技有限公司	2	境内非金融子企业	北京	北京	工程建筑
6	中交路桥北方工程有限公司	2	境内非金融子企业	北京	北京	公路建筑
7	中交路桥南方工程有限公司	2	境内非金融子企业	北京	北京	公路建筑
8	中交路桥建设西藏工程有限公司	2	境内非金融子企业	西藏	西藏	公路建筑
9	中交清远投资发展有限公司	2	境内非金融子企业	广东	广东	工程建筑
10	佛山中交路桥建设发展有限公司	2	境内非金融子企业	广东	广东	工程建筑
11	河南省方唐高速公路有限公司	2	境内非金融子企业	河南	河南	工程建筑

类列报”的规定，本公司2022年度对通过中国交通建设股份有限公司结算中心管理的款项，从“其他应收款”科目中拆分到“应收资金集中管理款”中进行单独列报，并相应调整相关科目。

根据上述规定，本公司对可比期间报表项目调整如下：

报表项目	变更前 (2021年12月31日)	变更后 (2022年1月1日)
资产负债类项目：		
应收资金集中管理款		942,752,277.77
其他应收款	5,648,709,487.34	4,705,957,209.57

(二) 会计估计变更、重要前期差错更正

本公司2022年度无应披露的会计估计变更、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被认定为增值税一般纳税人，按照应税收入6%、9%或13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税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。
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	除享受税务优惠的本公司及部分子公司外，企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。
房产税	从价计征房产税以房产原值的70%、80%或90%为纳税基准，税率为1.2%；从租计征房产税以租金收入为纳税基准，税率为12%。

(二) 税收优惠及批文

1、根据2008年1月1日起开始执行的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。”

本公司下列子公司被认定为高新技术企业，本公司（证书编号：GR202211000076）、本公司之子公司北京瑞拓电子技术发展有限公司（证书编号：GR202011001204）、中交路桥华南工程有限公司（证书编号：GR202044001661）、中交路桥华东工程有限公司（证书编号：GR202031002387）、中交路桥华北工程有限公司（证书编号：GR202111001923）、中交路桥交通科技有限公司（证书编号：GR20211001072）、中交路桥北方工程有限公司（证书编号：GR202011001801）、中交路桥南方工程有限公司（证书编号GR202111006630）、中交瑞通建筑工程有限公司（证书编号GR202111001616）经审批认定为高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税。

序号	企业名称	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
3	中交路桥北方工程有限公司	30,001.00	100.00%	100.00%	17,028.86	合并
4	中交路桥华南工程有限公司	50,010.00	100.00%	100.00%	57,329.88	
5	中交路桥交通科技有限公司	5,001.00	100.00%	100.00%	4,968.57	
6	中交路桥华北工程有限公司	30,010.00	100.00%	100.00%	36,172.31	
7	中交路桥南方工程有限公司	30,010.00	100.00%	100.00%	35,158.21	
8	中交路桥建设西藏工程有限公司	20,010.00	100.00%	100.00%	20,010.00	投资设立
9	中交清远投资发展有限公司	74,949.00	100.00%	100.00%	141,973.55	投资设立
10	佛山中交路桥建设有限公司	10,137.70	90.00%	80.00%	9,123.93	投资设立
11	河南智力唐高速公路有限公司		63.00%	60.00%		投资设立
12	中交瑞通建筑工程有限公司	10,088.00	100.00%	100.00%	12,482.62	投资设立
13	济宁山中交路桥投资有限公司	15,000.00	90.00%	60.00%	32,400.00	投资设立
14	中交钦州公路发展有限公司	5,000.00	99.00%	80.00%	19,800.00	投资设立
15	中交自贡城市建设发展有限公司	20,000.00	90.00%	60.00%	88,600.00	投资设立
16	三门峡国道二零九王官黄河大桥项目管理有限公司	2,480.50	64.34%	60.00%	7,460.52	投资设立
17	中交路桥(天长)城镇发展有限公司	15,950.00	90.00%	60.00%	23,130.00	投资设立
18	中交山西晋路工程发展有限公司	15,163.08	95.00%	80.00%	14,404.93	投资设立
19	宁波瑞融海洋工程有限公司	100.00	100.00%	100.00%	57,074.49	投资设立
20	路建(鄂湘)工程建设有限公司	8,000.00	90.00%	60.00%	7,200.00	投资设立
21	唐山聚辉企业孵化器有限公司	6,500.00	87.69%	60.00%	5,700.00	投资设立
22	中交(龙岩)建设发展有限公司	3,000.00	95.00%	71.43%	6,650.00	投资设立
23	中交神州公路发展有限公司	7,000.00	85.00%	60.00%	11,810.19	投资设立
24	中交京冀建设开发(河北)有限公司	79,598.00	78.40%	40.00%	200,420.00	投资设立
25	中交(青岛)城市建设有限公司	21,000.00	100.00%	100.00%	21,000.00	投资设立
26	中交城市建设(四川)有限公司		100.00%	100.00%		投资设立
27	中交路建(北京)物资有限公司	6,000.00	100.00%	100.00%	6,852.34	投资设立
28	中交路建(宁德)建设发展有限公司	9,900.00	94.00%	60.00%	30,000.00	投资设立
29	广西中交平昭投资有限公司	10,000.00	98.00%	80.00%	36,700.00	投资设立
30	中交路建(进贤)建筑发展有限公司	5,000.00	70.00%	60.00%	3,500.00	投资设立

序号	企业名称	级别	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
12	中交瑞通建筑工程有限公司	2	境内非金融子企业	北京	北京	工程建筑
13	济宁山中交路桥投资有限公司	2	境内非金融子企业	山东	山东	工程建筑
14	中交钦州公路发展有限公司	2	境内非金融子企业	广西	广西	工程建筑
15	中交自贡城市建设发展有限公司	2	境内非金融子企业	四川	四川	工程建筑
16	三门峡国道二零九王官黄河大桥项目建设管理有限公司	2	境内非金融子企业	河南	河南	工程建筑
17	中交路建(天长)城镇发展有限公司	2	境内非金融子企业	安徽	安徽	工程建筑
18	中交山西晋路工程发展有限公司	2	境内非金融子企业	山西	山西	工程建筑
19	宁波瑞融海洋工程有限公司	2	境内非金融子企业	浙江	浙江	工程建筑
20	路建(鄂湘)工程建设有限公司	2	境内非金融子企业	福建	福建	工程建筑
21	唐山聚辉企业孵化器有限公司	2	境内非金融子企业	河北	河北	工程建筑
22	中交(龙岩)建设发展有限公司	2	境内非金融子企业	福建	福建	房屋建筑
23	中交神州公路发展有限公司	2	境内非金融子企业	湖北	湖北	工程建筑
24	中交京冀建设开发(河北)有限公司	2	境内非金融子企业	河北	河北	工程建筑
25	中交(青岛)城市建设有限公司	2	境内非金融子企业	山东	山东	工程建筑
26	中交城市建设(四川)有限公司	2	境内非金融子企业	四川	四川	工程建筑
27	中交路建(北京)物资有限公司	2	境内非金融子企业	北京	北京	贸易
28	中交路建(宁德)建设发展有限公司	2	境内非金融子企业	福建	福建	工程建筑
29	广西中交平昭投资有限公司	2	境内非金融子企业	广西	广西	工程建筑
30	中交路建(进贤)建筑发展有限公司	2	境内非金融子企业	江西	江西	工程建筑
31	中交路建(芜湖)城市建设有限公司	2	境内非金融子企业	安徽	安徽	工程建筑
32	中交路建(深圳)建设发展有限公司	2	境内非金融子企业	广东	广东	工程建筑
33	中交路建(武汉)城市建设有限公司	2	境内非金融子企业	湖北	湖北	工程建筑
34	中交路建(烟台)城市建设运营有限公司	2	境内非金融子企业	山东	山东	工程建筑
35	广东远盟建设有限公司	3	境内非金融子企业	深圳	深圳	水利水电工程

(续)

序号	企业名称	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
1	中交路桥华东工程有限公司	30,010.00	100.00%	100.00%	40,323.44	同一控制下的企业
2	北京瑞拓电子技术发展有限公司(注1)	10,050.00	84.26%	83.33%	5,537.07	

组成，本公司委派 4 名董事，本公司享有的表决权比例为 80%；（18）中交路桥（烟台）城市建设运营有限公司董事会由 3 名董事组成，本公司委派 1 名董事，本公司享有表决权比例为 33.33%，本公司承担对外融资责任。

（二）重要非全资子公司企业情况

1、少数股东

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
			少数股东	当年归属于少数股东的损益	少数股东	当年向少数股东支付的股利	
1	中交冀建建设开发(河北)有限公司	21.60%	192.63	192.63			29,562.90
2	北京瑞拓电子技术发展有限公司	15.74%	658.60	658.60	120.09		5,506.82
3	济宁市中交路桥投资有限公司	10.00%	37.39	37.39			3,651.19

2、主要财务信息

项目	本年数				上年数			
	中交冀建建设开发(河北)有限公司	北京瑞拓电子技术发展有限公司	济宁市中交路桥投资有限公司	中交冀建建设开发(河北)有限公司	北京瑞拓电子技术发展有限公司	济宁市中交路桥投资有限公司	中交冀建建设开发(河北)有限公司	北京瑞拓电子技术发展有限公司
流动资产	117,329.58	78,117.51	4,205.95	62,353.36	78,465.08	3,824.37		
非流动资产	578,815.60	5,853.48	130,444.40	165,591.61	3,853.28	121,552.63		
资产合计	696,145.18	83,970.99	134,650.35	227,944.97	82,318.36	125,377.00		
流动负债	1,555.35	48,962.71	2,036.48	3,228.71	51,086.35	4,117.75		
非流动负债	463,917.25	22.14	96,102.00	145,118.26	251.20	85,121.31		
负债合计	465,472.60	48,984.85	98,138.48	148,346.97	51,337.55	89,239.06		
营业收入		58,216.84	76.59		54,976.82			
净利润	882.30	4,184.25	373.92	0.00	3,051.72	36.53		
综合收益总额	882.30	4,184.25	373.92	0.00	3,051.72	36.53		
经营活动现金流量	-31,729.63	-2,102.69	-8,516.37	0.24	-661.42	-33,102.97		

序号	企业名称	实收资本	持股比例	享有的表决权	投资额	取得方式
31	中交冀建(芜湖)城市发展有限公司(注17)	7,581.79	90.00%	80.00%	6,823.61	投资设立
32	中交路桥(深圳)建设有限公司		100.00%	100.00%		投资设立
33	中交路桥(武汉)城市建设有限公司		100.00%	100.00%		投资设立
34	中交路桥(烟台)城市建设运营有限公司(注18)	12,000.00	99.00%	33.33%	11,800.00	投资设立
35	广东远能建设有限公司	79.98	100.00%	100.00%	79.98	非同一控制下的企业合并

注：（1）北京瑞拓电子技术发展有限公司董事会由 6 名董事组成，本公司派驻董事 5 名，表决权比例 83.33%；（2）佛山市中交路桥建设有限公司董事会由 5 名董事组成，本公司派驻 4 名董事，本公司享有的表决权比例为 80%；（3）济宁市中交路桥投资有限公司董事会由 5 名成员组成，其中中交路桥委派 3 名董事，本公司享有的表决权比例为 60%；（4）中交钦州公路发展有限公司董事会由 5 名董事组成，本公司委派 4 名董事，本公司享有表决权比例为 80%；（5）中交自贡城市基础设施建设发展有限公司董事会由 5 人组成，本公司委派 3 名董事，本公司享有的表决权比例为 60%；（6）三门峡市国道二零九王官黄河大桥项目建设管理有限公司董事会由 5 名董事组成，本公司委派 3 名董事，本公司享有的表决权比例为 60%；（7）中交路桥(天长)城镇发展有限公司董事会由 5 名董事组成，本公司委派 3 名董事，本公司享有的表决权比例为 60%；（8）中交山西晋路工程建设有限公司董事会由 5 名董事组成，本公司委派 4 名董事，本公司享有的表决权比例为 80%；（9）路桥(霞浦)工程建设有限公司董事会由 5 名董事组成，本公司委派 3 名董事，本公司享有的表决权比例为 60%；（10）唐山栗新企业孵化器有限公司董事会由 5 名董事组成，本公司委派 3 名董事，本公司享有的表决权比例为 60%；（11）中交(龙岩)建设发展有限公司董事会由 7 名董事组成，本公司委派 5 名董事，本公司享有的表决权比例为 71.43%；（12）中交神样公路发展有限公司董事会由 5 名董事组成，本公司委派 3 名董事，本公司享有的表决权比例为 60%；（13）中交京冀建设开发(河北)有限公司董事会由 5 名董事组成，本公司委派 2 名董事，本公司享有的表决权比例为 40%；中交路桥建设有限公司、中交资产管理服务有限公司、中交第二公路勘察设计研究院有限公司签订联合体协议，本公司为牵头人，联合体共同委派 3 名董事；（14）中交路桥(宁德)建设发展有限公司董事会由 5 名董事组成，本公司委派 3 名董事，本公司享有的表决权比例为 60%；（15）广西中交平阴投资有限公司董事会由 5 名董事组成，本公司委派 4 名董事，本公司享有的表决权比例为 80%；（16）中交路桥(进贤)建筑发展有限公司董事会由 5 名董事组成，本公司委派 3 名董事，本公司享有的表决权比例为 60%；（17）中交路桥(芜湖)城市发展有限公司董事会由 5 名董事组成，

(五) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	购买日	购买日确定依据	账面净资产		可辨认净资产公允价值	
			金额	79.98	金额	账面价值
广东远照建设有限公司	2022年10月19日	控制权转移日	79.98	79.98	79.98	账面价值

(续)

公司名称	交易对价	商誉		购买日至年末被购买方未确认购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
		金额	确定方法		
广东远照建设有限公司	79.98				

注：合并取得广东远照建设有限公司的股权比例为100%；购买日的确定依据为取得标的公司控制权的日期。

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	4,785,722.25	1,492,504.07
银行存款	6,909,021,782.66	6,267,863,278.45
合计	6,913,807,504.91	6,269,355,782.52
其中：存放在境外的款项总额	128,420,134.43	106,039,823.40
其中：存放财务公司的款项总额	667,480,023.76	452,902,195.16

(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	账面价值
银行承兑汇票	8,600,000.00	56,760.00	8,543,240.00	
商业承兑汇票	105,352,546.98	519,036.99	104,833,509.99	31,341,456.31
合计	113,952,546.98	575,796.99	113,376,749.99	31,341,456.31

2、应收票据坏账准备

(三) 本年不再纳入合并范围的子公司

1、本年不再纳入合并范围子公司的情况

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
贵州中交玉石高速公路发展有限公司	贵州	投资与资产管理	100%	100%	控制权转移

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

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
贵州中交玉石高速公路发展有限公司	2022年12月31日	1,222,411.07	942,245.22	279,465.85	1,208,072.53	911,658.23	296,414.30

3、原子公司本年初至处置日的经营成果

原子公司名称	处置日	本年初至处置日		
		收入	营业总成本	净利润
贵州中交玉石高速公路发展有限公司	2022年12月31日	20,303.84	35,641.64	-16,948.45

2022年12月，本公司所持贵州中交玉石高速公路发展有限公司（简称“玉石高速”）65%的股权让与北京路桥六期投资基金合伙企业（有限合伙）（简称“路桥六期合伙企业”），股权转让后，本公司不再拥有对玉石高速的控制权，不再将其纳入合并范围，而采用权益法核算。

此外，本公司与中国华融资产管理股份有限公司（简称“华融资产管理公司”）签署期权协议，约定自华融资产管理公司对路桥六期合伙企业首期实缴出资之日起，向华融资产管理公司支付为期3年的期权费，以取得未来从华融资产管理公司折价买入玉石高速股份的权利。

(四) 本年新纳入合并范围的主体

序号	主体名称	年末净资产		本年净利润		控制的性质
		399.84	399.84	399.84	399.84	
1	中交路建(深圳)建设有限公司					投资新设
2	中交路建(武汉)城市建设有限公司					投资新设
3	中交路建(烟台)城市建设运营有限公司					投资新设
4	广东远照建设有限公司	79.98	79.98	0.00	0.00	非同一控制下企业合并

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	
集团内部应收款项	4,314,697.03	575,796.99	4,314,697.03		575,796.99
账龄组合	4,314,697.03	575,796.99	4,314,697.03		575,796.99
合计					
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		
天津景秀置业投资有限公司	466,589.52	票据到期			
蚌埠粤迎置业有限公司	250,050.88	票据到期			
天津市津丽湖投资有限公司	229,988.19	票据到期			
阜阳粤恒置业有限公司	225,127.98	票据到期			
湖北栢源置业有限公司	223,160.48	票据到期			
重庆恒大森南置业有限公司	219,951.48	票据到期			
铜陵粤波置业有限公司	201,375.08	票据到期			
湖北安盛置业有限公司	168,088.88	票据到期			
安徽省阳光半岛文化发展有限公司	156,656.04	票据到期			
其他	2,173,708.50	票据到期			
合计	4,314,697.03				

(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)	5,149,282,547.83	56,942,940.66	4,121,351,619.17	47,882,107.17
1至2年	540,759,650.39	111,973,534.33	566,419,787.43	70,580,474.91
2至3年	271,970,724.79	75,054,492.18	114,576,191.07	27,006,942.07
3至4年	39,487,525.65	14,326,405.58	34,860,683.90	13,169,454.86
4至5年	20,091,378.66	11,664,965.22	13,811,697.62	7,632,080.55
5年以上	49,285,058.53	32,655,934.48	44,375,195.21	28,075,984.01

种类	年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	113,952,546.98	100.00	575,796.99	0.51	113,376,749.99
合计	113,952,546.98	100.00	575,796.99	—	113,376,749.99

种类	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,656,153.34	100.00	4,314,697.03	12.10	31,341,456.31
合计	35,656,153.34	100.00	4,314,697.03	—	31,341,456.31

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	年末数		预期信用损失率(%)
	账面余额	坏账准备	
银行承兑汇票小计	8,600,000.00	56,760.00	0.66
集团内部应收款项			
账龄组合	8,600,000.00	56,760.00	0.66
商业承兑汇票小计	105,352,546.98	519,036.99	—
集团内部应收款项	26,710,577.81		
账龄组合	78,641,969.17	519,036.99	0.66
合计	113,952,546.98	575,796.99	—

(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	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	4,314,697.03	575,796.99	4,314,697.03		575,796.99
其中：					

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
安庆粤源置业有限公司	1,834,996.89	1,834,996.89	100	债权人财务风险
安徽省阳光半岛文化发展有限公司	1,711,360.07	1,711,360.07	100	债权人财务风险
常德鑫洋置业有限公司	1,680,160.01	1,680,160.01	100	债权人财务风险
湖北锦源置业有限公司	1,604,182.57	1,604,182.57	100	债权人财务风险
阜阳粤泰置业有限公司	1,582,621.65	1,582,621.65	100	债权人财务风险
其他	67,188,830.70	67,188,830.70	100	债权人财务风险
合计	99,247,281.20	99,247,281.20	—	—

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 金额	比例 (%)	账面余额 金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	3,852,322,342.71	83.73	3,003,214,410.26	81.15
1-2年(含2年)	456,493,897.09	9.49	519,912,246.19	14.05
2-3年(含3年)	229,960,629.78	5.00	56,800,275.58	1.51
3-4年(含4年)	30,140,883.55	0.65	11,773,029.11	0.32
4-5年(含5年)	18,636,889.58	0.40	10,267,062.47	0.28
5年以上	33,483,736.88	0.73	27,265,035.18	0.73
合计	4,601,038,379.59	—	3,700,692,829.19	—

(2) 其他组合

组合名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备 比例	账面余额	坏账准备 比例
中交集团内部应收款项	1,370,591,225.06	—	1,129,182,771.93	—
合计	1,370,591,225.06	—	1,129,182,771.93	—

4、收回或转回的坏账准备情况

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
合计	6,070,876,885.85	302,618,272.45	4,895,395,174.40	194,347,043.57

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额		年初余额	
	账面余额 金额	比例 (%)	账面余额 金额	预期信用损失率 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款	99,247,281.20	1.63	99,247,281.20	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,971,629,604.65	98.37	203,370,991.25	3.41
合计	6,070,876,885.85	—	302,618,272.45	—

(续)

类别	年末余额		年初余额	
	账面余额 金额	比例 (%)	账面余额 金额	预期信用损失率 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款	65,519,573.28	1.34	26,175,565.98	39.95
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,829,875,601.12	98.66	168,171,477.59	3.48
合计	4,895,395,174.40	—	194,347,043.57	—

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
遵义绥正高速公路开发有限公司	15,655,235.00	15,655,235.00	100	主诉债务人后，债务人无可强制执行的资产
天津泉秀置业投资有限公司	2,134,054.12	2,134,054.12	100	债权人财务风险
黔东南高速公路指挥部	1,972,847.10	1,972,847.10	100	基本无回收可能
铜陵粤诚置业有限公司	1,964,129.43	1,964,129.43	100	债权人财务风险
重庆恒泰实业有限公司	1,918,863.66	1,918,863.66	100	债权人财务风险

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)
中交路桥建设有限公司 2022 年度飞梁康衢 1 号第一期定向资产支持商业票据	606,004,990.61	-25,377,990.61
中国交建 1 号第 10 期 ABS 资产支持专项计划	420,839,236.58	-17,628,066.58
合计	1,116,844,227.19	-45,901,723.86

(四) 应收款项融资

种类	年末余额	年初余额
应收票据	524,737,360.95	84,013,461.70
应收账款	524,737,360.95	84,013,461.70
合计	524,737,360.95	84,013,461.70

(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)	1,179,131,078.31	95.71	972,153,291.90	93.72		
1-2 年 (含 2 年)	24,669,497.80	2.00	55,866,000.79	5.39		
2-3 年 (含 3 年)	21,957,000.54	1.78	4,036,405.86	0.39		
3 年以上	6,220,032.34	0.51	5,235,203.26	0.50		
合计	1,231,977,608.99	—	1,037,290,901.81	—		

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
唐山栗源企业孵化器有限公司	迁西县财政集中支付中心	10,500,000.00	1-2 年	项目征拆工作尚未完成
中交路桥建设有限公司	三门峡市昌通路桥建设有限公司	10,000,000.00	2-3 年	未到结算节点
中交路桥建设有限公司	德阳天元重工股份有限公司	8,270,736.77	2-3 年	未完工
中交路桥建设有限公司	安徽盈通公路工程有限公司	2,039,495.79	3-4 年	未到结算节点

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
大连高新科技产业园区城市管理局	11,920,630.98	11,920,630.98	应收账款收回
兰渝铁路有限责任公司	4,394,356.55	4,464,541.45	应收账款收回
温宿县众欣城乡建设有限责任公司	3,576,237.21	3,576,237.21	应收账款收回
广东盈信投资有限公司	3,018,200.87	3,018,200.87	应收账款收回
塔山南路塔山北路建设工程指挥部	2,474,687.76	4,266,842.28	应收账款收回
遵义正高速公路开发有限公司	2,191,891.73	2,191,891.73	应收账款收回
松原市重点公路工程建设办公室	2,054,646.68	2,054,646.68	应收账款收回
国高高速乌兰浩特至新林北段公路工程项目建设管理办公室	2,031,029.55	2,031,029.55	应收账款收回
青田县交通发展投资有限公司	1,992,189.33	1,992,189.33	应收账款收回
贵州黔安建设投资有限公司	1,973,354.56	6,752,055.21	应收账款收回
其他	44,516,352.34	55,231,647.26	应收账款收回
合计	80,143,577.56	97,499,912.55	—

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
中国交通建设股份有限公司	213,632,916.03	3.52	
广西桂能高速公路有限公司	168,110,511.21	2.77	1,109,529.37
中交 (成都) 市政建设有限公司	144,819,113.69	2.39	
宜昌城市发展投资集团有限公司	132,259,285.64	2.18	872,911.29
湖北交投十巫北高速公路有限公司	120,604,577.98	1.99	795,990.21
合计	779,426,404.55	12.85	2,778,430.87

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)
上海建工集团股份有限公司	10,000,000.00	-515,666.67
上海公路桥梁 (集团) 有限公司	30,000,000.00	-1,547,000.00
中国铁建大桥工程集团有限公司	10,000,000.00	-515,666.67
河南公路港务局集团有限公司	40,000,000.00	-317,333.33

2、其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

①按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	1,844,961,033.94	11,914,970.64	3,881,458,178.42	21,339,662.08
1至2年	671,240,239.29	20,017,625.66	399,175,925.20	9,774,698.96
2至3年	305,987,489.03	14,504,831.62	268,174,282.80	22,597,337.91
3至4年	171,397,934.34	27,715,165.19	121,928,274.75	4,215,628.52
4至5年	77,516,832.78	1,798,902.72	19,470,377.38	631,450.40
5年以上	86,088,265.87	21,488,278.26	87,596,738.92	24,831,244.36
合计	3,157,191,795.25	97,439,774.09	4,777,803,777.47	83,390,022.23

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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的					
其他应收款项	19,718,917.29	0.62	19,718,917.29	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,137,472,877.96	99.38	77,720,856.80	2.48	3,059,752,021.16
合计	3,157,191,795.25	—	97,439,774.09	—	3,059,752,021.16

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的					
其他应收款项	20,239,256.90	0.42	20,239,256.90	100	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,757,564,520.57	99.58	63,150,765.33	1.33	4,694,413,755.24

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
济宁市中交路桥投资有限公司	济宁市环湖大道东线工程项目办公室	2,000,000.00	2-3年	未到结算节点
合计		32,810,232.56	—	—

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
黑龙江建龙贸易有限公司	69,903,910.90	5.67	
江苏敬业富山钢铁贸易有限公司	63,749,641.78	5.17	
中国交通物资有限公司	60,000,000.00	4.87	
河南锦恒实业有限公司	42,751,789.42	3.47	
及钢集团河南高拓商贸有限公司	37,785,667.44	3.07	
合计	274,190,969.54	22.25	

(六) 应收资金集中管理费

项目	年末余额	年初余额
中国交建结算中心	238,704,495.41	942,752,277.77
合计	238,704,495.41	942,752,277.77

(七) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	11,543,454.33	11,543,454.33
其他应收款项	3,059,752,021.16	4,694,413,755.24
合计	3,071,295,475.49	4,705,957,209.57

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	889,747.81	889,747.81	—	—
其中：中交西安筑路机械有限公司	889,747.81	889,747.81	未按时支付	否
账龄一年以上的应收股利	11,543,454.33	10,653,706.52	—	—
其中：中交西安筑路机械有限公司	11,543,454.33	10,653,706.52	未按时支付	否
合计	11,543,454.33	11,543,454.33	—	—

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
备用金、垫付职工个人款	16,540,496.19		16,624,264.86			
合计	722,879,438.42	—	1,430,212,354.30	—	—	—
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 (已发生信用损失)	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)	账面余额	计提比例	坏账准备
年初余额	14,323,301.11	32,495,903.51	36,570,817.61	83,390,022.23		
年初余额在本年:						
—转入第二阶段	-14,347,745.99	14,347,745.99				
—转入第三阶段						
—转回第二阶段		30,814.32	-30,814.32			
—转回第一阶段	8,400.00	-8,400.00				
本年计提	29,467,041.46	5,260,985.70	1,881,780.99	36,609,808.15		
本年转回	-13,653,397.44	-2,916,356.07	-5,976,451.17	-22,546,204.68		
本年核销						
其他变动	-13,851.61			-13,851.61		
年末余额	15,783,747.53	49,210,693.85	32,445,333.11	97,439,774.09		

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
	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式	
遵义市遵投房地产开(集团)有限责任公司	5,256,000.00	9,379,443.00	9,379,443.00	款项已回收	
厦门平曜股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,676,557.57	2,676,557.57	2,676,557.57	款项已回收	
高碑店一号院	1,720,568.83	1,720,568.83	1,720,568.83	款项已回收	
高碑店物业公司	1,494,548.93	1,514,417.24	1,514,417.24	款项已回收	
益阳诚宇路桥工程有限公司	1,215,390.72	1,325,735.35	1,325,735.35	款项已回收	
其他	10,183,138.63	11,461,819.82	11,461,819.82	款项已回收	
合计	22,546,204.68	28,078,541.81	28,078,541.81	—	

类 别	年末数		年初余额		账面价值
	账面余额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
合计	4,777,803,777.47	—	83,390,022.23	—	4,694,413,755.24

(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		计提理由
	账面余额	坏账准备	
江苏省南京浦口经济开发区管理委员会	16,500,000.00	16,500,000.00	100 长期未收回
郑少路项目经理部	2,118,917.29	2,118,917.29	100 已无回收可能
濮阳濮范高速公路有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100 已无回收可能
合计	19,718,917.29	19,718,917.29	100

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	年末数		年初数	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,284,490,899.81	53.20	11,914,970.64	79.19
1-2 年 (含 2 年)	654,846,754.86	27.12	20,017,625.66	11.76
2-3 年 (含 3 年)	300,962,433.52	12.46	14,504,831.62	4.75
3-4 年 (含 4 年)	62,074,802.30	2.47	11,215,165.19	1.17
4-5 年 (含 5 年)	28,265,921.61	1.17	698,902.72	0.58
5 年以上	83,952,717.44	3.48	19,369,360.97	2.55
合计	2,414,593,439.54	—	77,720,856.80	—

②其他组合

组合名称	年末数		年初数	
	账面余额	计提比例	账面余额	计提比例
中交集团内部应收款项	706,338,942.23		1,413,588,089.44	

(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	减值准备
已完工未结算	7,885,756,615.28	136,510,850.57	7,699,245,764.71	115,138,952.31
质保金	310,837,808.19	2,641,887.49	308,195,920.70	3,571,382.66
PPP项目应收款	261,381,140.95	1,722,132.09	259,659,007.86	588,452.43
合计	8,407,975,573.42	140,874,870.15	8,267,100,703.27	119,298,787.40

2、合同资产减值准备

项目	年末余额		年初余额		原因
	年初余额	本年增加	本年转销/核销	年末余额	
已完工未结算	115,138,952.31	41,121,513.16	19,749,614.90	136,510,850.57	
一年内质保金	3,571,382.66		929,495.17	2,641,887.49	
PPP项目应收款	588,452.43	1,133,679.66		1,722,132.09	
合计	119,298,787.40	42,255,192.82	20,679,110.07	140,874,870.15	

(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	895,716,430.40	
一年内到期的其他非流动资产	4,125,176.57	
合计	899,841,606.97	

(十一) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	959,931,914.44	599,266,732.15
预缴税金	183,999,593.46	68,247,351.73
合计	1,143,931,507.90	667,514,083.88

(十二) 长期应收款

项目	年末余额	年初余额
合计	1,681,319,648.50	1,681,319,648.50

(S) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
中国交通建设股份有限公司	其他保证金、代垫款	193,765,306.05	1年以内, 1-3年	6.14	
遵义市建投房地产开发有限公司(集团)有限责任公司	其他保证金	180,000,000.00	2-3年	5.70	1,188,000.00
中国路桥工程有限责任公司	其他保证金、代垫款	166,044,813.79	1年以内, 1-4年	5.26	
中交海发(青岛)投资有限公司	联营单位借款	145,623,439.66	0-2年	4.61	13,178,265.04
湖北交投十巫高速公路有限公司	股权转让款	144,880,000.00	0-6个月	4.59	405,664.00
合计		830,313,559.50		26.30	14,771,929.04

(八) 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
原材料	1,193,566,832.55	1,193,566,832.55
库存商品(产成品)		
周转材料(包装物、低值易耗品等)	553,142,658.89	553,142,658.89
合计	1,746,709,491.44	1,746,709,491.44

(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
原材料	1,169,703,316.88	1,169,703,316.88
库存商品(产成品)	19,802,357.70	19,802,357.70
周转材料(包装物、低值易耗品等)	491,813,973.92	491,813,973.92
合计	1,681,319,648.50	1,681,319,648.50

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
贵州中交兴筑高速公路发展有限公司	863,889,460.67	278,021,157.42	249,674,705.67		-50,364,593.88	
贵州中交福和高速公路发展有限公司	1,002,700,167.11	223,534,000.35	371,905,772.11		-46,656,357.15	
北京首都环线高速公路有限公司	949,389,350.00	954,062,206.86			2,538,912.88	
重庆中交新生态建设发展有限公司	28,541,347.00	28,960,357.02			133,701.02	
贵州中交黔野高速公路发展有限公司	1,132,789,111.37	1,023,855,610.09			-27,860,036.42	
重庆万州中交国际建设发展有限公司	108,156,026.00	86,971,556.86	21,754,044.00		3,786.98	
中交集团投资(成都)有限公司	225,000,000.00	225,000,000.00			2,336,447.79	
重庆丰尚高速公路发展有限公司	65,601,192.29	15,786,836.04			-2,900,417.59	
重庆丰亨高速公路发展有限公司	50,890,882.76					
贵州贵马铁路有限责任公司	379,468,000.00	338,921,492.45			-31,159,497.80	
甘肃两当高速公路项目管理有限公司	455,440,000.00	358,517,081.48			-31,388,251.73	
中交广东开平高速公路有限公司	253,829,200.00	219,531,935.23	19,829,200.00		-43,669,072.50	
贵州贵马铁路南北延伸有限责任公司	175,940,000.00	111,130,000.00	63,910,000.00			
甘肃会理高速公路项目管理有限公司	156,490,000.00	156,490,964.50				
宁夏中交富山湾高速公路有限公司	455,000,000.00	386,643,380.00	68,250,000.00		-12,228.24	
唐山土城沿水生态建设集团有限公司	132,703,380.00	132,723,245.71			-3,003.02	
四川成绵泸高速公路有限责任公司	128,000,000.00	97,200,000.00	30,800,000.00			
宁波交投六横公路大桥有限公司	82,200,000.00	51,375,000.00	30,825,000.00			
甘肃会理县马坊至高公路运营管理有限责任公司	52,500,000.00	30,000,000.00	22,500,000.00			
中交开发(青岛)投资有限公司	22,000,000.00	13,909,094.63	5,500,000.00		-3,986,173.84	

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	
分期收款项目款	7,373,389,513.22	48,070,318.12	7,325,319,195.10	4.75-4.9
(续)				
项目	年初余额			账面价值
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款项目款	4,324,991,097.24	25,120,882.80	4,299,870,214.44	

(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	102,000,000.00	448,270.88		102,448,270.88
对联营企业投资	6,475,266,184.61	2,641,140,117.36	635,621,455.05	8,480,784,846.92
小计	6,577,266,184.61	2,641,588,388.24	635,621,455.05	8,583,233,117.80
减：长期股权投资减值准备				
合计	6,577,266,184.61	2,641,588,388.24	635,621,455.05	8,583,233,117.80

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		其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	
合计	10,840,204,841.24	6,577,266,184.61	2,986,752,296.20	462,624,435.00	-462,381,945.91
合营企业	102,000,000.00	102,000,000.00			448,270.88
中交路桥(昆明)集团投资发展有限公司	102,000,000.00	102,000,000.00			448,270.88
联营企业	10,738,204,841.24	6,475,266,184.61	2,986,752,296.20	462,624,435.00	-462,381,945.91
中交西安公路机械租赁有限公司	198,761,077.24	184,885,896.86			-30,653,399.61
贵州中交开都高速公路建设有限公司	657,604,337.38	742,164,733.76			28,939,507.48
贵州中交和兴高速公路建设有限公司	820,555,071.97	316,100,152.96	215,286,936.97		-40,715,913.06

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		
贵州黔东铁路有限责任公司	22,233.39			307,784,227.94	
甘肃中徽高速公路项目管理有限公司				321,128,829.75	
中交广东开春高速公路有限公司				198,270,162.73	
贵州黔东铁路北盘江段项目管理有限公司				175,040,000.00	
甘肃中徽高速公路项目管理有限公司				156,490,964.50	
宁波中交象山湾疏港高速公路有限公司				454,881,151.76	
唐山车路治生态建设集团有限公司				132,720,262.69	
四川成宜高速公路有限责任公司				128,000,000.00	
宁夏交投公路大桥有限公司				82,200,000.00	
甘肃中徽高速公路项目管理有限公司				52,500,000.00	
中交勃发(智选)投资有限公司				15,500,920.79	
广西中交昭隆高速公路有限公司				311,351,566.09	
广东中交四梅高速公路有限公司	2,075,464.56	729,698,023.12		333,790,446.44	
宁夏中交中卫高速公路有限公司				19,000,000.00	
贵州中交玉行高速公路有限公司				978,130,467.50	
重庆北万高速公路有限公司				67,184,981.62	

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	中交广东开春高速公路有限公司	
流动资产	344,710,641.63		987,411,072.63
非流动资产	11,924,204,732.07		11,170,849,443.00
资产合计	12,268,915,373.70		12,158,260,515.63
流动负债	67,702,553.64		99,053,558.07
非流动负债	10,554,774,164.00		10,119,774,164.00
负债合计	10,622,476,717.64		10,218,827,722.07

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			其他综合 收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	
广西中交贵隆高速公路发展有限公司	455,106,600.00	351,798,204.51			-40,446,638.42	
广东电网能源发展有限责任公司	359,248,801.00		339,248,801.00		20,389,760.63	
宁夏中交中卫高速公路有限公司	19,000,000.00		19,000,000.00			
贵州中交玉行高速公路发展有限公司	1,065,666,401.45		1,065,666,401.45		-87,535,933.95	
重庆北万高速公路有限公司	462,624,435.00	147,727,857.98	462,624,435.00		-80,552,876.56	

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	2,465,253.35	57,891,980.71		8,583,233,117.80	
一、合营企业				102,448,270.88	
中交路建(昆明)城市投资发展有限公司				102,448,270.88	
二、联营企业	2,465,253.35	57,891,980.71		8,480,784,846.92	
中交西安国际港务有限公司(本部)	367,557.40			154,244,799.91	
贵州中交贵都高速公路发展有限公司		49,971,999.96		721,132,301.28	
贵州中交和兴高速公路发展有限公司				490,671,176.87	
贵州中交兴凯高速公路发展有限公司				477,131,269.21	
贵州中交福和高速公路发展有限公司				548,803,415.31	
北京首都机场高速公路有限公司				956,601,119.74	
重庆中交新中港建设发展有限公司				29,094,058.04	
贵州中交黔西南高速公路发展有限公司				996,051,373.67	
重庆万州中交国际建设发展有限公司				108,654,987.84	
中交城田投资(成都)有限公司				227,336,347.79	
重庆中渝高速公路发展有限公司				12,886,418.45	
重庆上开高速公路发展有限公司					

项目	本年数		上年数	
	贵州中交贵黔高速公路发展有限公司	北京首都环线高速公路发展有限公司	贵州中交贵黔高速公路发展有限公司	北京首都环线高速公路发展有限公司
综合收益总额	-56,742,931.46	16,594,201.82	-26,126,800.65	39,168,881.87

(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
中交资产管理有限公司	4,132,442,526.37	4,170,600,848.88
中交重庆投资发展有限公司	107,040,796.96	78,004,139.91
中交贵州房地产有限公司	96,001,204.63	96,987,019.86
中交鑫盛贵安新区置业有限公司	613,533,749.36	617,431,447.58
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	385,723,652.43	320,396,337.44
湖北交投十巫高速公路有限公司		349,440,933.66
鲁南高速铁路有限公司	193,165,062.50	209,095,306.46
中交新疆交通投资发展有限公司	9,610,000.00	9,610,000.00
山东高速临滕公路有限公司	3,990,000.00	
山东高速济微公路有限公司	106,344,300.00	
合计	5,647,871,292.25	5,851,566,933.79

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		-1,099,630,292.07		
中交重庆投资发展有限公司		7,040,796.96		
中交贵州房地产有限公司		-2,998,795.37		
中交鑫盛贵安新区置业有限公司		-10,446,250.64		
中交建冀交高速公路投资发展有限公司		-79,486,347.57		
鲁南高速铁路有限公司		-13,782,571.50		
清华紫光科技创新投资有限公司		-24,000,000.00		
合计		-1,223,303,460.19		

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

项目	本年数		上年数	
	中交广东开春高速公路有限公司	中交广东开春高速公路有限公司	中交广东开春高速公路有限公司	中交广东开春高速公路有限公司
净资产	1,646,438,656.06		1,939,432,793.56	
按持股比例计算的净资产份额	197,572,638.73		232,731,935.23	
对合营企业权益投资的账面价值	196,270,162.73		219,531,935.23	
营业收入	194,610,236.21		482,457,960.18	
财务费用	437,312,662.13		439,591,705.71	
所得税费用				
净利润	-359,091,437.50		-120,571,541.29	
其他综合收益				
综合收益总额	-359,091,437.50		-120,571,541.29	
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	
	贵州中交贵黔高速公路发展有限公司	北京首都环线高速公路发展有限公司	贵州中交贵黔高速公路发展有限公司	北京首都环线高速公路发展有限公司
流动资产	38,145,076.60	518,424,817.67	161,847,386.31	1,316,423,866.65
非流动资产	8,486,530,865.89	8,117,128,560.35	8,576,014,961.56	8,900,903,318.14
资产合计	8,524,675,942.49	8,635,553,378.02	8,737,862,347.87	10,217,327,184.79
流动负债	254,536,995.63	949,688,864.79	224,133,653.05	1,459,384,791.38
非流动负债	6,237,381,041.41	1,433,569,613.00	6,424,227,857.91	2,522,241,695.00
负债合计	6,491,918,037.04	2,383,258,477.79	6,648,361,510.96	3,981,626,486.38
净资产	2,032,757,905.45	6,252,294,900.23	2,089,500,836.91	6,235,700,698.41
按持股比例计算				
净资产份额	996,051,373.67	956,601,119.74	1,023,855,410.09	954,062,206.86
对联营企业权益投资的账面价值	996,051,373.67	956,601,119.74	1,023,855,410.09	954,062,206.86
营业收入	383,621,698.50	302,851,190.32	483,788,717.58	337,212,503.41
净利润	-56,742,931.46	16,594,201.82	-26,126,800.65	39,168,881.87
其他综合收益				

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
四、减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
五、账面价值合计	96,067,165.65	—	—	86,042,765.73
其中：房屋、建筑物	24,459,985.56	—	—	21,907,639.24
土地使用权	71,607,180.09	—	—	64,135,126.49

(十七) 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	684,046,288.85	741,037,121.46
固定资产清理		
合 计	684,046,288.85	741,037,121.46

1、固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	其他	年末余额
一、账面原值合计	2,576,819,503.41	297,934,399.67	167,628,545.68		2,707,125,357.40
其中：房屋及建筑物	245,878,605.31				245,878,605.31
机器设备	1,186,769,855.22	91,521,622.63	95,145,672.91	-181,576,591.23	1,001,569,213.71
船舶	237,113,469.97			-106,003,216.56	131,110,253.41
运输工具	15,988,156.08	17,360,715.72	8,529,408.55	271,596,784.45	296,420,247.70
办公及电子设备	23,966,321.52	5,624,952.07	2,076,632.79	15,983,023.34	43,497,664.14
临时设施	867,103,095.31	183,427,109.25	61,880,831.43		988,649,373.13
二、累计折旧合计	1,835,782,381.95	352,255,385.02	164,958,698.42		2,023,079,068.55
其中：房屋及建筑物	108,729,538.12	8,195,953.20			116,925,491.32
机器设备	857,932,825.18	96,972,566.30	94,490,980.63	-157,560,773.33	702,853,337.52
船舶	221,636,210.12	834,134.81		-106,514,189.43	115,956,155.50
运输工具	10,369,700.75	13,779,577.19	6,754,830.24	253,705,518.63	271,099,966.33
办公及电子设备	18,507,863.87	5,749,490.59	1,832,056.12	10,369,444.13	32,834,742.47
临时设施	618,566,243.91	226,723,962.93	61,880,831.43		783,400,375.41

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
北京中交招徕路桥基金合伙企业(有限合伙)	555,520,195.37	714,686,580.22
中交宁波疏浚私募股权投资基金	145,418,168.30	142,752,792.90
广西交投某期交通建设投资基金合伙企业(有限合伙)	337,840,000.00	236,488,000.00
重庆领航高速六号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	329,460,783.00	197,676,470.00
中交(寿光)投资有限公司	48,865,694.00	47,776,511.68
厦门平昭股权投资基金合伙企业(有限合伙)	174,005,068.50	184,635,287.66
中国东方资产管理股份有限公司(注)	147,452,680.26	
中国东方资产管理股份有限公司(注)	87,921.57	
东富(天津)股权投资基金管理公司(有限合伙)	110,588,000.00	
广西交投十七期期交通建设投资基金合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	
北京路桥六期投资基金合伙企业(有限合伙)	362,579,063.74	
中国华融资产管理股份有限公司(注)	2,212,817,574.74	1,524,015,642.46
合 计		

注：本公司将部分股权转让给第三方，同时与第三方签署期权协议，获取在未来一定条件下从第三方买入标的股权的权利。2022年12月31日，相关股权认购权的公允价值如上表所示。

(十六) 投资性房地产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	300,731,998.09			300,731,998.09
其中：房屋、建筑物	76,570,389.86			76,570,389.86
土地使用权	224,161,608.23			224,161,608.23
二、累计折旧(摊销)合计	204,664,832.44	10,024,399.92		214,689,232.36
其中：房屋、建筑物	52,110,404.30	2,552,346.32		54,662,750.62
土地使用权	152,554,428.14	7,472,053.60		160,026,481.74
三、账面净值合计	96,067,165.65			86,042,765.73
其中：房屋、建筑物	24,459,985.56			21,907,639.24
土地使用权	71,607,180.09			64,135,126.49

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
其他	134,803,094.73	795,273.32	1,331,775.09	134,266,592.96
二、累计折旧合计	257,446,886.64	108,941,558.78	77,470,808.77	288,917,636.65
房屋及建筑物	134,432,452.48	53,695,222.85	50,381,992.32	137,745,683.01
机器运输设备	54,795,955.92	32,509,474.27	25,757,041.36	61,548,388.83
其他	68,218,478.24	22,756,861.66	1,331,775.09	89,623,564.81
三、账面净值合计	168,749,916.08	—	—	182,166,239.40
房屋及建筑物	84,594,574.27	—	—	122,832,209.54
机器运输设备	17,570,725.32	—	—	14,691,001.71
其他	66,584,616.49	—	—	44,643,028.15
四、减值准备合计	—	—	—	—
房屋及建筑物	—	—	—	—
机器运输设备	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
五、账面价值合计	168,749,916.08	—	—	182,166,239.40
房屋及建筑物	84,594,574.27	—	—	122,832,209.54
机器运输设备	17,570,725.32	—	—	14,691,001.71
其他	66,584,616.49	—	—	44,643,028.15

(十九) 无形资产

1、无形资产分类

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	16,029,765,729.22	4,502,453,176.00	11,868,275,349.12	8,663,943,556.10
其中：软件	11,892,341.52	1,151,360.87	—	13,043,702.39
非专利技术	1,418,600.00	—	—	1,418,600.00
特许权	16,016,454,787.70	4,501,301,815.13	11,868,275,349.12	8,649,481,253.71
二、累计摊销合计	289,290,071.57	88,734,327.67	79,232,543.63	298,791,855.61
其中：软件	6,497,923.23	1,014,391.95	—	7,512,315.18
非专利技术	1,418,600.00	—	—	1,418,600.00
特许权	281,373,548.34	87,719,935.72	79,232,543.63	289,860,940.43

项目	年初余额	本年增加	本年减少	其他	年末余额
三、账面净值合计	741,037,121.46	—	—	—	684,046,288.85
其中：房屋及建筑物	137,149,067.19	—	—	—	128,953,113.99
机器设备	328,837,030.04	—	—	—	298,715,876.19
船舶	15,477,259.85	—	—	—	15,154,097.91
运输工具	5,618,455.33	—	—	—	25,320,281.37
办公及电子设备	5,418,457.65	—	—	—	10,663,921.67
临时设施	248,536,851.40	—	—	—	205,239,997.72
四、减值准备合计	—	—	—	—	—
其中：房屋及建筑物	—	—	—	—	—
机器设备	—	—	—	—	—
船舶	—	—	—	—	—
运输工具	—	—	—	—	—
办公及电子设备	—	—	—	—	—
临时设施	—	—	—	—	—
五、账面价值合计	741,037,121.46	—	—	—	684,046,288.85
其中：房屋及建筑物	137,149,067.19	—	—	—	128,953,113.99
机器设备	328,837,030.04	—	—	—	298,715,876.19
船舶	15,477,259.85	—	—	—	15,154,097.91
运输工具	5,618,455.33	—	—	—	25,320,281.37
办公及电子设备	5,418,457.65	—	—	—	10,663,921.67
临时设施	248,536,851.40	—	—	—	205,239,997.72

注：本公司于 2022 年对机器设备、船舶、运输工具、办公及电子设备进行了重分类，重分类金额如上表中“其他”列所示。

(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	426,196,802.72	100,148,092.55	55,261,019.22	471,083,876.05
房屋及建筑物	219,027,026.75	94,470,541.00	52,919,675.20	260,577,892.55
机器运输设备	72,366,681.24	4,882,278.23	1,009,568.93	76,239,390.54

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
资产减值准备	109,543,212.94	675,408,233.71	75,340,059.56	473,911,573.90
可抵扣亏损	113,627,804.83	458,415,457.67	54,256,397.30	231,862,757.18
折现的长期应收款	14,860,858.93	98,976,661.37	9,786,735.18	65,244,901.19
其他权益工具公允价值变动	184,551,638.57	1,230,344,257.15	175,218,772.35	1,168,125,149.02
不予抵扣之预提费用或预计负债	11,638,406.07	60,330,644.79	7,518,163.01	74,790,641.63
固定资产、无形资产计提摊销比税法多	36,529.58	243,530.51	40,292.45	268,616.32
收入税金差异	1,991,178.66	7,964,714.62	330,024.70	1,320,098.78
其他非流动金融资产公允价值变动	39,484,065.71	263,227,104.73	10,044,905.11	66,966,034.05
二、递延所得税负债	223,359,258.99	922,415,985.48	65,133,361.19	281,466,604.68
其他权益工具公允价值变动	1,056,119.54	7,040,796.96	772,771.86	5,151,812.37
其他非流动资产公允价值变动	2,860,489.63	19,069,930.80	2,618,749.74	17,458,331.58
折现的长期应付款	4,671,049.25	31,140,328.32	2,178,965.73	14,526,438.23
长期投资处置收益	2,279,447.70	15,196,318.00	2,279,447.70	15,196,318.00
PPP项目利息收入	159,604,658.62	638,418,634.39	57,283,426.16	229,133,704.50
无形资产会计摊销比税法少	52,887,494.25	211,549,977.01		
2、未确认递延所得税资产的明细	年末余额	年初余额		
可抵扣暂时性差异		32,874,524.24		100,936,448.01
可抵扣亏损		32,874,524.24		100,936,448.01
合计				
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
	2023			
	2024	15,028,656.41	15,028,656.41	方唐公司

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
三、减值准备合计				
其中：软件				
非专利技术				
特许权				
四、账面价值合计	15,740,475,657.65			8,365,151,700.49
其中：软件	5,394,418.29			5,531,387.21
非专利技术				
特许权	15,735,081,239.36			8,359,620,313.28
(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
中交瑞通建筑工程有限公司	25,156,846.92			25,156,846.92
合计	25,156,846.92			25,156,846.92

(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
办公场租租费装修费	4,677,974.32	14,393,799.54	2,134,632.84	567,974.65	16,569,166.37	PPP建设成本
保险费	1,398,764.14			1,398,764.14		PPP建设成本
软件维护费	65,598.36			33,657.65	31,940.71	
其他	347,775.81		121,866.05		225,909.76	
合计	6,490,112.63	14,393,799.54	2,290,156.54	1,966,738.79	16,827,016.84	

(二十二)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	475,733,695.29	2,794,910,604.55	332,555,349.66	2,082,489,772.07

(二十六) 应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	5,503,114,265.38	3,402,077,357.15
1-2 年 (含 2 年)	956,062,597.81	885,349,867.31
2-3 年 (含 3 年)	246,073,148.95	309,468,402.03
3 年以上	214,124,864.71	251,630,135.29
合计	6,919,374,876.85	4,848,525,761.78

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	年末余额	未偿还原因
吉安市宏新建设工程有限公司	23,034,373.00	对方未及时处理清收手续
自贡智鑫劳务有限公司	19,664,071.20	项目资金紧张，暂未支付
澧源市长远贸易有限公司	11,661,170.05	对方未及时处理清收手续
峰固泰清建材有限公司	10,148,496.02	对方未及时处理清收手续
湖南龙耀建设工程有限公司	10,000,000.00	未到付款期限
合计	74,508,110.27	—

(二十七) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
已结算未完工	2,582,045,994.78	2,314,249,329.09
预收工程款	3,972,810,980.28	3,516,286,105.79
预收销货款	1,000,000.00	—
预收材料款	39,620,851.66	32,329,168.18
预收租赁费	125,000.00	340,949.26
其他	19,630,218.41	239,214,873.71
合计	6,615,233,045.13	6,102,420,426.03

(二十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

年份	年末余额	年初余额	备注
2025	1,835,235.75	1,835,235.75	方胜公司
2026	2,613,685.82	84,072,555.85	年末为钟祥公司 年初为钟祥公司、玉石公司
2027	13,396,946.26	—	钟祥公司
合计	32,874,524.24	100,936,448.01	—

(二十三) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
工程质量保证金	2,521,152,996.77	2,141,829,781.54
预付土地、房屋款	—	462,851,062.91
PPP 项目投资款	9,666,168,037.78	4,978,284,717.36
其他	544,648,730.83	651,010,338,029
小计	12,731,969,765.38	8,233,978,942.10
减：工程质量保证金减值准备	16,048,872.28	10,675,262.91
小计	12,715,920,893.10	8,223,303,679.19
减：一年内到期的其他非流动资产	4,125,176.57	—
合计	12,711,795,716.53	8,223,303,679.19

(二十四) 短期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	2,254,508,200.18	4,117,140,277.78
合计	2,254,508,200.18	4,117,140,277.78

(二十五) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	422,076,376.41	394,768,596.30
银行承兑汇票	1,703,332,812.27	878,592,749.14
合计	2,125,409,188.68	1,273,361,345.44

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	16,383,119.39	674,707,458.17	643,741,387.19	47,349,190.37
消费税		15,077.83	15,077.83	
资源税		351,266.01	351,266.01	
企业所得税	237,807,778.77	484,393,372.64	398,270,622.00	323,930,529.41
城市维护建设税	96,531.82	30,364,569.91	30,134,779.31	326,322.42
房产税		4,522,901.87	4,522,901.87	
土地增值税		978,783.89	978,783.89	
个人所得税	36,217,180.93	96,072,638.24	91,748,617.71	40,541,201.46
教育费附加(含地方教育费附加)	115,869.18	28,028,292.81	27,798,648.00	345,513.99
其他税费	1,255,565.61	74,596,442.83	74,736,765.07	1,115,243.37
合 计	291,876,045.70	1,394,030,804.20	1,272,298,848.88	413,608,001.02

(三十)其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	202,050,321.63	176,050,321.63
其他应付款项	3,823,593,399.24	4,202,133,480.37
合 计	4,025,643,720.87	4,378,183,802.00

1、应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	22,197,498.03	22,197,498.03
划分为权益工具的优先股/永续债	179,852,823.60	153,852,823.60
合 计	202,050,321.63	176,050,321.63

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
应付履约保证金	1,357,816,454.97	1,151,733,621.49
应付投标保证金及其他保证金	1,227,834,507.55	1,146,685,147.02

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	65,819,312.76	2,131,996,200.85	2,135,410,342.76	62,405,170.85
二、离职后福利-设定提存计划	8,014,291.86	261,146,398.07	268,641,766.76	518,923.17
三、辞退福利		80,842.00	80,842.00	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	73,833,604.62	2,393,223,440.92	2,404,132,951.52	62,924,094.02

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	6,389,273.93	1,524,058,497.79	1,526,990,623.42	3,457,148.30
二、职工福利费		167,446,590.41	167,446,590.41	
三、社会保险费	225,280.40	112,423,163.94	112,547,497.60	99,946.74
其中：医疗保险费及生育保险费	213,260.70	102,682,186.20	102,810,862.64	84,584.26
工伤保险费	12,019.70	8,619,792.23	8,616,449.45	15,362.48
其他		1,120,185.51	1,120,185.51	
四、住房公积金	89,316.06	131,684,536.46	131,683,872.46	89,980.06
五、工会经费和职工教育经费	59,002,447.70	52,441,346.13	52,703,136.92	58,740,656.91
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	112,994.67	143,943,066.12	144,038,621.95	17,438.84
合 计	65,819,312.76	2,131,996,200.85	2,135,410,342.76	62,405,170.85

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	368,907.00	173,574,474.22	173,698,422.68	244,958.54
二、失业保险费	13,302.83	5,003,080.05	5,009,941.99	6,440.89
三、企业年金缴费	7,632,082.03	82,568,843.80	89,933,402.09	267,523.74
合 计	8,014,291.86	261,146,398.07	268,641,766.76	518,923.17

(二十九) 应交税费

(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	8,686,045,964.71	13,234,634,690.60	4.65%-4.90%
信用借款	6,060,000,000.00	3,160,238,513.68	2.25%-4.90%
小计	14,746,045,964.71	16,394,873,204.28	
减：一年内到期部分	390,884,661.25	548,073,855.70	
合计	14,355,161,303.46	15,846,799,348.58	

(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
2021年发行3+N年期可续期公司债	2021-12-23	永续债	3.36	100.00	10,000,000.00
2021年发行3+N年期永续中票	2021-07-09	永续中票	3.69	100.00	10,000,000.00
2022年第一期可续期公司债	2022-03-29	永续债	3.50	100.00	5,000,000.00
2022年第二期可续期公司债	2022-08-18	永续债	2.85	100.00	10,000,000.00
2022年第三期可续期公司债	2022-11-01	永续债	2.80	100.00	5,000,000.00
合计					

(续)

发行在外的金融工具	金额	到期日或续期情况	转股条件	转股情况
2021年发行3+N年期可续期公司债	1,000,000,000.00	2024-12-23	无	无
2021年发行3+N年期永续中票	1,000,000,000.00	2024-7-9	无	无
2022年第一期可续期公司债	500,000,000.00	2025-3-29	无	无
2022年第二期可续期公司债	1,000,000,000.00	2025-8-18	无	无
2022年第三期可续期公司债	500,000,000.00	2025-11-1	无	无
合计	4,000,000,000.00			

2、发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

发行在外的优先股、永续债等金融工具	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额

项目	年末余额	年初余额
关联往来	525,123,172.54	900,517,133.53
应付保理代收款	203,137,308.14	443,271,254.14
其他	509,681,956.04	559,926,324.19
合计	3,823,593,399.24	4,202,133,480.37

(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
榕江县乡道项目	25,312,190.00	未清算
贵州鑫隆劳务有限公司	6,378,672.00	未清算
江西省广建建设有限公司	5,000,000.00	未到付款期限
鄂尔多斯市泛泰建设有限责任公司	4,012,241.00	未清算
遵义百旺建材有限公司	3,732,817.47	未办理最终结算
黔信建设控股有限公司	3,705,756.32	未办理最终结算
徐州佟扶建筑劳务有限公司	3,700,000.00	未清算
四川岷峰建设工程有限公司	3,686,572.18	未办理最终结算
合计	55,528,248.97	

(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	390,884,661.25	548,073,855.70
一年内到期的长期应付款	1,296,286,952.01	964,128,923.70
一年内到期的租赁负债	72,474,121.68	55,144,696.29
合计	1,759,645,734.94	1,567,347,475.69

(三十二) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	1,622,819,818.30	834,395,805.76
合计	1,622,819,818.30	834,395,805.76

1、长期应付款项年末余额最大的前五项

项目	年末余额	年初余额
中国交通建设股份有限公司	500,000,000.00	
中国华融资产管理股份有限公司	233,300,544.69	
中国东方资产管理股份有限公司	60,469,461.65	118,196,871.36
江西井冈山路桥(集团)有限公司	19,596,746.92	
内蒙古联手创业路桥有限责任公司	18,974,073.97	18,858,803.24
合计	832,340,827.23	137,055,674.60

(三十七) 预计负债

项目	年末余额	年初余额
待执行的亏损合同	34,442,551.26	49,817,108.19
大修基金	25,888,093.53	24,973,533.44
合计	60,330,644.79	74,790,641.63

(三十八) 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转增值税销项税	22,661,996.58	10,815,786.22
合计	22,661,996.58	10,815,786.22

(三十九) 实收资本

投资者名称	年初余额		年末余额		所占比例 (%)	所占比例 (%)
	投资金额	所占比例 (%)	本年增加	本年减少		
合计	3,802,224,528.24	100.00	171,706,005.29		3,973,930,533.53	100.00
中国交通建设股份有限公司	2,824,480,537.28	74.28			2,824,480,537.28	71.08
工银金融资产投资有限公司	294,406,323.14	7.74			294,406,323.14	7.41
中银金融资产投资有限公司	294,406,323.14	7.74			294,406,323.14	7.41
中国人寿资产管理股份有限公司	194,465,672.34	5.12			194,465,672.34	4.89
交银金融资产投资有限公司	194,465,672.34	5.12			194,465,672.34	4.89

竣工时点	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2019年发行3+N年附息公司债券	5,000,000.00	497,918,113.21	5,000,000.00	497,918,113.21		
2021年发行3+N年附息公司债券	10,000,000.00	997,168,867.92			10,000,000.00	997,168,867.92
2020年发行2+N年附息公司债券	10,000,000.00	997,500,000.00	10,000,000.00	997,500,000.00		
2021年发行3+N年附息公司债券	10,000,000.00	996,353,169.80			10,000,000.00	996,353,169.80
2022年发行3+N年附息公司债券			5,000,000.00	500,000,000.00	5,000,000.00	500,000,000.00
2022年发行第二期可续期公司债券			10,000,000.00	1,000,000,000.00	10,000,000.00	1,000,000,000.00
2022年发行第三期可续期公司债券			5,000,000.00	500,000,000.00	5,000,000.00	500,000,000.00
合计		3,488,941,503.93		2,000,000,000.00	1,495,418,113.21	3,993,522,037.72

(三十五) 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	198,042,621.33	194,250,589.47
减：未确认的融资费用	18,327,014.75	15,668,194.30
重分类至一年内到期的非流动负债	72,474,121.68	55,144,696.29
租赁负债净额	107,241,484.90	123,437,698.88

(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	13,412,189,587.81	1,732,418,103.07	659,520,143.22	14,485,087,547.66
专项应付款				
合计	13,412,189,587.81	1,732,418,103.07	659,520,143.22	14,485,087,547.66

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
安全生產費	176,606,690.64	819,916,363.12	732,116,786.77	264,406,266.99	施工企业计提
合计	176,606,690.64	819,916,363.12	732,116,786.77	264,406,266.99	

(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	891,138,216.88	172,266,016.72		1,063,404,233.60	提取法定盈余公积金
任意盈余公积金					
合计	891,138,216.88	172,266,016.72		1,063,404,233.60	

(四十四) 未分配利润

项目	年初余额	本年金额	上年金额
上年年末余额		5,601,871,793.73	4,540,862,982.75
年初调整金额			
本年年初余额		5,601,871,793.73	4,540,862,982.75
本年增加额		1,941,514,876.33	1,764,151,142.43
其中：本年净利润转入		1,941,514,876.33	1,764,151,142.43
其他调整因素			
本年减少额		875,832,820.64	703,142,331.45
其中：本年提取盈余公积		172,266,016.72	166,241,582.26
本年分配现金股利数		703,266,803.92	536,900,749.19
转增资本			
其他减少			
本年年末余额		6,667,853,849.42	5,601,871,793.73

(四十五) 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	53,027,871,619.87	46,584,782,582.68	48,813,923,035.42	42,853,517,463.75

投资者名称	年初余额		所占比例 (%)		年末余额	所占比例 (%)
	投资金额	数量	投资金额	数量		
建信金融资产投资有限公司	171,706,005.29		171,706,005.29		171,706,005.29	4.32

本年实收资本增加为建信投资债转股增加实收资本 171,706,005.29 元，增加资本公积 828,293,994.71 元。

(四十一) 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
2019年发行 3+N 非累积性理财产品	5,000,000.00	497,918,113.21			5,000,000.00	497,918,113.21		
2021年发行 3+N 非累积性理财产品	10,000,000.00	997,108,867.92					10,000,000.00	997,108,867.92
2020年发行 2+N 非累积性中期票据	10,000,000.00	997,500,000.00			10,000,000.00	997,500,000.00		
2021年发行 3+N 非累积性中期票据	10,000,000.00	996,333,169.80					10,000,000.00	996,333,169.80
2022年第一期 非累积性中期票据			5,000,000.00	500,000,000.00			5,000,000.00	500,000,000.00
2022年第二期 非累积性中期票据			10,000,000.00	1,000,000,000.00			10,000,000.00	1,000,000,000.00
2022年第三期 非累积性中期票据			5,000,000.00	500,000,000.00			5,000,000.00	500,000,000.00
合计		3,488,940,150.93		2,000,000,000.00		1,495,418,113.21		5,993,522,017.72

(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
一、资本(或股本)溢价	3,277,645,077.98	828,293,994.71	12,795,344.58	4,093,143,728.11
二、其他资本公积	6,781,735.89	2,465,235.35		9,246,991.24
合计	3,284,426,813.87	830,759,230.06	12,795,344.58	4,102,390,719.35

注：1、本年资本(或股本)溢价增加为建信投资债转股资金增加资本公积 828,293,994.71 元，本年资本公积减少系支付其他权益工具服务费。

2、本年其他资本公积增加系权益法核算被投资单位专项储备变动。

(四十二) 专项储备

项 目	本年发生额	上年发生额
固定资产使用费	17,602,680.49	20,270,551.99
招投标费	14,153,020.33	19,836,775.64
信息化费用	25,179,628.54	13,123,378.16
长期待摊费用摊销	1,244,659.16	1,217,869.44
聘请中介机构费用	5,592,076.64	6,332,562.61
物业管理费	10,084,733.35	6,036,451.05
其他	51,244,766.51	137,191,094.20
合 计	742,732,856.54	816,213,084.90

3、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	968,529,379.96	671,318,847.46
减：利息收入	1,035,861,215.39	440,209,408.38
汇兑损益	13,176,327.73	6,949,687.65
金融机构手续费	83,911,184.11	55,427,121.88
折现息/贴现息	66,784,552.81	23,307,943.43
合 计	96,340,229.22	316,794,192.04

(四十七) 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
个税手续费返还	1,243,236.85	2,468,555.55
增值税减免	679,360.00	250,000.00
保险返还		
政府补助	4,428,522.63	1,440,600.00
进项加计抵减		314,824.53
其他	7,847,884.53	1,252,300.28
合 计	14,199,004.01	5,726,280.36

(四十八) 投资收益

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
基建业务	53,027,871,619.87	46,584,782,582.68	48,813,923,035.42	42,853,517,463.75
2、其他业务小计	216,108,704.04	78,662,063.13	1,192,643,610.14	952,386,147.57
材料销售	111,252,156.04	60,290,223.40	1,062,067,031.61	949,773,392.18
技术服务费	15,687,856.34	14,100,577.78	43,136,753.03	2,501,220.76
利权收入	754,716.99		12,615,252.13	
资产出租	786,620.61	235,409.16	6,373,112.17	
其他	87,627,354.06	4,035,852.79	68,451,461.20	111,534.63
合 计	53,243,980,323.91	46,663,444,645.81	50,006,566,645.56	43,805,903,611.32

(四十六) 销售费用、管理费用、财务费用

1、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,703,721.32	11,551,301.76
差旅费	544,731.81	1,962,085.86
办公费	260,451.62	546,937.87
业务费	121,874.50	453,373.88
劳务费		353,464.24
招投标费	88,310.39	359,422.34
其他	607,134.27	1,743,537.82
合 计	3,326,223.91	16,970,123.77

2、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	541,934,324.99	501,175,515.87
办公费用	29,211,437.01	33,076,911.93
咨询费	18,689,972.65	30,575,214.93
差旅交通费	26,502,447.05	25,166,736.94
劳务费	1,293,109.82	22,210,022.14

## (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	816,673.41	25,719,777.74	816,673.41
使用权资产提前终止确认	441,515.19		441,515.19
合 计	1,258,188.60	25,719,777.74	1,258,188.60

## (五十三) 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	4,231,556.08	41,252.39	4,231,556.08
与企业日常活动无关的政府补助	691,568.23	1,965,198.51	691,568.23
经批准无法支付的应付款项	13,039,790.41	2,269,574.30	13,039,790.41
罚没利得	513,000.00	302,400.00	513,000.00
违约金收入	417,747.50	272,000.00	417,747.50
保险赔款收入	3,952,398.60	3,530,678.99	3,952,398.60
销售废弃物料	296,254.50	87,940.85	296,254.50
收购物资公司负商誉	6,721,589.60		6,721,589.60
其他	353,599.94		353,599.94
合 计	23,495,915.26	15,190,634.64	23,495,915.26

## 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
政府补助	122,644.65	809,550.00
失业保险稳岗补贴	130,955.69	
中山市市场监督管理局专利奖励	15,000.00	300,000.00
2021年度广东省价值专利培育布局中心建设项目经费	355,167.89	855,648.51
企业就业补贴	67,800.00	
人力资源和社会保障局东区分局就业见习补贴	691,568.23	1,965,198.51
合 计	1,258,188.60	25,719,777.74

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	-374,846,011.96	-281,941,242.71
处置长期股权投资产生的投资收益	113,002,123.91	4,755,308.53
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	4,489,325.91	2,276,043.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-90,316,579.45	-191,897,433.44
其他		-140,287,370.26
合 计	-347,671,141.59	-607,094,694.88

## (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		140,287,370.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他非流动金融资产	-194,649,471.46	-57,279,922.83
合 计	-194,649,471.46	83,007,447.43

## (五十) 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-144,187,946.41	-22,433,648.81
合 计	-144,187,946.41	-22,433,648.81

注：上表中，损失以“-”号填列。

## (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	-73,217,211.61	-40,260,980.95
合 计	-73,217,211.61	-40,260,980.95

注：上表中，损失以“-”号填列。

三、其他综合收益	-31,220,612.24	-9,049,518.54	-22,171,093.70	-108,088,240.17	-11,971,804.34	-96,116,435.83
合计						

(五十七) 外币折算

计入当期损益的汇兑差额为 13,176,327.73 元。

(五十八) 租赁

1、承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	9,093,890.05
与租赁相关的总现金流出	196,671,480.40

(五十九) 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

	本年发生额	上年发生额
净利润	2,052,700,642.67	1,811,555,985.21
加：资产减值损失	73,217,211.61	40,260,980.95
信用减值损失	144,187,946.41	22,433,648.81
固定资产折旧	342,162,051.38	353,296,011.28
使用权资产折旧	83,495,234.33	77,566,404.59
无形资产摊销	88,734,327.67	84,617,899.65
长期待摊费用摊销	2,290,156.54	2,821,559.67
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)	-1,258,188.60	-25,719,777.74
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-4,231,556.08	3,659,232.09
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	194,649,471.46	-83,007,447.43
财务费用(收益以“-”号填列)	967,750,097.95	672,524,935.05
投资损失(收益以“-”号填列)	257,354,562.14	415,197,261.44
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-133,925,882.01	-31,645,973.55
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	157,942,550.12	43,995,443.07

(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
非流动资产毁损报废损失	209,967.65	3,700,484.48	209,967.65
对外捐赠支出	3,610,000.00	3,600,000.00	3,610,000.00
罚没及滞纳金支出	7,483,447.27	3,275,494.32	7,483,447.27
其他	109,363.73	151,330.32	109,363.73
合计	11,412,778.65	10,727,309.12	11,412,778.65

(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	483,121,984.15	304,584,216.68
递延所得税调整	24,016,668.11	12,349,469.52
合计	507,138,652.26	316,933,686.20

(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	-60,885,380.28	-9,049,518.54	-51,635,861.74	-78,828,388.97	-11,971,804.34	-66,286,764.63
1、权益法下不能转损益的其他综合收益	-355,256.74		-355,256.74	1,553,460.00		1,553,460.00
2、其他权益工具投资公允价值变动	-60,330,123.54	-9,049,518.54	-51,280,605.00	-79,812,028.97	-11,971,804.34	-67,840,224.63
二、将重分类进损益的其他综合收益	29,464,768.04		29,464,768.04	-25,829,671.20		-25,829,671.20
外币财务报表折算差额	29,464,768.04		29,464,768.04	-25,829,671.20		-25,829,671.20
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	29,464,768.04		29,464,768.04	-29,829,671.20		-29,829,671.20

项 目	年末余额	年初余额
其中：库存现金	4,785,722.25	1,492,504.07
可随时用于支付的银行存款	6,909,021,782.66	6,267,863,278.45
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	6,913,807,504.91	6,269,355,782.52
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(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	10,987,403.82	6.9646	76,522,872.65
马来西亚林吉特	15,433,944.86	1.5818	24,413,985.89
孟加拉塔卡	70,885,030.01	0.0664	4,708,047.66
坦桑尼亚先令	1,301,818,573.03	0.0030	3,887,039.37
西非法郎	274,234,151.62	0.0113	3,103,257.81
巴基斯坦卢比	39,333,689.47	0.0307	1,208,978.57
其他			14,575,952.48
应收账款			
其中：美元	9,772,730.83	6.9646	68,063,161.14
其他			15,287,069.78

九、或有事项

对集团内、集团外担保情况

担保单位	担保对象名称	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
一、对集团内						3,256,043,477.00	
中交路桥建设	中交路桥建设西藏	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	493,000,000.00	

补充资料	本年发生额	上年发生额
存货的减少(增加以“-”号填列)	-65,389,842.94	182,106,850.55
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,344,560,531.68	-9,137,291,569.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,987,757,421.07	7,855,105,620.98
其他	87,799,576.35	73,652,600.08
经营活动产生的现金流量净额	890,675,248.39	2,361,129,665.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	6,913,807,504.91	6,269,355,782.52
减：现金的年初余额	6,269,355,782.52	6,355,751,106.45
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	644,451,722.39	-86,395,323.93
2、本年取得子公司或收到处置子公司的现金净额		
项 目	金 额	
一、本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	799,846.67	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	800,046.67	
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物		
取得子公司支付的现金净额	-200.00	
二、本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	2,885,443,552.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	16,388,657.18	
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物		
处置子公司收到的现金净额	2,869,054,894.82	
3、现金和现金等价物的构成		
项 目	年末余额	年初余额
一、现金	6,913,807,504.91	6,269,355,782.52

关联方名称	与本公司关系
北京华科交通工程技术有限公司	同一母公司
北京久安建设投资集团有限公司	同一母公司
北京鄂通物资有限公司	同一母公司
北京首都环线高速公路有限公司	联营企业
北京中交紫光科技有限公司	同一控制人
佛山南海中衡置业有限公司	同一母公司
广州港湾工程质量检测有限公司	同一母公司
广州中交物流有限公司	同一母公司
广州中交邮轮母港投资发展有限公司	同一母公司
贵州省沿德高速公路投资建设有限公司	同一母公司
贵州中交福和高速公路发展有限公司	同一母公司
贵州中交贵都高速公路建设有限公司	同一母公司
贵州中交贵黔高速公路发展有限公司	同一母公司
贵州中交贵黔高速公路发展有限公司	同一母公司
贵州中交和兴高速公路发展有限公司	同一母公司
贵州中交兴陆高速公路发展有限公司	同一母公司
海南中咨泰克交通工程有限公司	同一母公司
湖北中交威通高速公路有限公司	同一母公司
嘉利雅基础设施建设有限公司	同一母公司
路桥建设重庆丰润高速公路发展有限公司	同一母公司
路桥建设重庆丰石高速公路发展有限公司	同一母公司
民航机场建设工程有限公司	同一控制人
睿恒通达国际有限公司	同一母公司
厦门捷航工程检测技术有限公司	同一母公司
山西中交翼依高速公路有限公司	同一母公司
陕西中交翰佳高速公路有限公司	同一母公司
上海远通路桥工程有限公司	同一母公司
上海振华重工(集团)股份有限公司	同一控制人
上海中交海德交通科技股份有限公司	同一母公司

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					
有限公司	工程有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保		
中交路桥建设有限公司	中交贵黔高速公路有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	500,000,000.00	
中交路桥建设有限公司	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	450,000,000.00	
中交路桥建设有限公司	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	418,000,000.00	
中交路桥建设有限公司	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	514,250,000.00	
中交路桥建设有限公司	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	330,000,000.00	
有限公司	对集团外						
中交路桥建设有限公司	贵州卷马铁路有限责任公司	其他	连带责任保证	贷款担保	无反担保	550,793,477.00	

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	建筑施工	1,616,571.14	71.08%	71.08%

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
CHINA COMMUNICATIONS CONSTRUCTION(FECL) SDN.	同一控制人

关联方名称	与本公司关系
中交第三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
中交第四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
中交二公局第六工程局有限公司	同一母公司
中交二公局第三工程局有限公司	同一母公司
中交二公局第四工程局有限公司	同一母公司
中交二公局东萌工程局有限公司	同一母公司
中交二公局华西建设有限公司	同一母公司
中交二公局铁路建设有限公司	同一母公司
中交二航局第三工程局有限公司	同一母公司
中交二航武汉港湾新材料有限公司	同一母公司
中交公路规划设计院有限公司	同一母公司
中交惠州房地产有限公司	同一控制人
中交海发(青岛)投资有限公司	联营企业
中交海南建设投资咨询有限公司	同一母公司
中交海洋建设开发有限公司	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
中交融资租赁有限公司	同一母公司
中交三航局工程物资有限公司	同一母公司
中交商业保理有限公司	同一母公司
中交世通重工(北京)有限公司	同一母公司
中交四公局第二工程局有限公司	同一母公司

关联方名称	与本公司关系
石家庄绿高房地产开发有限公司	关联方投资企业
武汉航科物流有限公司	同一母公司
中国港湾工程有限责任公司	同一母公司
中国公路工程咨询海集团有限公司	同一母公司
中国交通建设股份有限公司	同一母公司
中国交通建设集团有限公司	最终控制人
中国交通物资有限公司	同一母公司
中国交通信息科技有限公司	同一控制人
中国路桥工程有限责任公司	同一母公司
中国路桥工程有限责任公司马(控)有限公司	同一母公司
中和日盛(北京)国际贸易有限公司	同一母公司
中交(成都)市政建设有限公司	同一控制人
中交(三沙)开发建设有限公司	同一母公司
中交(深圳)工程局有限公司	同一母公司
中交(寿光)投资有限公司	同一母公司
中交(舟山)漆航工程有限公司	同一控制人
中交财务有限公司	同一母公司
中交郴州筑路机械有限公司	同一控制人
中交城市投资控股有限公司	同一母公司
中交城投海润(云岩)城市更新有限公司	同一母公司
中交城投建设(成都)有限公司	同一母公司
中交城投建设(贵阳)有限公司	同一母公司
中交城投建设有限公司	同一母公司
中交地产产业发展有限公司	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
中交第三公路工程局有限公司	同一母公司

关联方名称	与本公司关系
中交园林(山东)有限公司	同一母公司
中交云南能源有限公司	同一母公司
中交云南瑞昆高速公路建设指挥部	同一母公司
中交云南宣曲高速公路建设指挥部	同一母公司
中交重庆投资发展有限公司	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
中石油中交油品销售有限公司	同一母公司
中咨华科交通建设技术有限公司	同一母公司
重庆丰浩高速公路发展有限公司	同一母公司
重庆丰石高速公路发展有限公司	同一母公司
重庆四航铜合高速公路投资有限公司	同一母公司
重庆万州中交四航建设发展有限公司	同一母公司
重庆忠万高速公路有限公司	联营企业

注：中交第四公路工程局有限公司于2022年更名为中交建筑集团有限公司。

(五) 关联方交易

- 1、定价政策  
参照市场价格协商确定。
- 2、关联方交易

(1) 提供劳务(分包方)

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
中国路桥工程有限责任公司	1,966,045,910.88	3.69	1,056,310,075.66	2.11
中国交通建设股份有限公司	1,947,906,728.07	3.66	2,166,675,311.48	4.33
佛山南海中衡置业有限公司	647,820,805.00	1.22	250,162,561.58	0.50
中交(成都)市政建设有限公司	608,068,949.88	1.14	200,739,842.57	0.40

关联方名称	与本公司关系
中交四公局第三工程有限公司	同一母公司
中交四公局第一工程有限公司	同一母公司
中交四航局第六工程有限公司	同一母公司
中交四航局第七工程有限公司	同一母公司
中交四航局第一工程有限公司	同一母公司
中交隧道工程局有限公司	同一母公司
中交天和成都实业有限公司	同一母公司
中交天和机械装备制造有限公司	同一母公司
中交天津工贸有限公司	同一母公司
中交铁道设计研究总院有限公司	同一母公司
中交投资基金管理(北京)有限公司	同一母公司
中交投资南京有限公司	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
中交物业有限公司	同一控制人
中交西安筑路机械有限公司	联营企业
中交西南物资有限公司	同一母公司
中交鑫盛贵安新区置业有限公司	同一控制人
中交星宇科技有限公司	同一控制人
中交雄安产业发展有限公司	同一控制人
中交雄安融资租赁有限公司	同一母公司
中交养护集团怒江工程有限公司	同一母公司
中交一公局第三工程有限公司	同一母公司
中交一公局贵州沿德高速公路投资建设有限公司	同一母公司
中交一公局集团有限公司	同一母公司
中交一公局土木工程建筑研究院有限公司	同一母公司
中交一公局西藏投资有限公司	同一母公司
中交一公局重庆永江高速公路投资建设有限公司	同一母公司

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
重庆四航局合高速公路投资有限公司	5,287,671.97	0.01	8,345,355.56	0.02
其他	13,013,371.30	0.02	127,900,782.01	0.26
合计	7,922,799,997.15	14.88	7,158,703,788.17	14.32
(2) 销售商品				
关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中交第二公路工程局有限公司	169,916,104.19	0.32	16,333,056.44	0.03
中交第三航务工程局有限公司	142,042,086.27	0.27	73,500,954.89	0.15
中交第二航务工程局有限公司	85,264,104.90	0.16	103,429,570.19	0.21
中交第四航务工程局有限公司	70,122,350.55	0.13		
中交四公局第三工程有限公司	63,754,919.42	0.12		
民航机场建设工程有限公司	57,728,485.18	0.11	12,892,763.73	0.03
中交隧道工程局有限公司	53,412,669.10	0.10	98,673,679.85	0.20
中交四航局第一工程有限公司	47,436,863.43	0.09		
中交建筑集团有限公司	23,571,181.52	0.04	17,219,980.13	0.03
中国路桥工程有限责任公司	14,641,148.30	0.03	546,022.98	0.00
中交四航局第六工程有限公司	12,235,738.01	0.02		
中交第三公路工程局有限公司	11,854,612.74	0.02	1,236,517.85	0.00
上海远通路桥工程有限公司	9,160,356.53	0.02		
中交一公局集团有限公司	8,593,392.96	0.02		
中交二公局第六工程有限公司	6,255,203.36	0.01	5,302,239.12	0.01
中交二公局东萌工程有限公司	5,821,974.79	0.01	9,990,748.63	0.02
其他	9,986,887.01	0.02		
合计	791,798,078.26	1.49	339,125,533.81	0.68
(3) 接受劳务 (总包)				
关联方名称	本年发生额	上年发生额		

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
嘉利基础设施建设有限公司	493,270,374.70	0.93	993,459,996.93	1.99
中交 (深圳) 工程局有限公司	357,991,605.82	0.67		
CHINA COMMUNICATIONS CONSTRUCTION(ECL) SDN.	353,033,980.52	0.66	139,960,865.40	0.28
中交投资南京有限公司	338,932,674.90	0.64	90,355,980.23	0.18
中交城投建设有限公司	215,754,504.08	0.41	989,799,071.08	1.98
中国路桥工程有限责任公司马 (控) 有限公司	180,914,353.66	0.34	84,526,761.87	0.17
中国公路工程咨询集团有限公司	135,009,820.57	0.25	414,148,604.79	0.83
中交建筑集团有限公司	120,522,184.82	0.23	91,431,168.26	0.18
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	86,972,716.24	0.16	9,877,791.47	0.02
上海振华重工 (集团) 股份有限公司	86,286,273.71	0.16	98,872,453.97	0.20
中交第四航务工程局有限公司	83,197,763.82	0.16	231,322,282.09	0.46
中交 (寿光) 投资有限公司	76,753,343.20	0.14		
中国港湾工程有限责任公司	43,152,422.48	0.08	57,707,761.41	0.12
中交一公局西藏投资有限公司	29,992,896.92	0.06	29,613,481.41	0.06
中交城投建设 (成都) 有限公司	24,234,572.34	0.05		
中交第三公路工程局有限公司	18,698,344.04	0.04	32,637,061.80	0.07
中交一公局集团有限公司	17,802,652.42	0.03	7,326,557.73	0.01
中交基础设施养护集团有限公司	17,498,048.63	0.03	50,298,473.07	0.10
北京久安建设投资集团有限公司	12,253,080.73	0.02		
中交城投建设 (贵阳) 有限公司	11,379,455.98	0.02		
广州中交邮轮母港投资发展有限公司	8,972,451.82	0.02	1,823,073.36	0.00
民航机场建设工程有限公司	8,738,132.45	0.02	14,213,374.33	0.03
中交第二公路工程局有限公司	7,296,056.39	0.01	9,195,100.11	0.02
中交第一公路勘察设计院有限公司	5,998,849.81	0.01		

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
武汉航科物流有限公司	116,142,765.32	0.55	90,031,970.75	0.21
中交云智能源有限公司	90,733,313.38	0.43		
中交天津工贸有限公司	82,990,963.23	0.39	106,266,071.16	0.24
上海振华重工(集团)股份有限公司	65,790,133.45	0.31		
广州中交物流有限公司	65,032,510.62	0.31		
中交海津建设开发有限公司	48,471,384.74	0.23	153,405,018.84	0.35
中石油中交油品销售有限公司	36,250,358.14	0.17		
中交第四航务工程有限公司	20,676,439.19	0.10	48,311,487.94	0.11
中交(舟山)保税工程有限公司	9,071,446.30	0.04		
中交四航局第一工程有限公司	5,456,283.32	0.03		
中交二航武汉港新材料有限公司	4,053,687.09	0.02		
中交四航局第七工程有限公司	3,755,875.80	0.02		
其他	6,187,994.12	0.03	78,347,023.39	0.18
合计	1,827,154,394.91	8.61	1,196,748,004.05	2.73

(5) 其他关联交易

企业名称	本年发生额	上年发生额	交易性质
路桥建设重庆丰源高速公路发展有限公司	18,742,441.08	16,627,565.15	利息收入
路桥建设重庆丰源高速公路发展有限公司	18,704,482.12	17,165,298.33	利息收入
中国交通建设股份有限公司	3,539,371.30	3,401,160.37	利息收入
中交财务有限公司	18,894,911.45	21,680,669.38	利息收入
中交一公局西藏投资有限公司		23,661,750.00	利息收入
北京首都环线高速公路有限公司	4,448,437.50	6,073,437.50	利息支出
中国交通建设股份有限公司	18,424,861.12	65,746,272.24	利息支出
中交财务有限公司	107,587,916.67	88,961,208.35	利息支出
中交商业保理有限公司	420,399.38	13,510,332.11	利息支出
中交天和机械装备制造有限公司	26,594,107.97		其他收入
中国港湾工程有限责任公司	14,186,363.12	10,914,027.55	其他收入

	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中交二公司铁路建设有限公司	167,865,628.00	0.36		
北京久安建设投资集团有限公司	44,999,190.08	0.10		
中交第三公路工程局有限公司	44,923,903.86	0.10		
上海振华重工(集团)股份有限公司	41,116,676.47	0.09		
北京华科交通工程技术有限公司	26,150,034.88	0.06		
中国港湾工程有限责任公司	16,207,794.50	0.03	100,160,311.93	0.23
中交基础设施养护集团有限公司	10,422,028.46	0.02		
海南中交泰克交通工程有限公司	6,240,527.65	0.01	15,922,552.85	0.04
北京中交曙光科技有限公司	5,662,179.01	0.01	76,650.94	0.00
中交第三航务工程有限公司	5,585,925.44	0.01	24,557,037.62	0.06
中交养护集团怒江工程有限公司	4,283,913.82	0.01		
中交基础设施养护集团有限公司	4,264,783.73	0.01		
中国交通信息科技有限公司	2,364,800.00	0.01		
中交公路规划设计院有限公司	2,319,695.73	0.00		
中交园林(山东)有限公司	1,784,670.86	0.00	2,882,760.92	0.01
中咨华科交通建设技术有限公司		0.00	62,965,724.23	0.14
中交重庆投资发展有限公司		0.00	22,641,509.52	0.05
中交郴州筑路机械有限公司		0.00	12,010,799.07	0.03
其他	1,258,016.38	0.00	1,868,292.08	0.00
合计	385,449,768.87	0.82	243,087,639.16	0.56

(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	638,865,256.35	3.00	367,395,648.59	0.84
北京凯通物资有限公司	237,027,903.49	1.11	183,668,615.90	0.42
中交三航局工程物资有限公司	222,839,729.44	1.05	28,406,801.73	0.06
中交西南物资有限公司	173,808,350.93	0.82	140,915,365.75	0.32

企业名称	本年发生额	上年发生额	交易性质
其他	2,151,375.48		其他收入
中交投资南京有限公司	113,547,495.23	64,232,193.37	其他支出
中交城市投资控股有限公司	57,000,000.00	30,000,000.00	其他支出
中国交通信息科技集团有限公司	19,209,107.72	4,976,971.77	其他支出
中交重庆投资发展有限公司	18,867,924.60		其他支出
中交一公局土木工程建筑研究院有限公司	6,413,732.24	9,251,887.64	其他支出
中交资本控股有限公司	6,405,660.23		其他支出
中交投资基金管理(北京)有限公司	4,225,924.54	11,325,471.74	其他支出
中交雄安融资租赁有限公司	4,000,000.00		其他支出
广州港湾工程质量检测有限公司	3,421,401.19	2,603,474.07	其他支出
中交第三航务工程局有限公司	2,764,143.93		其他支出
中交物业广州有限公司	2,180,304.00		其他支出
中石油中交油品销售有限公司	1,334,723.23		其他支出
中交投资有限公司		18,867,924.52	其他支出
重庆忠万高速公路有限公司		14,999,999.58	其他支出
其他	4,112,958.93	36,231,128.03	其他支出

(6) 关联方应收应付款项余额

项目	年末余额	年初余额	是否取得或提供担保
货币资金			
中交财务有限公司	667,480,023.76	452,902,195.16	无
合计	667,480,023.76	452,902,195.16	无
应收账款			
中国交通建设股份有限公司	213,632,916.03	186,049,891.48	无
中交(成都)市政建设有限公司	144,819,113.69	74,967,177.70	无
佛山南海中新置业有限公司	99,403,152.30	404,566.07	无
中国路桥工程有限责任公司	95,414,089.66	29,769,730.63	无
中交物业有限公司	77,961,611.52		无

企业名称	本年发生额	上年发生额	交易性质
中交投资南京有限公司	14,150,943.39		其他收入
北京华科交通工程技术有限公司	13,804,478.32		其他收入
中交第二航务工程局有限公司	7,564,087.77	2,951,167.41	其他收入
贵州中交贵黔高速公路发展有限公司	7,202,662.12	10,245,280.55	其他收入
山西中交晋陕高速公路有限公司	6,889,730.74		其他收入
贵州中交福和高速公路发展有限公司	6,581,757.46	2,391,688.38	其他收入
陕西中交铜佳高速公路有限公司	6,490,200.10		其他收入
贵州省沿滩高速公路投资建设开发有限公司	5,955,994.35		其他收入
中交机电工程局有限公司	5,378,361.92	3,638,863.48	其他收入
贵州中交和兴高速公路发展有限公司	4,716,168.78	4,154,382.89	其他收入
重庆丰都高速公路发展有限公司	3,966,818.44		其他收入
重庆丰石高速公路发展有限公司	3,935,023.30		其他收入
中交投资基金管理(北京)有限公司	2,095,346.47	5,912,120.04	其他收入
中交云南曲靖高速公路建设指挥部	2,006,468.93		其他收入
中交第二航务工程局有限公司	1,777,781.61	1,553,398.06	其他收入
湖北中交咸通高速公路有限公司	1,645,476.78	2,239,909.82	其他收入
中交第四航务工程局有限公司	1,383,807.57	793,632.36	其他收入
中交云南瑞昆高速公路建设指挥部	1,256,306.12		其他收入
中交云南能源有限公司		67,735,849.06	其他收入
中咨华科交通建设技术有限公司		53,646,367.22	其他收入
睿恒通达国际有限公司		24,983,799.00	其他收入
嘉利基础设施建设有限公司		16,337,626.12	其他收入
路桥建设重庆丰都高速公路发展有限公司		9,007,887.88	其他收入
路桥建设重庆丰石高速公路发展有限公司		6,326,113.18	其他收入
贵州中交贵都高速公路建设有限公司		4,032,198.82	其他收入
重庆忠万高速公路有限公司		3,480,860.18	其他收入
中交第二公路工程局有限公司		1,318,804.91	其他收入
中交星宇科技有限公司	643,867.92	12,233,490.56	其他收入

项目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
中交四航局第一工程有限公司	10,448,905.78		无	否
中交地产发展有限公司	9,424,105.30		无	否
上海远通路桥工程有限公司	8,025,445.73		无	否
中国港湾工程有限责任公司	6,812,460.10	31,498,903.06	无	否
路桥建设重庆丰石高速公路发展有限公司	6,509,379.10	1,038,280.00	无	否
中交城市投资控股有限公司	5,479,936.48	2,413,842.48	无	否
中交第一航务工程局有限公司	4,355,428.77	4,070,606.96	无	否
中交投资南京有限公司	1,683,005.00	49,617,309.50	无	否
贵州中交和兴高速公路发展有限公司	1,527,645.96	20,403,108.61	无	否
贵州中交福和高速公路发展有限公司	666,619.66	61,266,515.04	无	否
中交一公局西藏投资有限公司		225,910,702.00	无	否
中交云南能源有限公司		39,008,938.09	无	否
中交(寿光)投资有限公司		32,597,700.00	无	否
中交集团内关联方	16,596,346.17	48,898,999.45		
中交集团外关联方	9,727,365.36	3,597,005.97	无	否
合计	1,380,318,590.42	1,132,779,777.90		
应收票据				
广州中交邮轮母港投资发展有限公司	6,167,970.54		无	否
中交城市投资控股有限公司	4,549,314.27		无	否
中交第二航务工程局有限公司		100,000.00	无	否
中交机电工程局有限公司	993,293.00		无	否
中交商业保理有限公司	15,000,000.00		无	否
合计	26,710,577.81	100,000.00	无	否
应收款项融资				
中交商业保理有限公司	239,435,583.59		无	否
中国交通信息科技有限公司	78,900,256.26		无	否
民航机场建设工程有限公司	56,366,862.67	4,700,000.00	无	否
中交建筑集团有限公司	42,803,380.48	4,950,000.00	无	否

项目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	54,858,945.53	2,367,744.86	无	否
中交第四航务工程局有限公司	43,815,824.97	17,223,481.14	无	否
中交城建设有限公司	38,953,342.73	55,664,473.00	无	否
中交第三航务工程局有限公司	35,237,592.61	31,774,600.38	无	否
中交第二公路工程局有限公司	32,788,992.98	13,916,891.57	无	否
中交第二航务工程局有限公司	30,614,026.41	28,990,299.46	无	否
中交天和机械装备制造有限公司	29,671,097.60		无	否
中国公路工程咨询集团有限公司	29,522,157.12	21,942,770.44	无	否
中交雄安产业发展有限公司	29,329,780.45		无	否
中交建筑集团有限公司	26,844,857.09	9,204,154.26	无	否
中交四公局第三工程有限公司	25,571,042.49		无	否
中交一公局集团有限公司	25,054,526.32	26,130,734.39	无	否
中交第三公路工程局有限公司	24,958,092.78	10,682,455.79	无	否
中交隧道工程局有限公司	23,921,583.74	25,015,457.01	无	否
中交基础设施养护集团有限公司	21,788,375.07	11,266,237.58	无	否
中交鑫盛费安新区置业有限公司	20,706,446.84	2,912,247.21	无	否
重庆万州中交四航建设发展有限公司	20,672,719.05	8,914,608.27	无	否
中交海发(青岛)投资有限公司	19,762,552.83		无	否
中交商业保理有限公司	19,244,065.99		无	否
石家庄绿高房地产开发有限公司	17,943,190.21	4,333,348.18	无	否
中交一公局贵州崇德高速公路投资建设有限公司				
中交机电工程局有限公司	16,436,901.15	16,436,901.15	无	否
中交商业保理有限公司	15,590,989.00	91,384.00	无	否
中交机电工程局有限公司	14,271,736.81	11,499,948.87	无	否
贵州中交贵都高速公路建设有限公司	13,731,592.09	10,788,942.35	无	否
北京久安建设投资集团有限公司	13,355,858.00		无	否
民航机场建设工程有限公司	12,481,887.95	7,146,012.95	无	否
北京首都环线高速公路有限公司	10,702,886.00	4,963,788.00	无	否

项目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
合计	139,698,328.59	92,615,027.03	无	否
应收资金集中管理款	238,704,495.41	942,752,277.77	无	否
中国交通建设股份有限公司	238,704,495.41	942,752,277.77		
合计	193,765,306.05	138,366,125.43	无	否
其他应收款(含应收利息、应收股利)	166,044,813.79	259,994,093.68	无	否
中国交通建设股份有限公司	145,623,439.66	231,159,695.51	无	否
中国路桥工程有限责任公司	95,019,678.23	107,705,633.16	无	否
中国公路工程造价集团有限公司	66,680,260.00	58,530,260.00	无	否
中交融资租赁有限公司	61,108,069.84	122,064,035.34	无	否
中国港湾工程有限责任公司	21,363,999.58	10,154,697.51	无	否
中交第四航务工程局有限公司	14,035,041.13	12,982,663.85	无	否
中交一公局集团有限公司	11,543,454.33	11,543,454.33	无	否
中交西安筑路机械有限公司	11,359,112.88	179,859,315.00	无	否
贵州中交和兴高速公路发展有限公司	10,642,059.00	28,549,161.00	无	否
中交城投建设有限公司	10,482,058.00	9,438,424.00	无	否
中交(寿光)投资有限公司	7,902,161.61	8,497,052.83	无	否
中交建筑集团有限公司	5,474,152.00	4,592,890.00	无	否
中交城市投资控股有限公司	4,905,642.71		无	否
广州中交邮轮海投投资发展有限公司	4,865,417.04	298,064,424.00	无	否
贵州中交福和高速公路发展有限公司	4,057,260.00	14,561,761.50	无	否
中交一公局西藏投资有限公司	4,000,000.00		无	否
中交天和机械装备制造有限公司	3,846,384.96		无	否
佛山南海中衡置业有限公司	3,508,446.88	1,684,314.95	无	否
中交第三公路工程局有限公司	2,502,877.15		无	否
中交(成都)市政建设有限公司	2,366,240.80	2,366,240.80	无	否
中交机电工程局有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	无	否
石家庄绿高房地产开发有限公司				

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	9,897,020.00	21,010,580.91	无	否
中交第二航务工程局有限公司	3,000,000.00		无	否
中交雄安融资租赁有限公司	2,712,446.73		无	否
佛山南海中衡置业有限公司		2,300,000.00	无	否
上海振华重工(集团)股份有限公司		4,500,000.00	无	否
中交第三航务工程局有限公司		3,700,000.00	无	否
中交第四航务工程局有限公司		21,256,480.79	无	否
中交投资南京有限公司		5,000,000.00	无	否
合计	433,115,549.73	67,417,061.70		
预付款项				
中国交通物资有限公司	60,000,000.00		无	否
上海振华重工(集团)股份有限公司	24,172,110.00		无	否
中咨华科交通建设技术有限公司	17,229,822.43	34,768,527.69	无	否
中交二公局铁路建设有限公司	16,000,000.00	20,000,000.00	无	否
中石油中交油品销售有限公司	14,849,477.46		无	否
中交天和机械装备制造有限公司	5,000,000.00	469,485.06	无	否
中交二公局第三工程有限公司	850,000.00		无	否
中国交通信息科技有限公司	755,200.00		无	否
中国公路工程咨询集团有限公司	720,000.00		无	否
中交一公局重庆永江高速公路投资建设有限公司	80,435.94	699,174.00	无	否
中交第二公路工程局有限公司	22,810.74		无	否
中交厚宇科技有限公司	16,272.00	53,808.00	无	否
中交天府成都实业有限公司	2,200.02	2,200.02	无	否
上海中交海德交通科技股份有限公司		376,000.00	无	否
中交第四航务工程局有限公司		1,051,432.26	无	否
中交投资南京有限公司		35,000,000.00	无	否
中交基础设施养护集团有限公司		194,400.00	无	否

项目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
中交城市投资控股有限公司	3,220,048.78	17,895,080.34	无	否
中交一公局集团有限公司	2,191,417.31	1,302,111.76	无	否
中交云能能源有限公司	1,808,262.15	8,286,167.66	无	否
中交城投建设(成都)有限公司	1,200,776.19		无	否
中交公路规划设计院有限公司	1,731,693.13	37,685,483.01	无	否
其他	902,668,920.31	2,262,633.44	无	否
合计	902,668,920.31	492,499,643.90		
长期应收款(含一年内到期)				
路桥建设重庆丰石高速公路发展有限公司	1,026,481,057.69	993,076,575.57	无	否
路桥建设重庆丰涪高速公路发展有限公司	1,000,695,964.12	981,953,523.04	无	否
重庆巫万高速公路有限公司	651,769,740.00	527,850,000.00	无	否
中交一公局西藏投资有限公司	473,611,759.00	440,187,653.00	无	否
中交城投建设有限公司	223,399,656.37	385,888,811.96	无	否
佛山南海中衡置业有限公司	171,314,071.14	56,955,941.63	无	否
中国交通建设股份有限公司	59,364,004.25	60,258,899.18	无	否
中交城市投资控股有限公司	57,053,685.00	48,702,379.00	无	否
石家庄绿高房地产开发有限公司	27,636,939.41	1,093,072.51	无	否
中交鑫盛贵安新区置业有限公司	24,517,242.81		无	否
中交(深圳)工程局有限公司	23,942,679.43		无	否
中交海发(青岛)投资有限公司	22,204,837.14		无	否
重庆万州中交四航建设发展有限公司	16,600,543.67	4,529,358.43	无	否
中交贵州房地产有限公司	16,534,656.96		无	否
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	14,441,997.90	2,385,187.26	无	否
中交投资南京有限公司	5,820,823.00	18,355,180.00	无	否
中交(寿光)投资有限公司	4,055,216.19	14,537,822.86	无	否
中交第四航务工程局有限公司	3,432,994.87	24,029,867.72	无	否
中交城投建设(贵阳)有限公司	444,307.90		无	否
上海振华重工(集团)股份有限公司		17,146,314.07	无	否

105

项目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
中交铁道设计研究院总公司	1,500,000.00	1,500,000.00	无	否
中交基础设施养护集团有限公司	1,255,021.84	1,255,021.84	无	否
中交第一航务工程局有限公司	1,140,969.67	634,500.00	无	否
贵州中交兴陆高速公路发展有限公司	6,575,371.57	145,684,422.00	无	否
其他	863,567,238.72	5,103,052.55	无	否
合计	863,567,238.72	1,425,131,543.77		
合同资产				
中国交通建设股份有限公司	439,221,545.23	272,577,460.23	无	否
中国路桥工程有限责任公司马(控)有限公司	71,020,754.69		无	否
中国路桥工程有限责任公司	62,584,509.42	12,996,030.91	无	否
嘉利基础设施建设有限公司	54,942,742.24		无	否
中交第二航务工程局有限公司	45,488,778.52	45,488,778.52	无	否
中交物业有限公司	42,205,648.21		无	否
中交(成都)市政建设有限公司	32,064,124.42		无	否
中交第四航务工程局有限公司	29,870,000.00	11,520,170.09	无	否
中交贵州房地产有限公司	15,931,210.33	14,979,297.59	无	否
中交鑫盛贵安新区置业有限公司	15,376,325.39	46,591,830.58	无	否
中交第三航务工程局有限公司	13,589,614.20	9,643,983.15	无	否
中交建筑集团有限公司	12,589,078.84	88,399.62	无	否
石家庄绿高房地产开发有限公司	11,563,658.81		无	否
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	11,422,787.10	4,501,583.68	无	否
中交雄安产业发展有限公司	9,835,912.93	1,191,242.80	无	否
中交城投建设(贵阳)有限公司	7,299,019.53		无	否
民航机场建设工程有限公司	6,352,502.34	1,508,999.15	无	否
中交机电工程局有限公司	3,980,391.37	3,980,391.37	无	否
中交城投海河(云岩)城市更新有限公司	3,944,550.03		无	否
中国公路工程咨询集团有限公司	3,233,569.15		无	否

104

项 目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
中交一公局贵州沿德高速公路投资建设有限公司	2,127,737.82	1,938,770.14	无	否
贵州中交贵都高速公路建设有限公司	2,120,176.21	124,594.94	无	否
中交第三公路工程有限公司	1,951,648.14	1,010,588.97	无	否
中交一公局集团有限公司	1,283,026.78	690,927.86	无	否
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	1,015,933.36	1,015,933.36	无	否
中交一公局西藏投资有限公司	33,139,526.00		无	否
中交(寿光)投资有限公司	17,270,598.00		无	否
其他	6,454,198.73	8,459,488.04	无	否
合 计	977,335,795.69	845,163,505.48		
短期借款				
中交财务有限公司	1,801,750,000.00	4,004,040,277.78	无	否
合 计	1,801,750,000.00	4,004,040,277.78		
应付账款				
中交商业保理有限公司	1,115,957,904.41	13,291,901.01	无	否
中国交通物资有限公司	156,472,116.44	104,847,925.87	无	否
北京凯通物资有限公司	146,220,312.50	60,238,068.04	无	否
中交西南物资有限公司	96,326,689.82	63,089,936.95	无	否
广州中交物流有限公司	55,986,736.94		无	否
中交天津工贸有限公司	54,156,599.21	34,670,618.17	无	否
中交二公局铁路建设有限公司	47,835,738.62	345,474.91	无	否
中交三航局工程物资有限公司	47,603,886.20	7,371,886.76	无	否
中交第三公路工程有限公司	44,923,903.86		无	否
中交天和机械装备制造有限公司	36,265,048.64	4,181,708.03	无	否
中咨华科交通建设技术有限公司	34,384,420.58	45,378,207.80	无	否
重庆忠万高速公路有限公司	15,900,000.00	41,340,000.00	无	否
中交海洋建设开发有限公司	28,347,103.38	50,569,580.68	无	否
武汉航科物流有限公司	27,390,024.30	43,025,012.82	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
中交公路规划设计院有限公司		5,727,153.00	无	否
中交建筑集团有限公司		1,886,372.27	无	否
民航机场建设工程有限公司		1,672,343.29	无	否
中交一公局集团有限公司		456,640.04	无	否
中交四公局第二工程有限公司		110,326.30	无	否
合 计	3,823,322,176.85	3,586,803,421.13		
其他非流动资产(含一年内到期):				
中国路桥工程有限责任公司	334,502,262.40	273,551,009.73	无	否
中国交通建设股份有限公司	299,087,059.96	313,076,758.89	无	否
中交(成都)市政建设有限公司	87,021,150.16		无	否
中交城市投资控股有限公司	44,240,768.00	45,399,445.00	无	否
中交第四航务工程局有限公司	39,936,620.56	28,253,764.35	无	否
中交城投建设有限公司	28,540,348.73		无	否
中交建筑集团有限公司	15,407,148.00	11,325,916.85	无	否
中交二公局第四工程有限公司	15,185,769.24	14,743,778.70	无	否
中交城投建设(成都)有限公司	14,890,303.81		无	否
中国港湾工程有限责任公司	11,898,539.51	41,554,688.02	无	否
中国交通建设集团有限公司	10,403,863.54	10,245,765.44	无	否
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	9,648,507.00	9,648,507.00	无	否
中交第三航务工程局有限公司	9,646,872.61	9,170,015.19	无	否
中交物业有限公司	9,374,445.15		无	否
石家庄绿高房地产开发有限公司	6,553,456.49	318,198.21	无	否
上海振华重工(集团)股份有限公司	6,185,378.64		无	否
中交第二航务工程局有限公司	5,949,937.00	5,949,937.00	无	否
路桥建设重庆丰石高速公路发展有限公司	5,608,237.22	8,407,552.22	无	否
重庆忠万高速公路有限公司	2,924,708.00	5,934,936.00	无	否
路桥建设重庆丰高高速公路发展有限公司	2,894,102.76	3,932,805.57	无	否
中交海发(青岛)投资有限公司	2,483,595.87		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	14,028,176.23	20,641,975.00	无	否
其他	2,101,971,575.28	22,038,410.83	无	否
合计	2,115,999,751.51	22,059,051.83		
应付票据		688,903,402.16		
中交西南物资有限公司		5,722,584.60	无	否
武汉航科物流有限公司	17,450,000.00	32,246,040.00	无	否
中交三航局工程物资有限公司	24,000,000.00		无	否
中交天津工贸有限公司	1,461,221.30		无	否
中国交通物资有限公司	1,200,449.33		无	否
中交云南能源有限公司	2,000,000.00		无	否
合计	46,111,670.63	37,968,624.60		
合同负债				
中国交通建设股份有限公司	532,555,801.09	148,047,854.40	无	否
CHINA CONSTRUCTION(ECRL) SDN. BHD.	223,124,665.02	72,542,524.33	无	否
中国港湾工程有限责任公司	121,199,729.22	123,942,885.63	无	否
中国路桥工程有限责任公司	120,685,985.34	233,794,562.46	无	否
贵州中交玉石高速公路发展有限公司	107,503,713.01		无	否
中交(成都)市政建设有限公司	59,826,894.77	63,092,286.12	无	否
中交投资南京有限公司	38,594,233.40	92,777,255.73	无	否
中交一局西藏投资有限公司	30,374,606.62		无	否
重庆忠万高速公路有限公司	18,299,416.07	153,010,221.75	无	否
中交(寿光)投资有限公司	17,032,034.77	63,182,879.65	无	否
中交第四航务工程勘察设计研究院有限公司	13,324,023.71	3,024,950.81	无	否
广州中交邮轮海投投资发展有限公司	9,443,829.68	120,904.65	无	否
中交城投建设有限公司	7,934,985.66	238,995,658.03	无	否
中交第四航务工程局有限公司	5,216,762.19	27,839,307.14	无	否
贵都高速公路建设有限公司	4,927,787.79		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
中交基础设施养护集团有限公司	18,712,975.81	14,267,968.37	无	否
中交一局第三工程有限公司	17,628,791.17	17,628,791.17	无	否
中交基础设施养护集团有限公司	16,987,135.31	4,626,166.70	无	否
中交第二航务工程局有限公司	10,692,855.61	10,731,744.32	无	否
中交资产管理咨询有限公司	9,540,000.00		无	否
中交福州筑路机械有限公司	9,421,321.36	17,274,349.15	无	否
中交四航局第二工程有限公司	8,554,207.73		无	否
中交云能能源有限公司	8,532,871.75	1,549,426.63	无	否
中交海南建设投资咨询有限公司	8,500,000.00		无	否
中石油中交油品销售有限公司	7,881,046.34	1,108,463.13	无	否
北京长安建设投资集团有限公司	7,296,660.66		无	否
上海振华重工(集团)股份有限公司	6,925,151.03	45,017,832.72	无	否
中交(三沙)开发建设有限公司	5,800,000.00		无	否
北京中交紫光科技有限公司	5,720,179.01		无	否
中交四航局第一工程有限公司	5,165,600.15		无	否
中交湾区(广东)投资发展有限公司	5,000,000.00	5,800,000.00	无	否
中交二航局第三工程有限公司	4,584,700.00		无	否
中交(舟山)凌航工程有限公司	4,085,878.54	16,610,059.06	无	否
中国交通信息科技有限公司	3,455,794.69		无	否
中交公路规划设计院有限公司	2,974,998.00	5,625,288.00	无	否
中交四航局第七工程有限公司	2,899,041.28	2,521,361.50	无	否
中交和日盛(北京)国际贸易有限公司	2,411,969.40		无	否
海南中咨泰交交通工程有限公司	1,727,923.04	2,211,433.13	无	否
中国公路工程咨询集团有限公司	1,528,000.00	6,028,000.00	无	否
中交一航武汉港湾新材料有限公司	1,429,577.46	488,911.01	无	否
中交养护集团怒江工程有限公司	1,396,836.30		无	否
厦门挂航工程检测技术有限公司	1,319,399.51	592,154.86	无	否
中国港湾工程有限责任公司	25,790,745.54		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
其他	6,776,416.17	23,912,265.65	无	否
合计	525,123,172.54	900,517,133.53		
长期借款				
中国交通建设股份有限公司		700,224,305.56	无	否
合计		700,224,305.56		
长期应付款				
中国交通建设股份有限公司	500,000,000.00		无	否
中交第三航务工程局有限公司	11,207,337.00	10,859,995.00	无	否
上海振华重工(集团)股份有限公司	9,187,486.65	20,541,687.53	无	否
中交世通重工(北京)有限公司	6,502,673.40	6,797,891.45	无	否
中交二公局路桥建设有限公司	5,520,041.33	1,233,200.35	无	否
中交基础设施养护集团工程有限公司	5,205,789.10	4,598,915.87	无	否
中国港湾工程有限责任公司	3,805,237.00	3,275,242.00	无	否
中交郴州筑路机械有限公司	1,843,651.17	1,841,132.99	无	否
北京久安建设投资集团有限公司	1,471,473.53		无	否
中交商业保理有限公司	1,793,841.30	77,758,385.54	无	否
其他	1,793,841.30	6,868,370.23	无	否
合计	546,537,530.48	133,774,820.96		

## 十二、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重要事项。

## 十三、财务报表批准

本财务报表已经本公司董事会批准。

项目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
佛山南海中衡置业有限公司	4,217,687.98	19,258,422.24	无	否
贵州中交福和高速公路发展有限公司	3,800,000.00	3,800,000.00	无	否
中交城市投资控股有限公司	2,752,293.58	13,948.75	无	否
重庆万州中交四航建设发展有限公司	508,394.32	46,244,021.12	无	否
中交建筑集团有限公司	36,293.56	31,220,494.72	无	否
嘉利基础设施建设有限公司		87,994,601.57	无	否
上海振华重工(集团)股份有限公司		50,761,180.39	无	否
中国公路工程咨询集团有限公司		24,329,081.33	无	否
中交第三航务工程勘察设计院有限公司		15,803,613.20	无	否
中国路桥工程有限责任公司		15,034,310.41	无	否
其他	3,394,990.77	10,769,204.46	无	否
合计	1,324,554,128.55	1,525,600,168.89		
其他应付款(含应付利息、应付股利)				
北京首都环线高速公路有限公司	325,000,000.00	325,000,000.00	无	否
中国港湾工程有限责任公司	64,140,953.36	124,251,215.67	无	否
中国路桥工程有限责任公司	56,225,281.29	50,253,822.35	无	否
中国交通建设股份有限公司	3,406,744.39	20,452,755.22	无	否
贵州中交贵都高速公路建设有限公司	24,215,379.25	74,187,379.21	无	否
中交(寿光)投资有限公司	20,964,111.00		无	否
中交商业保理有限公司	5,995,875.00		无	否
贵州中交贵黔高速公路发展有限公司	5,118,903.76	125,118,903.76	无	否
中交二公局铁路建设有限公司	3,680,027.56	822,133.57	无	否
中交第四航务工程局有限公司	2,700,000.00	2,700,000.00	无	否
中交基础设施养护集团有限公司	2,110,090.31	1,701,187.75	无	否
中交基础设施养护集团有限公司	1,764,739.95	1,354,492.05	无	否
路桥建设重庆丰都高速公路发展有限公司	1,762,978.30	1,762,978.30	无	否
中交城投建设(贵阳)有限公司	1,261,672.20		无	否
中交公路规划设计院有限公司		149,000,000.00	无	否

证书序号: 0017482

### 说明

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

发证机关: 北京市财政局

2023年2月28日

中华人民共和国财政部制

## 会计师事务所 执业证书

名称: 北京中税嘉新会计师事务所(普通合伙)  
首席合伙人: 范玉霞  
主任会计师:  
经营场所: 北京市西城区平原里小区20号楼2层202  
组织形式: 普通合伙  
执业证书编号: 11010210  
批准执业文号: 京财会许可[2014]0079号  
批准执业日期: 2014年9月30日

## 营业执照

(副本) (2-2)

统一社会信用代码  
911101023180833526

名称: 北京中税嘉新会计师事务所(普通合伙)  
类型: 普通合伙企业  
经营范围: 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额: 10万元  
成立日期: 2014年10月22日  
主要经营场所: 北京市西城区平原里小区20号楼2层202

登记机关: 北京市西城区市场监督管理局

2023年02月03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

姓名 范玉霞  
Full name

性别 女  
Sex

出生日期 1973-12-28  
Date of birth

工作单位 潍坊立信有限责任会计师事务所  
Working unit

身份证号码 370228197312284524  
Identity card No.



年度检验登记 2019年  
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.

2019年12月28日

2017年12月28日



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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

2021年9月27日

2021年11月22日



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

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

2020年9月27日

2020年9月15日

姓名 李洁  
Full name

性别 女  
Sex

出生日期 1972-04-20  
Date of birth

工作单位 华和信会计师事务所  
Working unit

身份证号码 20102197204200326  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2017

2016

2014

2010

2011

2012

2013

2015

7-1

## 中交路桥建设有限公司 二〇二二年度财务情况说明书

### 一、企业基本情况

中交路桥建设有限公司（以下简称中交路桥建设或公司）是中国交通建设股份有限公司（以下简称中国交建）的控股子公司，其前身是路桥集团国际建设股份有限公司（以下简称路桥建设）。中交路桥建于2012年2月23日在北京成立，初始设立的注册资本为人民币40,813.30万元；截至2022年12月31日，公司注册资本397,393.05万元，中交股份出资282,448.05万元持有71.075%股权，中银金融资产投资有限公司（以下简称中银投资）出资29,440.63万元持有7.408%股权，工银金融资产投资有限公司（以下简称工银投资）出资29,440.63万元持有7.408%股权，中国人寿资产管理有限公司（以下简称国寿资产）出资19,446.57万元持有4.894%股权，交银金融资产投资有限公司（以下简称交银投资）出资19,446.57万元持有4.894%股权，建信金融资产投资有限公司（以下简称建信投资）出资17,170.60万元持有4.321%股权。

公司下属二级子企业共34户，其中，全资子公司15户，控股子公司19户；下属三级子企业共1户；上述单位均纳入合并报表范围，无低效及无效资产清理情况。本年新增二级子企业3户，三级子企业1户，减少二级子企业1户。

截至2022年底，公司职工人数为7,172人，平均职工人数6,896人，职工薪酬总额为151,351.32万元，职工人均工资为21.95万元。截至2022年12月31日，公司资产总额7,623,590.26万元，同比增加6.97%，负债总额

1

5,505,300.89万元，同比增加3.83%，所有者权益总额2,118,289.37万元，同比增加16.07%。

本年度主要资产、负债科目变动情况如下表：

单位：万元

项目	行次	期末数	年初数	增减额	增减比例
货币资金	1	691,380.75	626,935.58	64,445.17	10.28%
应收账款	2	576,825.86	470,104.81	106,721.05	22.70%
预付款项	3	123,197.76	103,729.09	19,468.67	18.77%
其他应收款	4	307,129.55	470,595.72	-163,466.17	-34.74%
存货	5	174,670.95	168,131.96	6,538.99	3.89%
合同资产	6	826,710.07	700,005.76	126,704.31	18.10%
固定资产	7	68,404.63	74,103.71	-5,699.08	-7.69%
无形资产	8	836,515.17	1,574,047.57	-737,532.40	-46.86%
资产总计	9	7,623,590.26	7,126,999.92	496,590.34	6.97%
负债合计	10	5,505,300.89	5,302,025.10	203,275.79	3.83%
净资产	11	2,118,289.37	1,824,974.83	293,314.54	16.07%

2022年公司预付账款12.32亿元，较年初增加1.95亿元，增幅18.77%，主要为预付材料款增加3.38亿元。预付工程款、预付材料及设备款分别占比16.71%、72.48%、0.50%，为预付款主要组成部分；其它部分占比10.31%，主要为预付检验检测费、电费、油费等款项。公司将持续加强合同管理，严格执行无合同不付款，降低预付款规模，减少资金占用。

2

2022 年公司存货余额 17.47 亿元,较年初增加 0.65 亿元,增幅 3.89%。其中,原材料类 11.94 亿元,占比 68.33%,公司将继续关注存货情况,在保证日常施工的基础上,合理控制存货规模。

2022 年公司合同资产余额 84.04 亿元,其中,已完工未结算金额 78.36 亿元,较年初增加 14.46 亿元,增幅 22.64%,主要受生产经营规模扩大、计量时间差及变更未计量的影响。公司将督促相关项目积极与业主沟通,加快结算计量,全力压降已完工未结算规模。

2022 年公司固定资产净值 6.84 亿元,同比减少 0.57 亿元,主要为临时设施减少。公司固定资产主要为施工机械及项目临时设施等,合计 5.04 亿元,占比 73.67%;其次为房屋建筑(路建机关办公楼)1.29 亿元,占比 18.85%。

2022 年公司无形资产 83.60 亿元,同比减少 73.75 亿元,主要为投资项目特许经营权,受玉石公司出表影响。

## 二、生产经营情况分析

### (一) 公司主要业务范围及经营规模、行业分布分析。

公司属土木工程建筑业,经营范围:建设工程项目管理;工程勘察设计;承包与公司实力、规模、业绩相适应的国外工程项目,对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员;施工总承包;专业承包;城市园林绿化;开发、销售机械设备、计算机软件;设备租赁;项目投资;投资管理;资产管理;技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让;经济信息咨询;公路管理、养护;货物进出口;代理进出口;技术进出口,水污染治理;出租办公用房(不得作为有形市场经营用房)。(未经有关部门批准,不得以公开方式募集资金;不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动;不得发放贷款;不得对所投资企业以外的其他企业提供担保;不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益;市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;领取本执照后,应到住房城乡建设委员会取得行政许可。依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动)。目前公司主要经营业务包括:施工总承包和专业承包。

3

止和限制类项目的经营活动)。目前公司主要经营业务包括:施工总承包和专业承包。

截至 2022 年 12 月 31 日,公司近两年主要财务数据如下表

(单位:万元)

序号	指标名称	2022 年度		完成计划比例	2021 年度	同比增减	同比增减比例
		考核指标	年度实际		年度实际		
1	新签合同额	9,813,000	10,507,992	107.03%	8,827,369	1,680,623	19.04%
2	营业额	5,550,000	5,324,398	95.94%	5,000,657	323,741	6.47%
3	净利润	197,600	205,270	103.88%	181,156	24,114	13.31%
4	毛利率		12.36%	-	12.40%	-0.04%	-0.32%

2022 年公司主要指标除营业额外均完成集团考核要求,其中,新签合同额、营业额、净利润均优于上年同期水平。

公司主要业务分为公路工程、市政工程、房建工程、轨道交通、海上工程、高速运营、生态环保、其他等八个板块,其他业务为交通机电、养护、试验、设计、物资贸易等。

2022 年各板块主要指标对比分析如下表所示:

单位:万元

年度	项目	合计	公路工程	市政工程	房建工程	轨道交通	海上工程	高速运营	生态环保	其他
2022 年	营业额	5,324,398	3,035,106	767,578	469,130	304,943	19,436	39,878	29,275	659,052
	利润额	255,984	207,861	54,153	13,426	-843	2,141	-17,399	5,557	21,866
	毛利率	12.36%	13.91%	14.15%	8.02%	4.75%	18.81%	54.44%	23.58%	6.50%

4

2021年	营业额	5,000,657	3,128,255	703,845	211,920	276,669	65,396	49,573	18,459	546,539
	利润额	212,849	240,874	41,136	4,909	-8,743	3,076	-23,021	881	23,670
	毛利率	12.40%	14.17%	11.06%	6.73%	1.29%	9.20%	60.48%	12.61%	7.83%
增减额	营业额	323,741	-99,149	63,733	257,210	28,274	-45,960	-9,695	10,816	112,513
	利润额	43,135	-33,013	13,017	8,517	7,900	-935	5,622	4,676	-1,804
	毛利率	-0.04%	-0.26%	3.09%	1.25%	3.46%	9.61%	-6.04%	10.97%	-1.33%

(二) 主要业务板块分析生产经营情况。

**营业额：**2022年公司实现营业收入532.44亿元，完成集团下达年度指标550亿元的95.94%，较上年500.07亿元增长32.37亿元，增幅6.47%。

本年度在公路工程营业额减少的情况下，公司市政工程、房建工程业务规模快速扩大，营业额实现大幅增长，营业额同比分别增长6.38亿元、25.72亿元，增幅分别为9.07%、121.38%。同时，其他业务发展迅速，同比增长11.26亿元，增幅20.60%。

本年度营业额构成：公路工程303.51亿元，占比57%；市政工程76.76亿元，占比14.42%；房建工程46.91亿元，占比8.81%；轨道交通工程30.49亿元，占比5.73%；海上工程1.94亿元，占比0.36%；高速运营3.99亿元，占比0.75%；生态环保工程2.93亿元，占比0.55%；其他业务65.91亿元，占比12.38%。

随着公司业务结构调整，各业务均衡发展，本年公路工程实现营业收入303.51亿元，虽同比减少9.32亿元，但贡献度仍接近六成。其中，首环高速承平段实现营业收入34.45亿元，天邛高速项目实现营业收入12.26亿元，桂柳高速项目实现营业收入14.90亿元，广西巴马高速项目实现营业收入9.31亿元，新疆尉尉公路项目实现营业收入7.74亿元。

5

市政工程营业额76.76亿元，同比增长6.37亿元，增幅9.07%。公司持续优化产业布局，市政业务规模不断增长。其中，四川省自贡总承包部实现营业收入13.68亿元，福建宁德项目总承包部实现营业收入5.08亿元，安徽省天长市智慧美丽小城项目总承包部实现营业收入4.38亿元，湖北吉利路项目实现营业收入3.63亿元。

房建工程营业额46.91亿元，同比增长25.72亿元，增幅121.38%。近几年，公司房建业务快速增长。其中，广东省林岳大道南侧地块开发项目实现营业收入3.99亿元，山东省东平县城市棚户区改造项目实现营业收入3.35亿元，中国交建顺义管理副中心装修改造项目实现营业收入3.29亿元。

轨道交通工程营业额30.49亿元，同比增长2.83亿元，增幅10.19%。其中，安徽省池黄铁路项目实现营业收入11.89亿元，广东省深惠城际大鹏支线工程项目实现营业收入3.58亿元，马东铁项目实现营业收入3.53亿元，瓮马铁路南北延伸线项目实现营业收入3.11亿元。

海上工程营业额1.94亿元，同比减少4.60亿元。

高速运营板块营业额3.99亿元，同比减少0.97亿元。其中，清远公司实现营业收入1.96亿元，玉石公司实现营业收入2.03亿元。

其他板块营业额65.91亿元，同比增长11.26亿元，增幅20.60%，主要受物资公司物资贸易规模快速增加的影响。其中，物资公司实现营业收入53.96亿元，瑞拓公司实现营业收入6.83亿元，中交交科实现营业收入0.95亿元。

**毛利率：**2022年公司毛利率12.36%，较上年12.40%下降0.04个百分点。

公路工程本期毛利率13.91%，同比下降0.26个百分点。

市政工程本期毛利率14.15%，同比上升3.09个百分点，主要因宁德项目2022年进入施工高峰期，毛利率同比上升5.68个百分点。

6

房建工程本期毛利率 8.02%，同比上升 1.25 个百分点，公司房建业务盈利水平较低，较行业标准值存在一定差距。

轨道交通工程本期毛利率 4.75%，同比上升 3.46 个百分点，主要系 2021 年佛山市轨道三号线项目业主调整项目概算亏损 0.92 亿元拉低了上年毛利率。

海上工程本期毛利率 18.81%，同比上升 9.61 个百分点，主要因华电福清海坛海峡 300MW 海上风电场风机基础试桩项目 2022 年进入施工后期，毛利率为 25.95%，同比上升 13.73 个百分点。

高速运营业务本期毛利率 54.44%，同比略有降低。

生态环保业务本期毛利率 23.58%，同比上升 10.97 个百分点，主要为河北省唐山市清水润城项目进入施工高峰期毛利率同比大幅增加。

### （三）其他业务收支增减变化及原因分析。

公司其他业务收入 2.16 亿元，较年初减少 0.42 亿元，降幅 16.30%，主要为废料销售收入同比下降 0.28 亿元；其他业务支出 0.79 亿元，较年初增加 0.1 亿元，增幅 14.42%，主要为技术、服务咨询支出同比增加 0.11 亿元。

### （四）公司本年完成的重要工作。

一是坚持发展第一要务，抓创新、促改革，发展动能更加强劲。坚持创新是第一动力，深入开展改革专项行动、核心科技攻关行动等，各项工作走深走实。深化改革纵深推进。国企改革三年行动全面收官，8 方面 40 项任务 200 项改革举措 100% 完成，集团考核为优秀，获评改革先进单位。健全子企业董事会治理结构，规范董事会会议管理，构建“1+2+M+N”董事会管理体系，促进全级次董事会规范化建设；推动各级总部去机关化，完成总部机构改革优化，印发区域总部“三定”方案，严格岗位配置和人员进出，建设运转高效的“强总部”。战略规划引领有力。如

7

期完成并印发各类规划，逐级制定实施时间表、清单图、责任书，组织专项宣贯，形成“战略规划—经营计划—全面预算—过程监控—业绩考核”闭环体系，公司“1+3+4+N”规划体系有力引领发展。管理流程全面再造。以制度为基础，以管控事项为主线，梳理形成覆盖公司全业务的 257 项流程，输出 16 个流程手册，梳理 485 条合同审批流程，实现流转节点优化、风控要点固化，构建了上下贯通、对接顺畅的流程管理体系。科技创新再攀新高。全面推进国家自然科学基金课题、中交集团“揭榜挂帅”项目、特重大课题等，深化外部交流合作，加盟钢构联盟、成为中国公路学会桥梁和结构工程分会理事单位，推进内部科创体系建设，桥梁施工数字技术研发中心初具规模，桥梁施工原创技术不断突破。2022 年获得中施协、公路行业建设协会等省部级科技进步奖一等奖 1 项、二等奖 7 项、三等奖 6 项；取得发明专利 56 项，实用新型专利 701 项，软件著作权 7 项，年度科技创新成果和知识产权数量位居中交集团前列。

二是筑牢市场开发龙头，调结构、拓渠道，开发成效可圈可点。聚焦重点项目、重要区域、重大市场，持续做大现汇、做强投资，完成年现汇新签合同增长 20% 的硬性要求。市场机制更加健全。以区域总部改革为契机，明确区域总部市场统筹、高端对接、自主开发职能职责，细化考核、强化激励，促进区域总部和经营中心属地化。全年完成 25 个 AA 客户和其他重要客户高端对接拜访 128 次，开展其他对接 400 余次，大幅提升客户黏性。现汇底盘更加牢固。坚定落实“大抓现汇、抓大现汇”，全年实现现汇新签合同额 864.2 亿元、同比增长 43.5%，占新签合同额的 78.15%。全年中标 10 亿元以上大型项目 32 个，合同额 669.6 亿元，占总合同额的 61%，彰显了公司在传统市场、主业领域的市场把控力，中标公司首个公铁两用大桥项目——温州市域铁路永宁大桥。投资业务优中选优。坚持品牌投资、价值投资，以小股比撬动大份额，进一步改善公司产品结构。中标的张靖皋长江大桥拥有六项“世界之最”和六项“世界首创”；济南轨道交通 8 号线作为中交集团进入济南轨道市场的首个项目，打响了“中交铁道”

8

品牌。新兴业务稳步突破。坚持软硬件共建，一手抓资质、一手抓项目，成功参股广能发、收购广东远照，获取水利水电施工总承包一级资质，取得水利水电业务准入牌照。中标宁夏牛首山抽水蓄能等项目，新签“全水域”合同额 20.56 亿元，为公司拓展新业务、开启多元经营起好了步、开好了头。

三是持续聚焦管理提升，补短板、强弱项，运营质效不断优化。统筹专项治理，强化运营管控，拉单列表狠抓落实，系统推进开源节流、提质增效。策划先行样板引路。编制市政项目策划纲要，动态丰富项目策划案例库，总部牵头完成 21 个品牌及大型项目策划评审。开展样板工程评选，8 个专业领域共评选出 11 个样板工程并表彰，起到了总结、推广、提升作用。深化供应链管理。新入库战略分包商 6 类 30 家，428 个项目在云电商签订合同 1674 份、合同额 219 亿元，超额完成集团考核目标。电子化招标采购率达到 90% 以上。供应链系统电子化采购率 98.5%，集采率 79.69%，超额完成中交集团考核目标。强化生产运营监控。以财务云和运营监控系统建设为契机，聚焦关键指标，实施穿透性分析、清单式通报、差异化预警。全年完成 1091 个行政组织、565 个核算组织财务云上线；推进合同数据和项目信息治理工作，各类系统的有效衔接和数据安全对接为实施高效运营监控奠定了基础。压实全周期减亏治亏。全年 5 个项目扭亏为盈，减少亏损额 3.48 亿元。制定法人口径减亏治亏专项工作及考核方案，一企一策、精准施策，法人口径亏损额较上年度减少 0.63 亿元，降幅 62.88%；亏损面较上年度减少 3.1 个百分点，降幅 52.74%。产融结合降本增效。利用资本市场良好信誉，建立多元融资渠道，各类金融产品成本降至 3.5% 以下，节约 0.38 亿元；发行 83 亿元超短期融资券，以超短期滚动模式节约融资成本 0.43 亿元；主动发起竞争性价格谈判，以“拼团”融资发动 5 个投资项目规模融资作战，预计节约总成本 15.14 亿元。

四是精准施策防范风险，建体系、抓预控，发展基石筑实筑牢。增强忧患意识，精准施策、前移关口，着力构建“大安全”“大监督”体系，风险防控意识深入人心。深化安全体系建设。围绕打通安全生产“最后一公里”，

9

完善各级领导带头学安全、讲安全、带班值班、检查督查体制机制，总部安全检查覆盖 190 个项目，其中公司主要领导带头完成 14 家子分公司 21 个项目检查；组织平安百年品质工程建设观摩会、“每月一主题”等活动，开展有限空间作业安全专项整治；设立安全管理专项资金，实施正向激励，深化隐患意识，促进安全管理由应急向预防转变。深化合法合规管理。落实“合规管理强化年”“严肃财经纪律、依法合规经营”等专项行动要求，推进合规管理队伍建设，促进业务合规管理进制度，发现并整改合规经营问题 163 项；建立重大案件督办机制，压控无争议案件，结案挽损 3.45 亿元，主诉执行回款 1.03 亿元。深化内部审计监督。完善审计分级负责机制，突出审计结果共享共用，全年完成各类审计项目 26 项，提交审计报告 26 份，下发审计意见 30 份，提出各类工作建议 168 条，做出整改决定或意见 92 条。深化舆情稳定管理。聚焦冬奥会、两会、二十大，平战结合，开展 2 场网络安全宣贯，发放网络安全手册 1000 余本；全面加强网络舆情监控处置，及时控制负面舆情态势；常态化开展涉稳风险排查，实现越级“零上访”，营造了和谐稳定的发展环境。

#### （五）生产经营中面临的困难与挑战。

基于市场形势和行业环境，公司仍旧处于战略发展机遇期，我们有机遇、有优势，但也存在短板和差距。一是产业布局需进一步优化。“大交通”和“大城市”业务比例失衡，新兴业务份额虽持续增加，但仍未达到转型预期，与“双核主业，多元发展”的要求不符。二是资质建设需进一步提速。公司资质还需进一步适应高质量发展的需要，加快申报节奏；所属企业自主品牌建设步伐较慢，部分企业主体资质与差异化发展的要求不符，打造中交集团头部三级公司任重道远。三是运营质效需进一步提高。项目策划执行不到位，标准化引领作用未充分释放，投资项目全生命周期管理薄弱，现汇项目利润贡献率偏低，资产负债率、营业收入利润率等财务指标还有优化空间。四是风险防控需进一步强化。随着体量增大，业务逐渐多元化，项目管控难度不断加大，经营、法律、涉稳等风险纵横交织，

10

公司对新兴业务领域的风险研判和应对措施还不够超前和充分。五是海外业务需进一步升维。海外市场新签合同额、营收贡献度与中交集团“海外优先”战略要求还有差距，与公司整体发展不匹配，海外业务属地化需加快推进。

### 三、经济效益分析

#### (一) 盈利情况分析。

2022 年公司实现利润总额 25.60 亿元，同比增长 4.31 亿元，增幅 20.27%，完成情况良好。

#### (二) 成本费用变动分析。

单位：万元

项 目	行次	本期金额	上年同期	增加额	增长率
营业收入	1	5,324,398.03	5,000,656.66	323,741.37	6.47%
营业成本	2	4,666,344.46	4,380,590.36	285,754.10	6.52%
税金及附加	3	13,600.59	9,261.38	4,339.21	46.85%
销售费用	4	332.62	1,697.01	-1,364.39	-80.40%
管理费用	5	74,273.29	81,621.31	-7,348.02	-9.00%
研发费用	6	231,010.57	227,870.97	3,139.60	1.38%
财务费用	7	9,634.02	31,679.42	-22,045.40	-69.59%
信用减值损失	8	-14,418.79	-2,243.36	-12,175.43	542.73%
资产减值损失	9	-7,321.72	-4,026.10	-3,295.62	81.86%

11

资产处置收益	10	125.82	2,571.98	-2,446.16	-95.11%
--------	----	--------	----------	-----------	---------

2022 年公司营业收入同比增长 6.47%，利润总额同比增长 20.27%，净利润同比增长 13.31%，公司持续强化项目管理，坚持“一切成本皆可控”理念，深化“过紧日子”思想，精细化管理，提质增效，有效降低成本。

税金及附加 1.36 亿元，占收入比重 0.26%，同比增加 0.43 亿元，增幅 46.85%，主要受 2022 年公司营业收入增加，缴纳附加税费等增加的影响。

销售费用 0.033 亿元，占收入比重 0.01%，同比减少 0.14 亿元，主要为瑞拓公司和物资公司相关费用。

管理费用 7.43 亿元，占收入比重 1.39%，同比减少 0.73 亿元。

研发费用 23.10 亿元，占收入比重 4.34%，同比增加 0.31 亿元。

财务费用 0.96 亿元，占收入比重 0.18%，同比减少 2.20 亿元，降幅 69.59%，主要因本年 PPP 项目投资回报大幅增加 4.58 亿元，包含玉石项目、魁奇路项目、自贡项目、天长项目、晋路项目、承平项目、宁德项目。

#### (三) 税赋调整对效益的影响。

公司增强税务筹划能力，全年节（退）税 8.68 亿元。

#### (四) 会计政策、会计估计变更的原因及其对效益的影响。

无。

#### (五) 房地产开发、高风险业务投资及损益情况。

##### 1. 基金投资情况。

(1) 公司 2022 年对中交宁波疏港私募股权投资基金增加注资 2,371 万元，已累计出资 13,173 万元，该基金投资为 2019 年投资设立，列报为其他非流动金融资产。

12

(2) 公司 2022 年对广西交投柒期交通建设投资基金合伙企业(有限合伙)增加注资 10,135.20 万元,已累计出资 33,784 万元,列报为其他非流动金融资产。

(3) 公司 2022 年对重庆领航高速六号股权投资基金合伙企业(有限合伙)增加注资 13,178.43 万元,已累计出资 32,946.08 万元,列报为其他非流动金融资产。

(4) 公司 2022 年对厦门平昭股权投资基金合伙企业(有限合伙)增加注资 17,219.70 万元,列报为其他非流动金融资产。该基金信用结构符合集团要求,有较为完善的风险防控措施。

(5) 公司 2022 年对广西交投十七期期交通建设投资基金合伙企业(有限合伙)增加注资 11,058.80 万元,列报为其他非流动金融资产。该基金信用结构符合集团要求,有较为完善的风险防控措施。

(6) 公司 2022 年对北京路桥六期投资基金合伙企业(有限合伙)增加注资 100 万元,列报为其他非流动金融资产。该基金信用结构符合集团要求,有较为完善的风险防控措施。

#### 2. 金融衍生业务。

(1) 公司(乙方)2021 年与中交一航局、中交四航局作为共同乙方与中国东方资产管理股份有限公司(甲方 1)、东富(天津)股权投资基金管理有限公司(甲方 2)签署期权费协议,协议主要内容:甲方及乙方均为厦门平昭的合伙人,甲方 1 及甲方 2 对厦门平昭实缴出资 210,000 万元,并拥有对应的合伙企业财产份额(简称标的资产)。自甲方 1、甲方 2 对厦门平昭首期实缴出资出资完毕期满 8 年之日(简称截止日)起,公司与中交第一航务工程局有限公司、中交第四航务工程局有限公司有权要求甲方 1 及甲方 2 向其或其指定方按照 39:28:28 的比例转让标的资产。转让价格为回购通知日上月末标的资产评估价值的 85%。乙方为保留上述权利,愿以甲方 1、甲方 2 对厦门平昭的实缴出资金额 210,000 万元为基数按 7.7%/年的费率向甲方支付为期三年的期权费,期权费金额为每年

13

16,170.00 万元。我公司分摊其中的 41.05%部分,即每年 6,638.21 万元,三年合计 19,914.63 万元。计入其他非流动金融资产 18,463.53 万元,未确认融资费用 1,451.10 万元。依据 2022 年度安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)出具的评估报告结果,贵隆公司期权费整体估值为 35,939.38 万元,公司按持股比例确认期末评估价值为 14,754.06 万元。

(2) 公司(简称乙方)2022 年向北京路桥六期投资基金合伙企业(有限合伙)(简称路桥六期基金)转让贵州中交玉石高速公路发展有限公司(简称玉石公司)65%的股权。乙方与中国华融资产管理股份有限公司(简称甲方)同为路桥六期基金的有限合伙人,甲方与乙方签署了期权费协议,协议主要约定内容为:至甲方对路桥六期基金首期实缴满 8 年之日(行权日)起,乙方有权要求甲方向其或其指定方转让其在路桥六期基金首期实缴出资份额(标的资产),转让价格为回购通知日上月末标的资产评估价值的 85%。乙方为保留上述权利,愿以甲方首期实缴金额为基数,按 6.7%的费率向甲方分别支付为期 3 年的期权费,每年 12,927.85 万元,三年合计 38,783.56 万元。计入其他非流动金融资产 36,257.91 万元,未确认融资费用 2,525.65 万元。

#### 四、所有者权益变动情况分析

(一) 会计处理追溯调整影响年初所有者权益的变动情况及原因。

无。

(二) 所有者权益本年初与上年末其他原因变动说明。

无。

(三) 所有者权益本年度经营因素增减情况说明。

本年度所有者权益经营因素增加中,其他权益工具本期增加 50,458.19 万元,为发行永续期公司债 20 亿元,

14

归还 2019 年发行 3+N 年期可续期公司债扣除直接发行费用后金额 49,791.81 万元，归还 2020 年发行 2+N 年期永续中票扣除直接发行费用后金额 99,750 万元；资本公积本期增加 81,796.39 万元，其中，实施债转股业务增资 10 亿元本期计入资本公积 82,829.40 万元，权益法核算被投资单位专项储备变动 246.53 万元，2022 年度发行可续期公司债直接发行费用冲减资本公积 1,279.54 万元；其他综合收益本期减少 2,217.11 万元，其中，权益法核算被投资单位不能转损益的其他综合收益减少 35.53 万元，其他权益工具投资公允价值减少 6,033.01 万元，外币财务报表折算差增加 2,946.48 万元，与计入所有者权益项目相关的所得税增加 904.95 万元；专项储备本期增加 8,779.96 万元；盈余公积本期增加 17,226.60 万元，为按照母公司本年度利润 10%提取的法定盈余公积金；未分配利润本期增加 106,598.21 万元，其中，本年净利润转入 194,151.49 万元，本年提取盈余公积数减少 17,226.60 万元，本期分配股利 70,326.68 万元；少数股东权益本期增加 13,501.70 万元，其中，少数股东损益增加 11,118.58 万元，少数股东增加注册资本金 13,570.45 万元，少数股东减少注册资本金 1,000 万元，专项储备增加 91.92 万元，对少数股东利润分配 10,279.25 万元。

## 六、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。

遵循决策、执行和监督相互分离、相互制衡的现代公司治理原则，公司建立起党委会、董事会、监事会和经理层各司其职、各负其责、相互制衡的公司治理体系，并依据“三会”议事规则，实现职权的充分、有效、科学行使。董事会负责内部控制体系的建立健全及运行。公司董事会下设审计与风险委员会，负责审查与监督公司内部控制制度的有效运行，并向董事会提出改进意见和建议。监事对董事会建立与实施内部控制体系进行监督，经理层负责企业内部控制管理机制的日常运行。

15

根据经营管理需要，2022 年 12 月公司对部分部门的设置和职责进行了调整，设立党委办公室（党委办公室与办公室合署办公）、生产运营管理部（撤销工程管理部、法律合同部）、轨道业务部、法律风控部。风险内控管理职责由审计部平移至法律风控部，实现了全面风险管理、合规管理与内部控制等职能的整合。法律风控部作为履行全面风险、内部控制、合规职责的常设组织部门，具体负责建立健全全面风险、内部控制、合规组织机构、工作流程和规章制度，组织开展内部控制及合规管理的评价工作。各职能部门负责职责管理范围内风险的辨识、分析，开展内控活动的实施以及监督与评价工作，落实相关整改事项，撰写年度内部控制报告等。

公司成立全面风险管理工作领导小组、内部控制体系评价领导小组和合规管理委员会，配置首席合规官，已建立起基本健全的风险内控合规管理组织体系，明确了党委会、董事会、经理层、全面风险管理工作领导小组及合规委员会、首席合规官、风险合规牵头部门及各职能部门职责，配置专职风险合规管理员，各部门设置兼职风险合规管理员，基本保障了风险内控合规工作有序推进。

### （二）风险和内控管理制度及实施情况。

2022 年公司以完善制度体系，优化管理流程为核心，继续推进“制度建设年”活动。结合国资委“违规挂靠”专项自查及巡视巡察活动，开展全级次制度梳理，履行好制度统筹建设、整体把关的职能，截至 12 月 31 日，公司全级次制度废止 73 项、修订 317、新增 271 项，全面完成年度全级次制度“废改立”任务。

一是系统优化流程，赋能高质量发展。开展业务活动及流程梳理，综合评审流程节点设置的必要性，全方位梳理节点风险要素，厘清流程事项管控界面，嵌入合规审查要求，对标集团标准化适应性评估相关要求，确保“三重一大”事项、决策形式、评审流程各节点权限设置与公司党委会、总经理办公会、董事会议事清单的一致性，完成《中交路建流程手册》《中交路建流程权限指引表》编制，有效降低审批事项违规概率，保障企业合规经营。

16

二是进一步健全公司内控风险防控体系。修订《中交路建重大经营风险事件报告办法》《中交路建直属项目风险监测预警管理办法（试行）》，发布合同管理等6个重点岗位合规职责负面清单，印发劳动用工、PPP业务、反商业贿赂等3个合规管理重点领域的专项指引，不断夯实内控合规制度体系。完善合规审查机制建设。在法律审核的基础上，增设业务部门、合规部门合规审查要求，嵌入四项审核表单，重大决策事项增设首席合规官意见，法律合规审查成为业务流程的固定节点和管理的刚性约束，四项审核率100%，并坚决落实法律合规审核不通过的，不上会、不签署、不办理、不实施的“四不”原则。持续完善法律事务制度建设。修订《法律事务管理办法》《纠纷案件管理办法》等6项法律制度，新增《总法律顾问管理办法》，编制印发《中交路建施工项目通用法律风险清单及法律风控方案》标准化文本，发布第5批专项指引及典型案例，修订分包合同范本等。

三是建立健全财务管理制度体系，切实提升财务管理规范化水平。公司对现行财务规章制度进行全面梳理分析，按业务模块对有效制度确定了层级，与时俱进对制度内容进行完善更新，继续推动制度“废改立”，修订制度5项，制定制度10项，主要涉及财务管理、资金管理、全面预算、运营监控、担保管理、对外捐赠管理、内部清欠、总部经费报销、增值税销项发票管理等，全面推动财务管理内控工作提升，降低财务风险。

四是完善人力资源制度体系建设，健全人力资源业务工作流程。新增和修订《中交路建企业领导人员公开招聘管理办法（试行）》《“十四五”时期中交路建所属单位领导班子建设规划》《“十四五”时期中交路建优秀年轻干部队伍建设实施细则》，完善干部管理机制。修订《中交路建总部薪酬管理办法》《中交路建总部绩效考核管理办法（试行）》《中交路建区域总部薪酬管理办法》，进一步优化绩效考核，健全薪酬管理体系。

五是强化成本管控和运营管理。结合公司管理实际，修订《中交路建标后预算管理办法》《中交路建工程（劳务）分包招标投标管理办法》等5项合同成本制度，进一步完善成本管控规范化要求。制定《中交路建投资项目运

营管理指导意见》《投资项目运营策划方案》参考模板，建立投资项目风险预警机制，落实风险管控责任，防范政府付费不及时风险和收支严重不匹配风险。

六是完善数字化资产保护制度。修订《中交路建数字化资产管理办法》，明确数字化资产的定义和分类，完善资产采购、资产报废相关管理要求，进一步规范数字化资产管理，提高数字化资产使用效益和效率，保障数字化资产的安全性和完整性。

七是强化海外业务管控力度。制定境外法律合规风险管理等制度12个，印发境外物资采购、劳动用工、财务管理等重要专项领域制度规范和合规指引164个，有效防控涉外内控合规风险。



## 2023 年度财务审计报告

中交路桥建设有限公司  
审 计 报 告

京中税嘉新审字[2024]第234号



## 审计报告

京中税嘉新审字[2024]第234号

中交路桥建设有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了中交路桥建设有限公司（以下简称“中交路桥”）财务报表，包括2023年12月31日的合并资产负债表，2023年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动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，公允反映了中交路桥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，我们独立于中交路桥，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

中交路桥管理层（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路桥的持续经营能力，披露与持续经营相关的

# 中交路桥建设有限公司

## 审计报告

京中税嘉新审字[2024]第234号

### 目 录

审计报告	起始页码
财务报表	1-3
合并资产负债表	4-5
合并利润表	6
合并现金流量表	7
合并所有者权益变动表	8-9
财务报表附注	10-122

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) 就中交路建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。



北京中交路建新会计师事务所  
(普通合伙)

中国注册会计师  
现 五 俊  
370600060018

李心俊

中国注册会计师

中国注册会计师  
肖志雄  
430100040036

肖志雄

中国-北京

2024年04月29日

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路建、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中交路建的财务报告过程。

#### 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，就可能导致对中交路建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路建不能持



# 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：中交路桥建设有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八（一）	5,740,845,163.13	6,913,807,504.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八（二）	115,631,094.02	113,376,749.99
应收账款	八（三）	7,268,191,307.32	5,768,258,613.40
应收款项融资	八（四）	18,572,070.73	524,737,360.95
预付款项	八（五）	799,177,069.85	1,231,977,608.99
应收资金集中管理款	八（六）	69,513,528.61	238,704,495.41
其他应收款	八（七）	5,223,484,489.56	3,071,295,475.49
存货	八（八）	1,357,925,638.04	1,746,709,491.44
合同资产	八（九）	8,585,229,553.41	8,267,100,703.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八（十）	3,035,243,705.24	899,841,606.97
其他流动资产	八（十一）	932,078,342.87	1,143,931,507.90
<b>流动资产合计</b>		<b>33,148,891,962.78</b>	<b>29,919,741,118.72</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	八（十二）	11,514,470,619.05	7,325,319,195.10
长期股权投资	八（十三）	10,413,470,566.18	8,583,233,117.80
其他权益工具投资	八（十四）	5,638,839,935.96	5,647,871,292.25
其他非流动金融资产	八（十五）	3,199,811,506.97	2,212,817,574.74
投资性房地产	八（十六）	76,018,365.81	86,042,765.73
固定资产	八（十七）	673,102,938.13	684,046,288.85
在建工程	八（十八）	109,261,369.90	
使用权资产	八（十九）	153,976,063.03	182,166,239.40
无形资产	八（二十）	8,617,236,250.34	8,365,151,700.49
开发支出			
商誉	八（二十一）	25,156,846.92	25,156,846.92
长期待摊费用	八（二十二）	32,628,462.76	16,827,016.84
递延所得税资产	八（二十三）	609,843,601.11	476,443,287.65
其他非流动资产	八（二十四）	15,052,764,087.21	12,711,795,716.53
<b>非流动资产合计</b>		<b>56,116,580,613.37</b>	<b>46,316,871,042.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>89,262,472,576.15</b>	<b>76,236,612,161.02</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并资产负债表(续)

2023年12月31日

编制单位: 中交路桥建设有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	八(二十五)	3,440,027,777.77	2,254,508,200.18
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八(二十六)	2,171,309,919.53	2,125,409,188.68
应付账款	八(二十七)	7,440,427,940.56	6,919,374,876.85
预收款项			
合同负债	八(二十八)	6,249,019,013.29	6,615,233,045.13
应付职工薪酬	八(二十九)	46,662,787.85	62,924,094.02
应交税费	八(三十)	224,577,424.37	413,608,001.02
其他应付款	八(三十一)	6,070,763,240.08	4,025,643,720.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八(三十二)	1,633,969,453.91	1,759,645,734.94
其他流动负债	八(三十三)	1,820,885,201.01	1,622,819,818.30
<b>流动负债合计</b>		<b>29,097,642,758.37</b>	<b>25,799,166,679.99</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	八(三十四)	17,101,323,773.97	14,355,161,303.46
应付债券			
租赁负债	八(三十六)	75,425,662.23	107,241,484.90
长期应付款	八(三十七)	18,229,460,132.80	14,485,087,547.66
长期应付职工薪酬			
预计负债	八(三十八)	111,122,635.80	60,330,644.79
递延收益			
递延所得税负债	八(二十三)	208,849,774.34	223,359,258.99
其他非流动负债	八(三十九)	7,367,079.06	22,661,996.58
<b>非流动负债合计</b>		<b>35,733,549,058.20</b>	<b>29,253,842,236.38</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>64,831,191,816.57</b>	<b>55,053,008,916.37</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本	八(四十)	3,973,930,533.53	3,973,930,533.53
其他权益工具	八(四十一)	5,493,522,037.72	3,993,522,037.72
资本公积	八(四十二)	4,105,500,315.50	4,102,390,719.35
其他综合收益		-1,161,505,856.92	-1,133,538,602.31
专项储备	八(四十三)	354,927,993.21	264,406,266.99
盈余公积	八(四十四)	1,066,136,121.21	1,063,404,233.60
未分配利润	八(四十五)	7,928,996,141.72	6,668,563,441.78
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>21,761,507,285.97</b>	<b>18,932,678,630.66</b>
*少数股东权益		2,669,773,473.61	2,250,924,613.99
<b>所有者权益合计</b>		<b>24,431,280,759.58</b>	<b>21,183,603,244.65</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>89,262,472,576.15</b>	<b>76,236,612,161.02</b>

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



# 合并利润表

2023年度

编制单位：中交路桥建设有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本金额	上年金额
一、营业总收入		55,068,031,587.88	53,243,980,323.91
其中：营业收入	八（四十六）	55,068,031,587.88	53,243,980,323.91
二、营业总成本		52,387,658,903.64	49,951,955,587.13
其中：营业成本	八（四十六）	49,216,174,408.06	46,663,444,645.81
税金及附加		117,319,716.50	136,005,902.45
销售费用	八（四十七）	8,164,734.54	3,326,223.91
管理费用	八（四十七）	799,100,579.73	742,732,856.54
研发费用		2,393,903,910.22	2,310,105,729.20
财务费用	八（四十七）	-147,004,445.41	96,340,229.22
其中：利息费用		744,629,169.81	968,329,379.96
利息收入		1,101,628,825.19	1,035,861,215.39
其他			
加：其他收益	八（四十八）	9,773,815.65	14,199,004.01
投资收益（损失以“-”号填列）	八（四十九）	48,437,402.53	-347,671,141.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-480,739,734.98	-374,846,011.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-123,655,400.41	-90,316,579.45
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）	207,318,744.33	-194,649,471.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十一）	-182,308,484.92	-144,187,946.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十二）	-78,560,522.71	-73,217,211.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（五十三）	7,908,630.79	1,258,188.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,692,942,269.91	2,547,756,158.32
加：营业外收入	八（五十四）	16,972,212.92	23,495,915.26
减：营业外支出	八（五十五）	6,769,658.85	11,412,778.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,703,144,823.98	2,559,839,294.93
减：所得税费用	八（五十六）	200,531,873.64	507,193,594.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,502,612,950.34	2,052,645,700.15
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		2,388,958,191.77	1,941,459,933.81
*少数股东损益		113,654,758.57	111,185,766.34
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,502,612,950.34	2,052,645,700.15
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-12,234,390.41	-22,171,093.70
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八（五十七）	-12,234,390.41	-22,171,093.70
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-40,519,606.99	-51,635,861.74
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		297,311.65	-355,256.74
3、其他权益工具投资公允价值变动		-40,816,918.64	-51,280,605.00
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		28,285,216.58	29,464,768.04
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		28,285,216.58	29,464,768.04
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		2,490,378,559.93	2,030,474,606.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,376,723,801.36	1,919,288,840.11
*归属于少数股东的综合收益总额		113,654,758.57	111,185,766.34

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

2023年度

编制单位：中交路桥建设有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		52,195,071,986.20	51,469,175,211.29
收到的税费返还		274,707,581.54	535,611,630.39
收到其他与经营活动有关的现金		7,371,070,202.23	6,801,634,131.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>59,840,849,769.97</b>	<b>58,806,420,973.35</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		45,746,752,211.76	45,542,665,368.52
支付给职工及为职工支付的现金		2,791,434,939.87	2,476,406,383.30
支付的各项税费		1,297,275,844.83	1,115,983,315.82
支付其他与经营活动有关的现金		9,463,572,614.48	8,780,690,657.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>59,299,035,610.94</b>	<b>57,915,745,724.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	八（六十一）	<b>541,814,159.03</b>	<b>890,675,248.39</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		—	—
收回投资收到的现金		215,682,274.99	19,760,000.00
取得投资收益收到的现金		85,473,129.52	12,409,306.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		987,479.36	271,045.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,030,161,069.80	2,869,054,894.82
收到其他与投资活动有关的现金		5,157,798.57	262,323,861.25
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,337,461,752.24</b>	<b>3,163,819,107.73</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,605,182,624.08	6,070,072,578.15
投资支付的现金		3,304,146,716.09	1,623,592,611.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,199.32	—
支付其他与投资活动有关的现金		1,343,321,890.47	1,125,585,219.62
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>12,252,657,429.96</b>	<b>8,819,250,408.77</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,915,195,677.72</b>	<b>-5,655,431,301.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		—	—
吸收投资收到的现金		1,821,105,977.95	3,318,374,546.26
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		322,905,977.95	324,374,546.26
取得借款收到的现金		25,218,609,342.79	21,287,017,965.64
收到其他与筹资活动有关的现金		—	—
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>27,039,715,320.74</b>	<b>24,605,392,511.90</b>
偿还债务支付的现金		15,542,970,822.01	15,626,107,375.73
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,217,805,544.63	1,870,310,841.25
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		322,507,817.08	1,700,345,801.89
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>18,083,284,183.72</b>	<b>19,196,764,018.87</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,956,431,137.02</b>	<b>5,408,628,493.03</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-710,622.52</b>	<b>579,282.01</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	八（六十一）	<b>-1,417,661,004.19</b>	<b>644,451,722.39</b>
加：期初现金及现金等价物余额	八（六十一）	6,913,807,504.91	6,269,355,782.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	八（六十一）	<b>5,496,146,500.72</b>	<b>6,913,807,504.91</b>

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 合并所有者权益变动表

2023年度

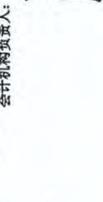
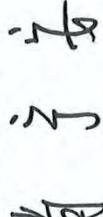
金额单位：人民币元

项 目	本年金额							所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具	资本公积	归属于母公司所有者权益			小计			
				其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润	
一、上年年末余额	3,973,930,533.53	3,993,522,037.72	4,102,390,719.35	-1,133,538,602.31	264,406,366.99	1,063,404,233.60	6,668,563,441.78	18,932,678,630.66	2,250,924,613.99	21,183,603,244.65
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	3,973,930,533.53	3,993,522,037.72	4,102,390,719.35	-1,133,538,602.31	264,406,366.99	1,063,404,233.60	6,668,563,441.78	18,932,678,630.66	2,250,924,613.99	21,183,603,244.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额				-27,967,254.61	90,521,726.22	2,731,887.61	2,388,958,191.77	2,828,828,655.31	418,848,859.62	3,247,677,514.93
1、所有者投入和减少资本			3,109,396.15	-12,234,390.41				2,376,723,801.36	113,654,758.57	2,490,378,559.93
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										
1、提取专项储备					90,521,726.22			90,521,726.22	-120,468.30	90,401,257.92
2、使用专项储备					1,006,957,339.76			1,006,957,339.76	-120,468.30	1,006,836,871.46
（三）利润分配					-916,435,613.54			-916,435,613.54		-916,435,613.54
1、提取盈余公积						2,731,887.61	-1,144,258,356.03	-1,141,526,468.42	-103,238,167.35	-1,244,764,635.77
其中：法定公积金						2,731,887.61	-2,731,887.61			
任意公积金										
2、对所有者（或股东）的分配										
3、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	3,973,930,533.53	5,493,522,037.72	4,105,500,315.50	-1,161,505,856.92	354,927,993.21	1,066,136,121.21	7,928,996,141.72	21,761,507,285.97	2,669,773,473.61	24,431,280,759.58

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

单位负责人：



合并所有者权益变动表 (续)

2023年度

金额单位: 人民币元

项 目	上年金额							所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年年末余额	3,802,224,528.24	3,488,940,150.93	3,284,426,813.87	-1,111,367,508.61	176,006,690.64	891,138,216.88	5,601,871,793.73	16,135,840,685.68	2,115,907,592.39	18,249,748,278.07
加: 会计政策变更								764,534.88		764,534.88
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	3,802,224,528.24	3,488,940,150.93	3,284,426,813.87	-1,111,367,508.61	176,006,690.64	891,138,216.88	5,602,636,328.61	16,134,605,220.56	2,115,907,592.39	18,250,512,812.95
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	171,706,005.29	504,581,886.79	817,963,905.48	-22,171,093.70	87,799,576.35	172,266,016.72	1,065,927,113.17	2,798,073,410.10	135,017,021.60	2,933,090,431.70
(一) 综合收益总额								1,919,288,840.11	111,185,766.34	2,030,474,606.45
(二) 所有者投入和减少资本								1,494,251,797.56	125,704,546.26	1,619,956,343.82
1、所有者投入的普通股								1,000,000,000.00	135,704,546.26	1,135,704,546.26
2、其他权益工具持有者投入资本								504,581,886.79		504,581,886.79
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、对所有者 (或股东) 的分配										
3、提取一般风险准备										
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	3,973,930,533.53	3,993,522,037.72	4,102,390,719.35	-1,133,538,602.31	264,406,266.99	1,063,404,233.60	6,668,563,441.78	18,932,678,630.66	2,230,924,613.99	21,183,603,244.65

归属于母公司所有者权益

小计

未分配利润

盈余公积

其他综合收益

资本公积

其他权益工具

实收资本

所有者权益合计

会计机构负责人:

主管会计工作负责人:

首宁安

王

王

法定代表人：赵天法。公司总部地址：北京市东城区东中街 9 号东环广场 A 座 8 层；公司的经营期限是无限期；本公司的母公司为中国交建，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”）。

本公司属土木工程建筑业，公司经营范围：建设工程项目管理；工程勘察设计；承包与公司实力、规模、业绩相适应的国外工程项目，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；施工总承包，专业承包；城市园林绿化；开发、销售机械设备、计算机软件；设备租赁；项目投资；投资管理；资产管理；技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；经济信息咨询；公路管理、养护；货物进出口；代理进出口；技术进出口；水污染治理；出租办公用房（不得作为有形市场经营用房）。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；领取本执照后，应到住房城乡建设委员会取得行政许可。依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。目前公司的主要经营业务包括：施工总承包和专业承包。

公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。公司内设办公室（党委办公室）、战略发展部（董事会办公室）、人力资源部（党委组织部）、科学技术部、开发部（融合发展部）、投资部、法律风控部等职能管理部门，下属 2 级子公司 38 户，其中全资子公司 18 户，控股子公司 23 户。

## 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。

## 中交路桥建设有限公司 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

中交路桥建设有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经中国交通建设股份有限公司（以下简称“中国交建”）董事会和股东大会批准，根据国务院国有资产监督管理委员会办公厅《关于中国交通建设股份有限公司发行 A 股股票暨吸收合并路桥集团国际建设股份有限公司有关事项的复函》（国证监字[2011]102 号）同意中国交建新设全资子公司中交路桥建设有限公司，以承继和承接拟注销的路桥集团国际建设股份有限公司（以下简称“路桥建设”）的各项权利和义务而设立。本公司成立于 2012 年 2 月 23 日。公司成立时注册资本 40,813.30 万元，2012 年 3 月 31 日，中国交建第二次对本公司增资，投入货币资金 138,434.08 万元，其中 60,000 万元计入实收资本，78,434.08 万元作为资本公积；2012 年 4 月 23 日，路桥建设与本公司及中国交建签订了《资产转让协议》，约定路桥建设将其截止至签署日的全部经营性资产（包括但不限于所有土地、房屋、在建工程、机械设备、无形资产、长期股权投资、债权债务等）转交予本公司，本公司向路桥建设支付受让上述资产的全部对价，并明确路桥建设相关业务资质、业务和人员均由本公司承接；2012 年 6 月 19 日，中国交建第三次向本公司注资 67,610 万元；2014 年，中国交建第四次向本公司注资 76,467.75 万元；2015 年，中国交建第五次向本公司注资 37,557 万元；2019 年 9 月，公司以“增资扩股还债”模式实施重组业务，引入工银金融资产投资有限公司（以下简称“工银投资”）、中银金融资产投资有限公司（以下简称“中银投资”）两家投资机构对本公司进行增资，增资总金额合计 200,000.00 万元，其中 58,881.26 万元计入实收资本，141,118.74 万元作为资本公积，资金专项用于清偿公司债务。2021 年 12 月，交银金融资产投资有限公司（以下简称“交银投资”）、中国人寿资产管理有限公司（以下简称“国寿资产”）两家投资机构对本公司进行增资，增资总金额合计 200,000.00 万元，其中 38,893.14 万元计入实收资本，161,106.86 万元作为资本公积。2022 年，公司引入建信金融资产投资有限公司（以下简称“建信投资”）对本公司进行增资，增资金额 100,000.00 万元，其中 17,170.60 万元计入实收资本，82,829.40 万元计入资本公积。截至 2023 年末，本公司注册资本 397,393.05 万元，中国交建注资 282,448.05 万元持有 71.07% 股权，中银投资注资 29,440.63 万元持有 7.408% 股权，工银投资注资 29,440.63 万元持有 7.408% 股权，交银投资注资 19,446.57 万元持有 4.894% 股权，国寿资产注资 19,446.57 万元持有 4.894% 股权，建信投资注资 17,170.60 万元持有 4.321% 的股权。

公司于 2012 年 2 月 23 日取得北京市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 9111000059062789XU 号企业法人营业执照，公司注册地址：北京市通州区潞城镇武兴路 7 号 216 室，

估、券商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，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期初数；当期处置的子公司，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，

#### 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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

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

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，对该部分剩余股权投资按照《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

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未显著增加，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

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

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、担保部分后的净额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

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，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（包括转出的非金融资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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。

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、周转材料、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。领用和发出时按加权平均法计价。

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本权益；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

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

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会计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、二十“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%

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

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

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
船舶	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%
	远洋运输船	25年	10%	3.6%
	工程船	25年	5%	3.8%
运输工具	拖轮及驳船	20年	5%	4.75%
	其他船舶	10年	5%	9.5%
办公及电子设备		5年	0	20%
		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。因固定资产出售、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

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工作期间内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。

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费用时，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末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

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、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；开发是将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。开发阶段的支出在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

认资本公积，职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### 5、涉及本公司股东或实际控制人股份支付交易的会计处理

涉及本公司股东或实际控制人股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

#### (二十四) 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。

#### (二十五) 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。

#### (二十六) 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

退休日的期间内支付的内退人员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) 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对价的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。本公司尚在执行的股份支付属于以权益结算的股份支付

##### 以权益结算的股份支付

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

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

##### 2、权益工具公允价值的确定方法

本公司权益工具的公允价值按照授予日活跃市场中的报价计算确定。

##### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

##### 4、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确

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造履约义务，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。

### 3、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组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，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

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。

归类为权益工具的水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。

### (二十七) 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。

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。

#### (二十九) 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。

#### (三十) 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

预计可使用状态时，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。

#### (二十八) 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：（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方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）相关的补助款在资产负债表日或规定期限内到帐，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。

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]19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。

### （三十一） 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。无论公允价值是否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、其他债权投资、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。④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。⑤市场验证的输入值。第三层次输入值是无可观察输入值，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。

### （1） 初始计量

在租赁期开始日，本公司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使情况发生变化时，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

所得税费用	54,942.52
-------	-----------

(二) 会计估计变更、重要前期差错更正

本公司 2023 年度无其他应披露的会计估计变更、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被认定为增值税一般纳税人，按照应税收入 6%、9%或 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 或 1% 计缴。部分子公司享受 (二) 1 (3) 所述的城建税减半优惠。
企业所得税	除享受税务优惠的本公司及部分子公司外，企业所得税按应纳税所得额的 25% 计缴。
房产税	从价计征房产税以房产原值的 70%、80% 或 90% 为纳税基准，税率为 1.2%；从租计征房产税以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税、城建税及教育费附加

(1) 根据 2008 年 1 月 1 日起开始执行的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。”

本公司下列子公司被认定为高新技术企业：本公司（证书编号：GR202211000076）、本公司之子公司北京瑞拓电子科技发展有限公司（证书编号：GR202311010308）、中交路桥华南工程有限公司（证书编号：GR202344001047）、中交路桥华东工程有限公司（证书编号：GR202331002647）、中交路桥华北工程有限公司（证书编号：GR202111001923）、中交路建交通科技有限公司（证书编号：GR202111001072）、中交路桥北方工程有限公司（证书编号：GR202311001470）、中交路桥南方工程有限公司（证书编号：GR202111006630）、中交瑞通建筑工程有限公司（证书编号：GR202111001616）经审批认定为高新技术企业，减按 15% 税率征收企业所得税。

(2) 中交路桥建设西藏工程有限公司：根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对在西部地区鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税；根据《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定》(藏政发〔2021〕9 号)，从事新型建筑材料生产和装配式建筑产业的企业或项目免征企业

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。

(三十二) 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，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

五、 会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更

1、《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16 号”)。根据解释 16 号问题一：

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。根据解释 16 号的规定，本公司决定于 2023 年 1 月 1 日执行上述规定，并在 2023 年度财务报表中对 2022 年 1 月 1 日之后发生的该等单项交易追溯应用，该变更对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表的影响如下：

报表项目	对财务报表的影响金额(增加“+”，减少“-”)
2022 年初未分配利润	764,534.88
2022 年末未分配利润	709,592.36
递延所得税资产	709,592.36

序号	企业名称	企业类别	注册地	主要经营地	业务性质
14	三门峡市国道二零九王首黄大桥项目建设管理有限公司	境内非金融子企业	河南	河南	工程建筑
15	中交路建(天长)城发发展有限公司	境内非金融子企业	安徽	安徽	工程建筑
16	中交山西晋路工程建设有限公司	境内非金融子企业	山西	山西	工程建筑
17	宁波瑞融交通工程有限公司	境内非金融子企业	浙江	浙江	工程建筑
18	路建(资浦)工程建设有限公司	境内非金融子企业	福建	福建	工程建筑
19	唐山冀辉企业孵化器有限公司	境内非金融子企业	河北	河北	工程建筑
20	中交(龙岩)建设发展有限公司	境内非金融子企业	福建	福建	房屋建筑
21	中交梓梓公路发展有限公司	境内非金融子企业	湖北	湖北	工程建筑
22	中交京冀建设开发(河北)有限公司	境内非金融子企业	河北	河北	工程建筑
23	中交(青岛)城市建设有限公司	境内非金融子企业	山东	山东	工程建筑
24	中交城市建设(四川)有限公司	境内非金融子企业	四川	四川	工程建筑
25	中交路建(北京)物资有限公司	境内非金融子企业	北京	北京	贸易
26	中交路建(宁德)建设发展有限公司	境内非金融子企业	福建	福建	工程建筑
27	广西中交平昭投资有限公司	境内非金融子企业	广西	广西	工程建筑
28	中交路建(进筑)建筑发展有限公司	境内非金融子企业	江西	江西	工程建筑
29	中交路建(芜湖)城市发展有限公司	境内非金融子企业	安徽	安徽	工程建筑
30	中交路建(深圳)建设有限公司	境内非金融子企业	广东	广东	工程建筑
31	中交路建(武汉)城市建设有限公司	境内非金融子企业	湖北	湖北	工程建筑
32	中交路建(烟台)城市建设运营有限公司	境内非金融子企业	山东	山东	工程建筑
33	中交路建(重庆)建设发展有限公司	境内非金融子企业	重庆	重庆	工程建筑
34	中交路建(昆明)城市投资发展有限公司	境内非金融子企业	云南	云南	工程建筑
35	中交路建(同德)建设发展有限公司	境内非金融子企业	福建	福建	工程建筑
36	中交城发(唐山)建设有限公司	境内非金融子企业	河北	河北	工程建筑
37	重庆中交京官高速公路有限公司	境内非金融子企业	重庆	重庆	工程建筑
38	中交路建(广东)能源建设有限公司	境内非金融子企业	深圳	深圳	水利水电工程
39	中交路建(北京)建筑工程有限公司	境内非金融子企业	北京	北京	工程建筑
40	北京佳鑫昌晟建筑有限公司	境内非金融子企业	北京	北京	工程建筑
41	北京晟辉悦工程有限公司	境内非金融子企业	北京	北京	工程建筑

(续)

所得税地方分享部分(40%)。

(3)中交路建(广东)能源建设有限公司、中交城发(唐山)建设有限公司、中交利建(北京)建筑工程有限公司、北京佳鑫昌晟建筑有限公司、北京晟辉悦工程有限公司,根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第12号)文件规定:自2023年1月1日至2027年12月31日,对增值税小规模纳税人、小型微利企业减半征收城市维护建设税、教育费附加和地方教育费附加,对小型微利企业企业所得税减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

2、增值税

中交利建(北京)建筑工程有限公司、北京佳鑫昌晟建筑有限公司、北京晟辉悦工程有限公司;

根据《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策公告》(税务总局公告2023年1号),按1%征收率计缴增值税。

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
1	中交路桥华东工程有限公司	2	境内非金融子企业	上海	上海	公路建筑
2	北京瑞拓电子技术开发有限公司	2	境内非金融子企业	北京	北京	公路建筑
3	中交路桥北方工程有限公司	2	境内非金融子企业	北京	北京	公路建筑
4	中交路桥华南工程有限公司	2	境内非金融子企业	广东	广东	公路建筑
5	中交路建交通科技有限公司	2	境内非金融子企业	北京	北京	工程建筑
6	中交路桥华北工程有限公司	2	境内非金融子企业	北京	北京	公路建筑
7	中交路桥南方工程有限公司	2	境内非金融子企业	北京	北京	公路建筑
8	中交路桥建设西藏工程有限公司	2	境内非金融子企业	西藏	西藏	公路建筑
9	佛山市中交路建建设工程有限公司	2	境内非金融子企业	广东	广东	工程建筑
10	河南省方唐高速公路有限公司	2	境内非金融子企业	河南	河南	工程建筑
11	济宁市中交路建投资有限公司	2	境内非金融子企业	山东	山东	工程建筑
12	中交钦州公路发展有限公司	2	境内非金融子企业	广西	广西	工程建筑
13	中交南通建筑工程有限公司	2	境内非金融子企业	北京	北京	工程建筑



项目	本年数			上年数		
	中交京冀建设开发(河北)有限公司	中交路桥建设(昆明)城市投资发展有限公司	中交冀建(河北)有限公司	北京瑞拓电子技术有限公司	中交冀建(河北)有限公司	中交路桥建设(昆明)城市投资发展有限公司
流动资产	17,546.68	78,624.48	56,785.59	78,117.51	117,329.58	18,067.94
非流动资产	952,413.24	6,506.13	127,600.03	5,853.48	578,815.60	18,206.42
资产合计	969,959.91	85,130.61	184,385.63	83,970.99	696,145.18	36,274.36
流动负债	69,279.01	46,123.92	54,551.18	48,962.71	69,473.27	16,094.69
非流动负债	565,196.76	454.56	69,473.27	22.14	463,917.25	163.57
负债合计	634,475.77	46,578.48	124,024.45	48,984.85	465,472.60	16,258.26
营业收入	0.92	47,027.96	28.02	58,216.84	882.30	0.17
净利润	93.44	4,688.59	345.07	4,184.25	882.30	32.28
综合收益总额	93.44	4,688.59	345.07	4,184.25	882.30	32.28
经营活动现金流量	43,990.61	1,578.65	-97,256.01	-2,102.69	-31,729.63	-16,893.72

(三) 本年不再纳入合并范围的原子公司

1、 本年不再纳入合并范围原子公司的情况

原子公司名称	注册地	业务性质	持股比例	持股比例	不再成为子公司的原因
中交清远投资发展有限公司	广东	工程建筑	100.00%	100.00%	控制权转移
中交自贡城市建设发展有限公司	四川	工程建筑	90.00%	60.00%	控制权转移

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

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
中交清远投资发展有限公司	2023年12月26日	274,020.75	332,690.36	-58,669.61	271,594.85	331,811.85	-60,217.00
中交自贡城市建设发展有限公司	2023年12月14日	640,550.02	529,961.38	110,588.64	494,528.83	394,921.40	99,607.43

3、 原子公司本年初至处置日的经营成果

成员组成，本公司委派3名董事，本公司享有的表决权比例为60%；(13) 中交京冀建设开发(河北)有限公司董事会由5名董事会成员组成，本公司委派2名董事，本公司享有的表决权比例为40%，中交路桥建设有限公司、中交资产管理(河北)有限公司、中交第二公路勘察设计研究院有限公司签订联合体协议，本公司为牵头人，联合体共同委派3名董事；(14) 中交路桥建设(宁德)建设发展有限公司董事会由5名董事会成员组成，本公司委派3名董事，本公司享有的表决权比例为60%；(15) 广西中交平昭投资有限公司董事会由5名董事会成员组成，本公司委派4名董事，本公司享有的表决权比例为80%；(16) 中交路桥建设(进贤)建筑发展有限公司董事会由5名董事会成员组成，本公司委派3名董事，本公司享有的表决权比例为60%；(17) 中交路桥建设(芜湖)城市发展有限公司董事会由5名董事会成员组成，本公司委派4名董事，本公司享有的表决权比例为80%；(18) 中交路桥建设(烟台)城市建设运营有限公司董事会由3名董事会成员组成，本公司委派1名董事，本公司享有的表决权比例为33.33%，本公司承担对外融资责任；(19) 中交路桥建设(重庆)建设发展有限公司董事会由5名董事会成员组成，本公司委派4名董事，本公司享有的表决权比例为80%；(20) 中交路桥建设(昆明)城市投资发展有限公司董事会由5名董事会成员组成，本公司委派3名董事，本公司享有的表决权比例为60%；(21) 中交路桥建设(肇庆)建设发展有限公司董事会由5名董事会成员组成，本公司委派3名董事，本公司享有的表决权比例为60%；(22) 重庆中交巫宜高速公路有限公司由5名董事会成员组成，本公司委派3名董事，本公司享有的表决权比例为60%；(23) 中交城发(桂林)建设有限公司董事会由5名董事会成员组成，本公司委派2名董事，本公司享有的表决权比例为40%，董事长及主要经营管理层均由本公司提名，因此纳入合并范围。

(二) 重要非全资子公司情况

1、 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	中交京冀建设开发(河北)有限公司	21.60	18.13		54,299.16
2	中交路桥建设(昆明)城市投资发展有限公司	17.54	40.30		9,904.44
3	北京瑞拓电子技术有限公司	15.74	737.98	164.65	6,068.11

2、 主要财务信息

单位：人民币万元

(续)

公司名称	交易对价	商誉		购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
		金额	确定方法		
中交路建(昆明)城市投资发展有限公司	0.00			28.02	230.26
中城利建(北京)建筑工程有限公司	8.00			88.39	0.95
北京佳鑫昌晟建筑工程有限公司	6.00			1.97	0.00
北京晟晖悦工程有限公司	5.00			11.61	0.00

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	14,104,127.50	4,785,722.25
银行存款	5,482,042,373.22	6,909,021,782.66
其他货币资金	244,698,662.41	
合计	5,740,845,163.13	6,913,807,504.91
其中:存放在境外的款项总额	206,705,598.20	128,420,134.43
其中:存放财务公司的款项总额	735,031,854.97	667,480,023.76

受限的货币资金明细如下:

项目	年末余额
限制性存款(复垦保证金)	61,391,665.25
限制性存款(民工工资专用账户)	5,412,310.71
受业主监管账户	28,283,505.53
法院冻结资金	147,318,550.43
用于担保的定期存款或通知存款	2,292,630.49
合计	244,698,662.41

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	净利润
中交清远投资发展有限公司	2023 年 12 月 26 日	19,898.33	1,547.39
中交自贡城市建设工程发展有限公司	2023 年 12 月 14 日	8.82	-4,095.04

(四) 本年新纳入合并范围的主体

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
1	中交路建(重庆)建设发展有限公司	27,005.48	16.08	投资新设
2	中交路建(昆明)城市投资发展有限公司	60,361.18	345.07	非同一控制下企业合并
3	中交路建(铜陵)建设发展有限公司	5,016.72	16.72	投资新设
4	中交路发(唐山)建设发展有限公司	229.96	31.96	投资新设
5	重庆中交城高高速公路有限公司	10,001.41	1.41	投资新设
6	中城利建(北京)建筑工程有限公司	8.95	0.95	非同一控制下企业合并
7	北京佳鑫昌晟建筑工程有限公司	6.00	0.00	非同一控制下企业合并
8	北京晟晖悦工程有限公司	5.00	0.00	非同一控制下企业合并

(五) 本年发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	购买日	购买日确定依据	账面净资产	可辨认净资产公允价值	
				金额	确定方法
中交路建(昆明)城市投资发展有限公司	2023 年 4 月 16 日	控制权转移日	60,130.92	60,130.92	资产基础法
中城利建(北京)建筑工程有限公司	2023 年 9 月 28 日	控制权转移日	8.00	8.00	资产基础法
北京佳鑫昌晟建筑工程有限公司	2023 年 9 月 28 日	控制权转移日	6.00	6.00	资产基础法
北京晟晖悦工程有限公司	2023 年 7 月 31 日	控制权转移日	5.00	5.00	资产基础法

名称	年末数		预期信用损失率 (%)
	账面余额	坏账准备	
集团内部应收款项	10,939,890.44		0.66
账龄组合	65,316,756.17	431,090.59	
合计	116,326,646.61	695,552.59	

名称	年初数		预期信用损失率 (%)
	账面余额	坏账准备	
银行承兑汇票小计	8,600,000.00	56,760.00	0.66
集团内部应收款项			
账龄组合	8,600,000.00	56,760.00	0.66
商业承兑汇票小计	105,352,546.98	519,036.99	
集团内部应收款项	26,710,577.81		
账龄组合	78,641,969.17	519,036.99	0.66
合计	113,952,546.98	575,796.99	

(2) 本年计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动情况			年末余额
		计提	收回或转回	核销 其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	575,796.99	695,552.59	575,796.99		695,552.59
其中：					
集团内部应收款项	575,796.99	695,552.59	575,796.99		695,552.59
账龄组合					
合计	575,796.99	695,552.59	575,796.99		695,552.59

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
山东高速临滕公路有限公司	211,200.00	票据到期	
江苏省交通工程建设局	201,300.00	票据到期	
山东高速股份有限公司	93,720.00	票据到期	

(二) 应收票据

种类	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面价值	坏账准备
银行承兑汇票	40,070,000.00	264,462.00	39,805,538.00	8,600,000.00
商业承兑汇票	76,256,646.61	431,090.59	75,825,556.02	519,036.99
合计	116,326,646.61	695,552.59	115,631,094.02	575,796.99

2、应收票据坏账准备

种类	年末数		比例 (%)	坏账准备金额	预期信用损失率 (%)	账面价值
	账面余额	坏账准备				
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	116,326,646.61	116,326,646.61	100.00	695,552.59	0.60	115,631,094.02
合计	116,326,646.61	116,326,646.61		695,552.59		115,631,094.02

年初数

种类	年初数		比例 (%)	坏账准备金额	预期信用损失率 (%)	账面价值
	账面余额	坏账准备				
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	113,952,546.98	113,952,546.98	100.00	575,796.99	0.51	113,376,749.99
合计	113,952,546.98	113,952,546.98	100.00	575,796.99		113,376,749.99

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	年末数		比例 (%)	坏账准备	预期信用损失率 (%)
	账面余额	坏账准备			
银行承兑汇票小计	40,070,000.00	264,462.00			0.66
集团内部应收款项					
账龄组合	40,070,000.00	264,462.00			0.66
商业承兑汇票小计	76,256,646.61	431,090.59			

类别	年初余额				计提理由
	账面余额		坏账准备		
	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	99,247,281.20	1.63	99,247,281.20	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,971,629,604.65	98.37	203,370,991.25	3.41	5,768,258,613.40
合计	6,070,876,885.85	—	302,618,272.45	—	5,768,258,613.40

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
遵义绥江高速公路开发有限公司	12,835,235.00	12,835,235.00	100.00	主要债务人后, 债务人无可强制执行资产
安徽省阳光半岛文化发展有限公司	3,568,469.24	3,568,469.24	100.00	债权人财务风险
安庆粤城置业有限公司	3,024,693.21	3,024,693.21	100.00	债权人财务风险
铜陵粤城置业有限公司	2,853,985.12	2,853,985.12	100.00	债权人财务风险
宣城粤城置业有限公司	2,263,071.53	2,263,071.53	100.00	债权人财务风险
常德鑫洋置业有限公司	2,164,116.74	2,164,116.74	100.00	债权人财务风险
天津京秀置业投资有限公司	2,151,959.75	2,151,959.75	100.00	债权人财务风险
天津御景半岛投资有限公司	2,052,272.29	2,052,272.29	100.00	债权人财务风险
铜陵恒大置业有限公司	2,015,047.13	2,015,047.13	100.00	债权人财务风险
蚌埠粤通置业有限公司	1,976,654.83	1,976,654.83	100.00	债权人财务风险
榕东桥高速公路指挥部	1,972,847.10	1,972,847.10	100.00	基本无回收可能
重庆恒森实业有限公司	1,918,863.66	1,918,863.66	100.00	债权人财务风险
宜昌东方金亚房地产有限公司	1,805,860.53	1,805,860.53	100.00	债权人财务风险
天津山水城投资有限公司	1,787,123.91	1,787,123.91	100.00	债权人财务风险
北京恒兴盛房地产开发有限公司	1,770,525.53	1,770,525.53	100.00	债权人财务风险
阜阳粤通置业有限公司	1,700,982.01	1,700,982.01	100.00	债权人财务风险
南京恒丰富置业有限公司	1,632,947.14	1,632,947.14	100.00	债权人财务风险

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
济宁公用快速路建设工程有限公司	56,760.00	票据到期	
江苏华亿线缆有限公司	8,724.91	票据到期	
无锡红福置业有限公司	2,310.08	票据到期	
北京建工建筑产业化投资发展有限公司	1,782.00	票据到期	
合计	575,796.99	—	

(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)	6,361,623,891.58	59,562,286.98	5,149,282,547.83	56,942,940.66
1 至 2 年	727,346,213.86	107,867,914.62	540,759,650.39	111,973,534.33
2 至 3 年	321,082,338.84	116,760,649.05	271,970,724.79	75,054,492.18
3 至 4 年	187,748,758.87	73,776,408.43	39,487,525.65	14,326,405.58
4 至 5 年	26,803,596.84	15,301,039.32	20,091,378.66	11,664,965.22
5 年以上	50,729,183.69	34,074,377.96	49,285,058.53	32,655,934.48
合计	7,675,333,983.68	407,142,676.36	6,070,876,885.85	302,618,272.45

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	98,044,881.01	1.28	98,044,881.01	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,577,289,102.67	98.72	309,097,795.35	4.08	7,268,191,307.32
合计	7,675,333,983.68	—	407,142,676.36	—	7,268,191,307.32

(续)

	金额		比例 (%)		金额		比例 (%)	
	账面余额	计提比例	账面余额	计提比例	账面余额	计提比例		
1年以内(含1年)	5,093,783,779.35	81.85	56,717,541.40	3,852,322,342.71	83.73	38,274,055.15		
1-2年(含2年)	661,911,863.53	10.64	89,438,470.38	436,493,897.09	9.49	58,991,533.76		
2-3年(含3年)	260,787,429.32	4.19	64,538,788.27	229,960,629.78	5.00	56,800,275.58		
3-4年(含4年)	151,713,470.37	2.44	59,259,281.55	30,140,883.55	0.65	11,773,029.11		
4-5年(含5年)	21,525,027.85	0.35	11,858,137.84	18,636,889.58	0.40	10,267,062.47		
5年以上	33,529,959.29	0.53	27,285,575.91	33,483,736.88	0.73	27,265,035.18		
合计	6,223,251,529.71	—	309,097,795.35	4,601,038,379.59	—	203,370,991.25		

(2) 其他组合

组合名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中交集团内部应收款项	1,354,037,572.96	—	1,370,591,225.06	—
合计	1,354,037,572.96	—	1,370,591,225.06	—

4、收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	收回或转回金额		收回或转回原因、方式	
	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
成都市简州新城投资集团有限公司	10,966,646.23	10,966,646.23	应收账款收回	应收账款收回
中国人民解放军92303部队	4,767,783.08	4,767,783.08	应收账款收回	应收账款收回
东平县G105京珠线改建工程建设指挥部	4,513,147.54	4,513,147.54	应收账款收回	应收账款收回
湖南省宁道高速公路建设开发有限公司	3,791,663.12	3,791,663.12	应收账款收回	应收账款收回
北京市路政局延庆公路分局	3,524,309.59	3,524,309.59	应收账款收回	应收账款收回
新疆交通建设管理局G3012墨玉岳和田段公路工程项目建设指挥部	3,100,441.88	3,100,441.88	应收账款收回	应收账款收回
鄂托克前旗交通运输局	3,084,164.51	3,084,164.51	应收账款收回	应收账款收回
遵义绥正高速公路开发有限公司	2,820,000.00	15,655,235.00	应收账款收回	应收账款收回
南昌市政建设投资发展有限公司	2,776,051.46	2,776,051.46	应收账款收回	应收账款收回
拉萨市净土八一农场有限公司	2,744,824.10	2,744,824.10	应收账款收回	应收账款收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
湖北锦源置业有限公司	1,611,324.67	1,611,324.67	100.00	债权人财务风险
阜阳粤泰置业有限公司	1,582,021.65	1,582,021.65	100.00	债权人财务风险
亳州粤成置业有限公司	1,570,012.34	1,570,012.34	100.00	债权人财务风险
宜昌梅子坡市场建设开发有限公司	1,536,514.21	1,536,514.21	100.00	债权人财务风险
湖北美盛置业有限公司	1,511,381.03	1,511,381.03	100.00	债权人财务风险
淮北粤成置业有限公司	1,471,871.45	1,471,871.45	100.00	债权人财务风险
重庆巴成房地产开发有限公司	1,469,794.14	1,469,794.14	100.00	债权人财务风险
恩施东来置业投资有限公司	1,451,158.23	1,451,158.23	100.00	债权人财务风险
武汉巴登城投资有限公司	1,442,307.21	1,442,307.21	100.00	债权人财务风险
阜阳粤恒置业有限公司	1,409,307.70	1,409,307.70	100.00	债权人财务风险
汉中恒源置业有限公司	1,346,013.84	1,346,013.84	100.00	债权人财务风险
长沙天玺置业有限公司	1,331,356.68	1,331,356.68	100.00	债权人财务风险
重庆恒大森置置业有限公司	1,323,378.11	1,323,378.11	100.00	债权人财务风险
随州市随州江房地产开发有限公司	1,309,439.62	1,309,439.62	100.00	债权人财务风险
佛山市顺德区恒顺交通投资管理公司	1,272,222.00	1,272,222.00	100.00	基本无回收可能
安庆恒远置业有限公司	1,259,954.53	1,259,954.53	100.00	债权人财务风险
随州市天恒房地产开发有限公司	1,226,647.69	1,226,647.69	100.00	债权人财务风险
淮北粤恒置业有限公司	1,122,925.62	1,122,925.62	100.00	债权人财务风险
浏阳金碧置业有限公司	1,085,259.37	1,085,259.37	100.00	债权人财务风险
黄石金碧房地产开发有限公司	1,029,800.09	1,029,800.09	100.00	债权人财务风险
南京临江御景房地产开发有限公司	1,028,395.60	1,028,395.60	100.00	债权人财务风险
其他	22,158,540.51	22,158,540.51	100.00	债权人财务风险
合计	98,044,881.01	98,044,881.01	—	—

3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

账龄	(1) 账龄组合		年初数
	年末数	坏账准备	
账龄	账面余额	坏账准备	账面余额
			坏账准备

(五) 预付款项

1、按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	764,948,167.13	95.72	1,179,131,078.31	95.71
1-2 年 (含 2 年)	15,529,233.30	1.94	24,669,497.80	2.00
2-3 年 (含 3 年)	3,276,266.87	0.41	21,957,000.54	1.78
3 年以上	15,423,402.55	1.93	6,220,032.34	0.51
合 计	799,177,069.85	—	1,231,977,608.99	—

2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权人名称	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
三门峡市国道二零九王官渡河大桥项目建设和管理有限公司	中铁工程设计咨询集团有限公司	10,422,250.00	1-2 年	未达结算时点
中交路桥建设有限公司	三门峡市昌通路桥建设有限公司	10,000,000.00	3-4 年	未达结算时点
中交路桥建设有限公司	安徽盈通公路工程咨询有限公司	2,039,495.79	4-5 年	未达结算时点
济宁市中交路桥投资有限公司	济宁市环湖大道东线工程项目办公室	2,000,000.00	3-4 年	未达结算时点
北京瑞拓电子技术发展有限公司	北京中兴智宇信达科技有限公司	1,085,314.58	2-3 年	未达结算时点
合 计		25,547,060.37	—	—

3、按欠款方归集年末余额前五名的预付款项情况

债权人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
北京三江越商贸有限公司	32,976,604.93	4.13	
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	30,175,000.00	3.78	
常州中天浩云供应链有限公司	27,886,507.56	3.49	
广西华翔贸易有限公司	23,768,309.55	2.97	

5、按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

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
其他	44,687,803.49	67,322,562.69	应收账款收回
合 计	86,776,835.00	122,246,829.20	—

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中国交通建设股份有限公司	477,424,326.56	6.22	
江西省交通投资集团有限责任公司	319,482,553.00	4.16	2,108,584.85
中交自贡城市建设发展有限公司	290,054,297.65	3.78	745,4589.39
宜昌城市发展投资集团有限公司	135,008,807.68	1.76	14,753,315.31
南京市公共工程建设中心	125,412,155.06	1.63	827,720.22
合 计	1,347,382,139.95	17.55	25,144,209.77

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)
中交路桥建设有限公司 2023 年度飞越康衢 1 号第一期定向资产支持商业票据	1,162,627,664.13	17,491,610.00
中国交建 1 号第 14 期 ABS 资产支持专项计划	90,000,000.00	4,162,389.23
江西省交通投资集团有限责任公司	144,950,000.00	5,508,100.00
瑞安市轨道交通投资有限公司	111,000,000.00	4,416,000.00
河南公路港务局集团有限公司	100,000,000.00	2,274,444.42
其他	1,135,434,146.69	50,043,190.61
合 计	2,744,011,810.82	83,895,734.26

(四) 应收款项融资

种 类	年末余额	年初余额
应收票据	18,572,070.73	524,737,360.95
应收账款		
合 计	18,572,070.73	524,737,360.95

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
2 至 3 年	490,687,149.39	39,396,883.48	305,987,489.03	14,504,831.62
3 至 4 年	267,448,055.12	19,522,183.53	171,397,934.34	27,715,165.19
4 至 5 年	99,621,875.67	18,658,008.89	77,516,832.78	1,798,902.72
5 年以上	85,685,859.65	20,013,126.87	86,088,265.87	21,488,278.26
合计	5,345,746,327.58	142,805,292.35	3,157,191,795.25	97,439,774.09

②按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的					
其他应收款项	1,592,795.56	0.03	1,592,795.56	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他					
应收款项	5,344,153,532.02	99.97	141,212,496.79	2.64	5,202,941,035.23
合计	5,345,746,327.58	—	142,805,292.35	2.67	5,202,941,035.23

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的					
其他应收款项	19,718,917.29	0.62	19,718,917.29	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他					
应收款项	3,137,472,877.96	99.38	77,720,856.80	2.48	3,059,752,021.16
合计	3,157,191,795.25	—	97,439,774.09	—	3,059,752,021.16

(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

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
广东中南钢铁股份有限公司	21,757,687.19	2.72	
合计	136,564,109.03	17.09	

(六) 应收资金集中管理款

项目	年末余额	年初余额
中国交建结算中心	69,513,528.61	238,704,495.41
合计	69,513,528.61	238,704,495.41

(七) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收股利	20,543,454.33	11,543,454.33
其他应收款项	5,202,941,035.23	3,059,752,021.16
合计	5,223,484,489.56	3,071,295,475.49

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	9,000,000.00			
其中：北京首都环线高速公路有限公司	9,000,000.00		未按时支付	否
账龄一年以上的应收股利	11,543,454.33	11,543,454.33		
其中：中交西安筑路机械有限公司	11,543,454.33	11,543,454.33	未按时支付	否
合计	20,543,454.33	11,543,454.33		

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)	3,785,332,171.26	15,613,948.53	1,844,961,033.94	11,914,970.64
1 至 2 年	616,971,216.49	29,601,141.05	671,240,239.29	20,017,625.66

	未来 12 个月预期信用损失 (未发生信用减值)	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	15,783,747.53	49,210,693.45	32,445,333.11	97,439,774.09
年初余额在本年:				
— 转入第二阶段	-47,450,939.04	47,450,939.04		
— 转入第三阶段	-1,204,295.04	-1,635,973.10	2,840,268.14	
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本年计提	46,700,442.36	18,767,208.29	12,975,011.65	78,442,662.30
本年转回	-5,880,154.36	-8,185,791.38	-19,011,198.30	-33,077,144.04
本年核销				
其他变动				
年末余额	7,948,801.45	105,607,076.30	29,249,414.60	142,805,292.35

(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
江苏省南京浦口经济开发区管理委员会	16,500,000.00	16,500,000.00	款项已回收
中国电子物资总公司	537,783.68	541,868.69	款项已回收
黄茅海跨海通道管理中心	513,621.38	528,134.85	款项已回收
广西交投资本投资集团有限公司	356,735.81	356,735.81	款项已回收
西藏自治区交通运输厅	326,479.18	335,865.45	款项已回收
其他	14,842,523.99	15,977,038.29	款项已回收
合计	33,077,144.04	34,239,643.09	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
中国交通建设股份有限公司	保证金、代垫款、其他	1,585,020,215.09	1 年以内	29.65	

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
郑州春基实业有限公司	168,000.00	168,000.00	100.00	已无回收可能
安徽宏胜基础工程有限公司	284,795.57	284,795.57	100.00	已无回收可能
通州市杰饰建筑劳务有限公司	39,999.99	39,999.99	100.00	已无回收可能
濮阳濮范高速公路有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	已无回收可能
合计	1,592,795.56	1,592,795.56	100.00	—

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄	年末数		年初数	
	账面余额 金额	比例 (%)	账面余额 金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	956,668,933.86	40.79	15,121,152.97	53.20
1-2 年 (含 2 年)	564,335,137.60	24.07	29,601,141.05	27.12
2-3 年 (含 3 年)	480,176,447.63	20.48	39,396,883.48	12.46
3-4 年 (含 4 年)	267,119,479.82	11.39	19,522,183.53	2.57
4-5 年 (含 5 年)	40,249,074.09	1.72	18,658,008.89	1.17
5 年以上	35,928,954.23	1.55	18,913,126.87	3.48
合计	2,344,478,027.23	—	141,215,496.79	—

②其他组合

组合名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备 计提比例	账面余额	坏账准备 计提比例
中交集团内部应收款项	2,983,149,919.39		706,338,942.23	
备用金、垫付职工个人款	16,525,585.40		16,540,496.19	
合计	2,999,675,504.79	—	722,879,438.42	—

③其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	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	8,326,948,355.39	169,328,644.22	8,157,619,711.17	7,855,756,615.28	136,510,830.57	7,699,245,784.71
一年以内质保金	216,918,806.87	2,420,327.21	214,498,479.66	310,837,808.19	2,641,887.89	308,196,590.70
PPP 项目应收款	214,527,242.38	1,415,879.80	213,111,362.58	261,381,149.95	1,722,132.09	259,659,017.86
合计	8,758,394,404.64	173,164,851.23	8,585,229,553.41	8,407,975,573.42	140,874,870.15	8,267,100,703.27

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
	年初余额	本年增加	年初余额	本年增加	年末余额	本年转销/核销	年末余额		
已完工未结算	136,510,850.57	32,817,793.65	169,328,644.22						
一年以内质保金	2,641,887.49	-221,560.28	2,420,327.21						
PPP 项目应收款	1,722,132.09	-306,252.29	1,415,879.80						
合计	140,874,870.15	32,289,981.08	173,164,851.23						

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	3,054,121,361.40	901,273,191.94
一年内到期的其他非流动资产		4,125,176.57
减：减值准备	18,877,656.16	5,556,761.54
合计	3,035,243,705.24	899,841,606.97

(十一) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	746,342,078.39	959,931,914.44
预缴税金	185,736,264.48	183,999,593.46
合计	932,078,342.87	1,143,931,507.90

(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	
分期收款项目款	5,339,400,537.80	35,238,380.91	5,304,162,156.89
			4.75-4.9

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
中国路桥工程有限责任公司	保证金、代垫款、其他	296,344,652.43	1 年以内	5.54	
湖北交通投资集团有限公司	代垫款	217,320,000.00	1-2 年	4.07	22,840,332.00
遵义市遵投房地产开发有限公司(集团)有限责任公司	保证金	207,930,000.00	2-4 年	3.89	11,104,512.87
中交第四航务工程局有限公司	保证金、代垫款、其他	189,339,860.05	1 年以内	3.54	
合计		2,495,954,727.57		46.69	33,944,844.87

(八) 存货

项目	年末数		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	851,277,207.20		851,277,207.20
库存商品(产成品)			
周转材料(包装物、低值易耗品等)	506,648,430.84		506,648,430.84
合计	1,357,925,638.04		1,357,925,638.04

(续)

项目	年初数		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
原材料	1,193,566,832.55		1,193,566,832.55
库存商品(产成品)			
周转材料(包装物、低值易耗品等)	553,142,658.89		553,142,658.89
合计	1,746,709,491.44		1,746,709,491.44

(九) 合同资产

1、合同资产情况		年初余额
项目	年末余额	年初余额
		60

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对联营企业投资	8,480,784,846.92	2,002,503,507.89	69,817,788.63	10,413,470,566.18
小计	8,583,233,117.80	2,002,722,903.61	172,485,455.23	10,413,470,566.18
减：长期股权投资减值准备				
合计	8,583,233,117.80	2,002,722,903.61	172,485,455.23	10,413,470,566.18

2、长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
合计	13,807,873,245.65	8,583,233,117.80	2,871,798,677.84	-480,739,234.98	297,311.65	
一、合营企业	502,000,000.00	102,448,270.88	400,000,000.00		219,395.72	
中交路桥（昆明）城市投资发展有限公司	502,000,000.00	102,448,270.88	400,000,000.00		219,395.72	
二、联营企业	13,305,873,245.65	8,480,784,846.92	2,471,798,677.84	-480,959,130.70	297,311.65	
佛山合城污水处理建设集团有限公司	198,055,070.00	132,720,262.69	66,331,690.00	-17,969.49		
宁波投入港公路大桥有限公司	133,575,000.00	82,200,000.00	51,375,000.00	1,988.93		
宁波象山湾港一期高速公路有限公司	453,000,000.00	454,881,151.76		-3,419,010.94		
中交海发（青岛）投资有限公司	22,000,000.00	15,500,920.79		-3,065,113.32		
广东电网能源发展有限公司	339,248,801.00	333,794,045.44		44,188,578.75		
中交广东开平高速公路有限公司	253,829,200.00	196,270,627.3		-36,405,372.45		
四川成宜高速公路有限责任公司	207,200,000.00	128,000,000.00	79,200,000.00			
柳州鹿马铁路有限责任公司	379,468,000.00	307,784,227.94		-36,387,191.01		
柳州鹿马铁路有限责任公司	307,500,000.00	175,940,000.00	132,500,000.00			
甘肃金河高速公路项目管理有限公司	455,440,000.00	327,128,829.75		-29,832,415.58		
甘肃金河高速公路项目管理有限公司	156,490,000.00	156,490,964.50				
甘肃金河高速公路项目管理有限公司	52,500,000.00	52,500,000.00		3,132.99		
宁夏青铜峡抽水蓄能有限公司	23,870,000.00	19,000,000.00	4,870,000.00			
哈尔滨德都北部区域投资有限公司	27,301,232.00	27,301,232.00				
北京首发承平京平高速公路投资有限公司	49,644,000.00	49,644,000.00		1,159.84		
宁夏固原交通发展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00				
重庆中交新津港建设发展有限公司	28,541,347.00	29,094,058.04		1,002,388.25		
重庆万州中交四隧建设发展有限公司	144,672,011.00	108,654,987.84	36,515,985.00	798,085.21		

项目	年末余额		年末折现率区间（%）
	账面余额	坏账准备	
PPP 项目款	1,806,203,068.84	11,920,940.25	1,794,282,128.59
履约保证金	128,342,462.75	847,060.25	127,495,402.50
长期应收收借款	2,357,207,115.39	15,557,566.96	2,341,649,548.43
其他	1,947,984,388.09	1,103,005.45	1,946,881,382.64
合计	11,579,137,572.87	64,666,953.82	11,514,470,619.05

(续)

项目	年初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	
分期收款项目款	7,373,389,513.22	48,070,318.12	7,325,319,195.10
合计	7,373,389,513.22	48,070,318.12	7,325,319,195.10

2、因金融资产转移而终止确认的长期应收款

债务人名称	终止确认的长期应收款金额		与终止确认相关的利得或损失
	终止确认的长期应收款金额	坏账准备	
中交路桥建设有限公司 2023 年度飞流康衢 1 号第一期定向资产支持商业票据	692,653,913.60		16,113,947.00
中国交建 1 号第 14 期 ABS 资产支持专项计划	40,000,000.00		1,849,950.77
东平贯中园城乡开发建设有限公司	100,000,000.00		4,100,000.00
瑞安市轨道交通投资有限公司	95,000,000.00		7,600,000.00
临沂沂山实业有限公司	80,000,000.00		3,280,000.00
其他	124,000,000.00		6,815,768.38
合计	1,131,653,913.60		39,759,666.15

(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
对子公司投资				
对合营企业投资	102,448,270.88	219,395.72	102,667,666.60	

2023 年度财务报表附注

被投资单位	本年增减变动			年初余额	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	其他		
四川成绵乐高速公路有限责任公司				207,200,000.00	
贵州黔东铁路有限责任公司	66,300.84			271,763,377.77	
贵州黔东铁路有限责任公司				307,560,000.00	
贵州黔东铁路有限责任公司				297,496,414.17	
甘肃酒嘉高速公路项目管理有限公司				156,490,904.50	
甘肃酒嘉高速公路项目管理有限公司				54,250,172.29	
甘肃酒嘉高速公路项目管理有限公司				21,870,000.00	
宁夏首智水务集团有限公司				27,301,232.00	
哈尔滨都市圈北环线投资有限公司				49,645,159.84	
北京首发京平高速公路运营有限公司				10,000,000.00	
宁波甬台温交通发展有限公司				30,096,446.29	
重庆中交和兴高速公路发展有限公司				145,969,038.05	
重庆中交和兴高速公路发展有限公司				953,985,272.94	
北京首都环线高速公路有限公司		2,589,041.79		130,001,887.62	
中交西安渭潼高速公路有限公司(本部)				710,129,897.72	
贵州中交和兴高速公路建设有限公司		42,298,649.90		883,163,385.96	
重庆丰都高速公路发展有限公司				511,022,444.05	
贵州中交和兴高速公路发展有限公司				508,246,838.68	
贵州中交和兴高速公路发展有限公司				425,337,363.24	
贵州中交和兴高速公路发展有限公司				634,022,081.80	
重庆忠万高速公路有限公司				979,919,333.29	
贵州中交和兴高速公路发展有限公司				203,458,944.75	
广西中交和兴高速公路发展有限公司				907,600,524.86	
贵州中交和兴高速公路发展有限公司			7,472,457.77	265,257,000.00	
中交自贡绵内建设发展有限公司				226,339,152.72	
中交峨眉投资(成都)有限公司				77,233,128.48	

3、重要联营企业的主要财务信息

2023 年度财务报表附注

被投资单位	投资成本	期初余额	本年增减变动		其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	
北京首都环线高速公路有限公司	949,389,150.00	955,601,119.74		6,384,153.20	
中交西安渭潼高速公路有限公司	198,761,077.24	154,244,797.91		-26,699,243.73	297,311.65
贵州中交和兴高速公路建设有限公司	653,141,139.00	721,132,301.28		31,296,246.34	
重庆丰都高速公路发展有限公司	999,523,895.45	12,886,418.45	888,538,895.45	-18,261,927.94	
重庆丰都高速公路发展有限公司	708,897,433.16	603,057,433.16	603,057,433.16	-71,424,989.11	
贵州中交和兴高速公路发展有限公司	881,399,771.97	499,671,176.87	60,834,700.00	-41,591,038.19	
贵州中交和兴高速公路发展有限公司	863,889,466.67	477,331,289.21		-51,994,005.97	
贵州中交和兴高速公路发展有限公司	1,131,504,767.11	548,803,415.31	128,804,600.00	-41,584,933.51	
重庆忠万高速公路有限公司	465,624,435.00	67,184,981.62		-67,184,981.62	
贵州中交和兴高速公路发展有限公司	1,132,789,113.37	996,051,373.67		-16,132,020.38	
广西中交和兴高速公路发展有限公司	455,106,600.00	311,351,566.09		-47,792,621.34	
贵州中交和兴高速公路发展有限公司	1,065,666,461.45	978,130,467.50		-70,529,942.64	
中交自贡绵内建设发展有限公司	257,785,142.23		257,785,142.23		
中交峨眉投资(成都)有限公司	225,000,000.00	227,336,347.79		977,195.07	
中交城投(郑州)开发建设有限公司	75,000,000.00		75,000,000.00		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他		
合计	3,894,191.33	69,817,788.63	-493,195,208.83	10,413,470,566.18	
一、合营企业			-802,667,666.60		
中交路桥(昆明)城市轨道交通有限公司			-802,667,666.60		
二、联营企业	3,894,191.33	69,817,788.63	7,472,457.77	10,413,470,566.18	
唐山金域沅水生态建设股份有限公司				199,033,983.20	
宁波交控入册高速公路发展有限公司				133,576,868.93	
宁夏中交和兴高速公路发展有限公司				451,462,140.82	
中交路桥(青岛)城市轨道交通有限公司				12,455,807.47	
广东电网能源发展有限公司	1,288,868.70	18,419,138.73		380,732,354.16	
中交广东开春高速公路有限公司				159,884,790.28	

项目	年末余额	年初余额
中交新疆交通投资发展有限公司	9,687,625.75	9,610,000.00
山东高速临滕公路有限公司	159,492,727.62	3,990,000.00
山东高速济微公路有限公司	106,344,300.00	106,344,300.00
合计	5,638,839,935.96	5,647,871,292.25

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原因
中交资产管理有限公司		-1,149,142,349.09	
中交贵州房地产有限公司		-8,587,477.75	
中交鑫盛贵安新区置业有限公司		-13,711,394.33	
黑龙江袁兴建设发展有限公司		120.80	
中交建冀交高速公路投资发展有限公司		-76,083,822.45	
鲁南高速铁路有限公司		-18,390,247.05	
中交新疆交通投资发展有限公司		77,625.75	
山东高速临滕公路有限公司		4,927.62	
清华紫光科技創新投资有限公司		-24,000,000.00	
中交长江建设发展集团有限公司		15,732,864.20	出售
合计		-1,289,832,616.48	15,732,864.20

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	期末公允价值	期初公允价值
中交（寿光）投资有限公司	50,309,795.22	48,865,694.00
北京中交招银路桥基金合伙企业（有限合伙）		555,520,195.37
中交宁波疏港私募股权投资基金	145,404,614.21	145,418,168.30
广西交投来期交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）	337,840,000.00	337,840,000.00

项目	本年数		上年数	
	贵州中交黔黔高速公路发展有限公司	北京首都环线高速公路有限公司	贵州中交贵黔高速公路发展有限公司	北京首都环线高速公路有限公司
流动资产	31,137,315.52	430,845,141.00	38,145,076.60	518,424,817.67
非流动资产	8,381,271,680.81	8,086,953,864.51	8,486,530,865.89	8,117,128,560.35
资产合计	8,412,408,996.33	8,517,799,005.51	8,524,675,942.49	8,635,553,378.02
流动负债	419,266,238.85	736,871,976.81	254,536,995.63	949,688,864.79
非流动负债	5,993,307,342.60	1,516,905,636.95	6,237,381,041.41	1,433,569,613.00
负债合计	6,412,573,581.45	2,253,777,613.76	6,491,918,037.04	2,383,258,477.79
净资产	1,999,835,414.88	6,264,021,391.75	2,032,757,905.45	6,252,294,900.23
按持股比例计算净资产份额	979,919,353.29	953,985,272.94	996,051,373.67	956,601,119.74
对联营企业权益投资的账面价值	979,919,353.29	953,985,272.94	996,051,373.67	956,601,119.74
营业收入	452,028,779.53	45,844,942.98	383,621,698.50	302,851,190.32
净利润	-32,922,490.57	55,120,337.23	-56,742,931.96	16,594,201.82
其他综合收益				
综合收益总额	-32,922,490.57	55,120,337.23	-56,742,931.46	16,594,201.82

(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
中交资产管理有限公司	4,082,930,469.35	4,132,442,526.37
中交长江建设发展集团有限公司		107,040,796.96
中交贵州房地产有限公司	90,412,522.25	96,001,204.63
中交鑫盛贵安新区置业有限公司	610,288,605.67	613,553,749.36
黑龙江袁兴建设发展有限公司	2,000,120.80	
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	389,126,177.57	385,723,652.43
鲁南高速铁路有限公司	188,557,386.95	193,165,062.50

(十六) 投资性房地产					
项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	
一、账面原值合计	300,731,998.09			300,731,998.09	
其中：房屋、建筑物	76,570,389.86			76,570,389.86	
土地使用权	224,161,608.23			224,161,608.23	
二、累计折旧（摊销）合计	214,689,232.36	10,024,399.92		224,713,632.28	
其中：房屋、建筑物	54,662,750.62	2,552,346.32		57,215,096.94	
土地使用权	160,026,481.74	7,472,053.60		167,498,535.34	
三、账面净值合计	86,042,765.73			76,018,365.81	
其中：房屋、建筑物	21,907,639.24			19,355,292.92	
土地使用权	64,135,126.49			56,663,072.89	
四、减值准备累计金额合计					
其中：房屋、建筑物					
土地使用权					
五、账面价值合计	86,042,765.73			76,018,365.81	
其中：房屋、建筑物	21,907,639.24			19,355,292.92	
土地使用权	64,135,126.49			56,663,072.89	

(十七) 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	673,102,938.13	684,046,288.85
固定资产清理		
合 计	673,102,938.13	684,046,288.85

固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	其他	年末余额
一、账面原值合计	2,707,125,357.40	397,425,460.09	248,195,576.83		2,856,355,240.66
其中：房屋及建筑物	245,878,605.31	2,028,616.68			247,907,221.99
机器设备	1,001,569,213.71	101,689,078.69	58,931,847.41	187,092,838.34	1,231,419,283.33
船舶	131,110,253.41	10,770,265.55	7,122,071.94	109,327,409.36	244,085,856.38
运输工具	296,420,247.70	8,311,306.29	340,000.28	-276,415,386.45	27,976,167.26

项 目	期末公允价值	期初公允价值
重庆领航高速六号股权投资合伙企业（有限合伙）	330,825,181.32	329,460,783.00
厦门平昭股权投资合伙企业（有限合伙）	213,865,146.77	174,005,068.50
中国东方资产管理股份有限公司（注 1）	125,450,885.70	147,452,680.26
东富（天津）股权投资基金管理有限公司（注）	87,921.57	87,921.57
广西交投十七期交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）	276,802,323.48	110,588,000.00
北京路桥六期投资基金合伙企业（有限合伙）	349,922,532.22	1,000,000.00
中国华融资产管理股份有限公司（注 1）	336,778,936.13	362,579,063.74
广西交投贰拾贰期交通建设投资基金合伙企业（有限合伙）	243,353,789.16	
广西平陆运河壹号产业发展基金合伙企业（有限合伙）	50,408,000.00	
北京富荣产融融合股权投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	
华泰-中交路桥清西大桥持有型不动产资产支持专项计划（注 2）	420,000,000.00	
北京中交路桥投资基金五期合伙企业（有限合伙）	121,007,979.02	
福建省海丝高速四期股权投资合伙企业（有限合伙）	44,851,052.40	
中国信达资产管理股份有限公司（注 3）	132,903,349.77	
合 计	3,199,811,506.97	2,212,817,574.74

注 1：本公司将部分股权转让给第三方，同时与第三方签署购回协议，获取在未来一定条件下从第三方买入标的股权的权利。2023 年 12 月 31 日，相关股权以购回的公允价值如上表所示。

注 2：本公司（运营管理机构）与（管理人）华泰证券（上海）资产管理有限公司签订华泰-中交路桥清西大桥持有型不动产资产支持专项计划运营管理协议。本公司根据持有份额确认公允价值 42,000.00 万元。

注 3：本公司（乙方）2023 年向北京富荣产融融合股权投资合伙企业（有限合伙）（简称“北京富荣基金”）转让中交自贡城市建设发展有限公司（简称“自贡公司”）66%的股权。并与北京富荣基金的另一有限合伙人中国信达资产管理股份有限公司（甲方）签署了优先购买权协议。约定：至甲方对北京富荣基金首期实缴满 5 年之日（行权日）起，乙方有权要求甲方向其或其指定方转让其在北京富荣基金首期实缴出资额（标的资产），转让价格为行权起始日为评估基准日的资产评估价值的 85%。乙方为保留上述权利，愿以甲方首期实缴出资额为基数，按 6.7%/年的费率向甲方分别支付为期 3 年的优先购买权利益，每年 4,770.40 万元，三年合计 14,311.20 万元。计入其他非流动金融资产 13,290.33 万元，未确认融资费用 1,020.87 万元。

注：本公司于 2023 年对机器设备、船舶、运输工具、办公及电子设备进行了重分类，重分类金额如上表中“其他”列所示。

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
TBM 盾构机	98,561,633.60		98,561,633.60			
盾饼	10,699,736.30		10,699,736.30			
合计	109,261,369.90		109,261,369.90			

(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	471,083,876.05	184,067,722.82	208,352,848.62	446,798,750.25
房屋及建筑物	260,577,892.55	84,825,132.52	49,102,356.66	296,300,668.41
机器运输设备	76,239,390.54	99,242,590.30	28,149,284.45	147,332,696.39
其他	134,266,592.96	—	131,101,207.51	3,165,385.45
二、累计折旧合计	288,917,636.65	160,784,139.89	156,879,089.32	292,822,687.22
房屋及建筑物	137,745,683.01	73,504,738.38	44,983,105.54	166,267,315.85
机器运输设备	61,548,388.83	86,148,864.13	23,603,781.70	124,093,471.26
其他	89,623,564.81	1,130,537.38	88,292,202.08	2,461,900.11
三、账面净值合计	182,166,239.40	—	—	153,976,063.03
房屋及建筑物	122,832,209.54	—	—	130,033,352.56
机器运输设备	14,691,001.71	—	—	23,239,225.13
其他	44,643,028.15	—	—	703,485.34
四、减值准备合计	—	—	—	—
房屋及建筑物	—	—	—	—
机器运输设备	—	—	—	—
其他	—	—	—	—
五、账面价值合计	182,166,239.40	—	—	153,976,063.03
房屋及建筑物	122,832,209.54	—	—	130,033,352.56

项目	年初余额	本年增加	本年减少	其他	年末余额
办公及电子设备	43,497,664.14	1,447,537.08	4,329,615.24	-20,004,861.25	20,610,724.73
临时设施	988,649,373.13	273,178,658.80	177,471,991.96		1,084,356,036.97
二、累计折旧合计	2,023,079,068.55	404,234,624.28	244,061,340.30		2,183,252,352.53
其中：房屋及建筑物	116,925,491.32	8,195,953.20			125,121,444.52
机器设备	702,853,337.52	81,872,126.05	56,196,440.85	161,700,746.62	890,229,769.34
船舶	115,956,155.50	7,486,302.30	6,730,338.15	109,399,219.71	226,111,339.36
运输工具	271,099,966.33	4,726,846.39	331,782.44	-257,380,459.85	18,114,570.43
办公及电子设备	32,834,742.47	697,175.15	4,152,735.37	-13,719,506.48	15,659,675.77
临时设施	783,409,375.41	301,256,221.19	176,650,043.49		908,015,553.11
三、账面净值合计	684,046,288.85	—	—	—	673,102,938.13
其中：房屋及建筑物	128,953,113.99	—	—	—	122,785,777.47
机器设备	298,715,876.19	—	—	—	341,189,513.99
船舶	15,154,097.91	—	—	—	17,974,517.02
运输工具	25,320,281.37	—	—	—	9,861,596.83
办公及电子设备	10,662,921.67	—	—	—	4,951,048.96
临时设施	205,239,997.72	—	—	—	176,340,483.86
四、减值准备合计	—	—	—	—	—
其中：房屋及建筑物	—	—	—	—	—
机器设备	—	—	—	—	—
船舶	—	—	—	—	—
运输工具	—	—	—	—	—
办公及电子设备	—	—	—	—	—
临时设施	—	—	—	—	—
五、账面价值合计	684,046,288.85	—	—	—	673,102,938.13
其中：房屋及建筑物	128,953,113.99	—	—	—	122,785,777.47
机器设备	298,715,876.19	—	—	—	341,189,513.99
船舶	15,154,097.91	—	—	—	17,974,517.02
运输工具	25,320,281.37	—	—	—	9,861,596.83
办公及电子设备	10,662,921.67	—	—	—	4,951,048.96
临时设施	205,239,997.72	—	—	—	176,340,483.86

(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
中交瑞通建筑工程有限公司	25,156,846.92			25,156,846.92
合计	25,156,846.92			25,156,846.92

(二十二) 长期待摊费用

项目	年初余额			年末余额			其他减少的原因
	年初余额	本年增加	本年摊销	年初余额	本年增加	本年摊销	
办公场地租赁装修费	16,569,166.37	19,025,288.92	5,873,534.38	-2,907,541.85	32,628,462.76	转入公司册初数	
软件维护费	31,940.71		21,267.13	10,673.58			
其他	225,909.76		102,686.26	123,223.50			
合计	16,827,016.84	19,025,288.92	5,997,487.77	2,273,644.77	32,628,462.76		

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年初余额			年末余额		
	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	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	609,843,601.11	3,735,391,746.16	476,443,287.65	2,799,641,220.28		
资产减值准备	146,403,235.68	900,234,557.23	109,513,212.94	675,408,233.71		
可抵扣亏损	81,063,925.86	324,355,703.42	113,627,804.83	458,415,457.67		
折旧的长期应收款	20,672,420.07	113,084,787.52	14,860,858.93	98,976,661.37		
其他权益工具公允价值变动	193,487,293.60	1,289,915,290.65	184,551,638.57	1,230,344,257.15		
不予抵扣之预提费用或预计负债	17,039,040.92	111,122,635.80	11,638,406.07	60,330,644.79		
固定资产、无形资产会计摊销比税法多	3,992,985.17	16,069,352.88	36,529.58	243,530.51		
收入确认差异			1,991,178.66	7,964,714.62		
其他非流动金融资产公允价值变动	12,734,491.20	84,896,608.00	39,484,065.71	263,227,104.73		
租赁负债账面价值变动	819,537.52	4,941,670.11	709,592.36	4,730,615.73		
未实际支付的保理款项融资利息	17,855,857.08	119,039,047.20				
清远公司股权转让未来可抵扣税金	113,232,140.43	754,880,936.17				
海外控股企业所得税未来可抵扣税金	2,542,673.58	16,951,157.18				
二、递延所得税负债	208,849,774.34	874,786,575.32	223,359,258.99	922,415,985.48		
其他权益工具公允价值变动	12,401.13	82,674.17	1,056,119.54	7,040,796.96		

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器运输设备	14,691,001.71			23,239,225.13
其他	44,643,028.15			703,485.34

(二十) 无形资产

1、无形资产分类

项目	年初余额			年末余额		
	年初余额	本年增加	本年减少	年初余额	本年增加	本年减少
一、原值合计	8,663,943,556.10	4,661,329,896.01	4,684,433,327.38	8,640,840,124.73		
其中：软件	13,043,702.39			13,043,702.39		
非专利技术	1,418,600.00			1,418,600.00		
特许权	8,649,481,253.71	4,381,314,591.77	4,684,433,327.38	8,346,362,518.10		
采矿权		280,015,304.24		280,015,304.24		
二、累计摊销合计	298,791,855.61	14,672,959.21	289,860,940.43	23,603,874.39		
其中：软件	7,512,315.18	1,042,958.15		8,555,273.33		
非专利技术	1,418,600.00			1,418,600.00		
特许权	289,860,940.43	13,630,001.06	289,860,940.43	13,630,001.06		
采矿权						
三、减值准备合计						
其中：软件						
非专利技术						
特许权						
采矿权						
四、账面价值合计	8,365,151,700.49			8,617,236,250.34		
其中：软件	5,531,387.21			4,488,429.06		
非专利技术						
特许权	8,359,620,313.28			8,332,732,517.04		
采矿权				280,015,304.24		

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、（六十三）所有权和使用权受到限制的资产。

(二十七) 应付账款

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	5,473,339,272.60	5,503,114,265.38
1-2 年 (含 2 年)	1,473,060,014.87	956,062,897.81
2-3 年 (含 3 年)	332,651,960.99	246,073,148.95
3 年以上	161,376,692.10	214,124,864.71
合计	7,440,427,940.56	6,919,374,876.85

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
重庆忠万高速公路有限公司	41,340,000.00	未达到付款条件
西藏天顺路桥建设有限公司	21,928,079.70	未达到付款条件
福建中盛达劳务工程有限公司	48,339,291.51	未达到付款条件
广西中南恒太公路工程有限公司	31,917,295.19	未达到付款条件
深圳市恒兆科技有限公司	15,491,216.17	未达到付款条件
合计	159,015,882.57	—

(二十八) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
已结算未完工	2,448,137,145.76	2,582,045,994.78
预收工程款	3,467,604,441.38	3,972,810,980.28
预收销货款	28,483,788.35	1,000,000.00
预收材料款	288,945,147.02	39,620,851.66
预收租赁费	298,442.30	125,000.00
其他	15,550,048.48	19,630,218.41
合计	6,249,019,013.29	6,615,233,045.13

(二十九) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、应付职工薪酬列示				

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣暂时性差异
其他非流动资产公允价值变动	7,208,726.76	48,058,178.40	2,860,489.63	19,069,930.80
折回的长期应付款	11,490,378.79	54,013,804.98	4,671,049.25	31,140,328.32
长期股权投资收益	2,279,447.70	15,196,318.00	2,279,447.70	15,196,318.00
PPP 项目利息收入	185,192,751.36	740,771,005.40	159,004,658.62	638,118,654.39
无形资产会计摊销比程法少			52,887,494.25	211,549,977.01
使用权资产账面价值变动	2,666,068.60	16,664,394.37		

(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	2,987,040,105.98	2,521,152,996.77
PPP 项目投资款	11,269,232,485.95	9,666,168,037.78
其他	889,373,070.01	544,648,730.83
小计	15,145,645,661.94	12,731,969,765.38
减：工程质量保证金减值准备	92,881,574.73	16,048,872.28
小计	15,052,764,087.21	12,715,920,893.10
减：一年内到期的其他非流动资产		4,125,176.57
合计	15,052,764,087.21	12,711,795,716.53

(二十五) 短期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	3,440,027,777.77	2,254,508,200.18
合计	3,440,027,777.77	2,254,508,200.18

(二十六) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	87,353,363.50	422,076,376.41
银行承兑汇票	2,083,956,556.03	1,703,332,812.27
合计	2,171,309,919.53	2,125,409,188.68

项 目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	47,349,190.37	678,316,583.77	669,426,655.02	56,239,089.12
资源税		1,654,926.54	1,654,926.54	
企业所得税	323,930,529.41	303,216,594.30	507,393,244.51	119,753,879.20
城市维护建设税	326,322.42	33,801,954.34	33,838,614.77	289,061.99
房产税		5,209,136.68	5,209,136.68	
土地使用税		1,756,903.14	1,756,903.14	
个人所得税	40,541,201.46	96,771,195.73	90,837,984.31	46,474,412.88
教育费附加(含地方教育附加)	345,513.99	32,152,147.82	32,189,877.72	307,784.09
其他税费	1,115,243.37	57,134,383.83	56,737,030.11	1,512,597.09
合 计	413,608,001.02	1,210,013,796.15	1,399,044,372.80	224,577,424.37

(三十一) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	190,100,321.63	202,050,321.63
其他应付款项	5,880,662,918.45	3,823,593,399.24
合 计	6,070,763,240.08	4,025,643,720.87

1、应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利	22,197,498.03	22,197,498.03
划分为权益工具的优先股/永续债	167,902,823.60	179,852,823.60
合 计	190,100,321.63	202,050,321.63

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
应付履约保证金	1,733,307,946.64	1,357,816,454.97
应付投标保证金及其他保证金	1,342,628,219.28	1,227,834,507.55

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	62,405,170.85	2,403,750,378.49	2,419,938,663.60	46,216,885.74
二、离职后福利-设定提存计划	518,923.17	302,801,368.35	302,874,389.41	445,902.11
三、辞退福利		6,000.00	6,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	62,924,094.02	2,706,557,746.84	2,722,819,053.01	46,662,787.85

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	3,457,148.30	1,730,924,159.28	1,732,901,758.58	1,479,549.00
二、职工福利费		200,737,947.64	200,737,947.64	
三、社会保险费	99,946.74	130,165,558.69	130,144,390.60	121,114.83
其中：医疗保险费及生育保险费	84,584.26	119,087,822.51	119,073,322.36	99,084.41
工伤保险费	15,362.48	11,077,736.18	11,071,068.24	22,030.42
其他				
四、住房公积金	89,980.06	152,162,879.39	152,162,879.39	89,980.06
五、工会经费和职工教育经费	58,740,656.91	54,334,143.33	68,574,242.82	44,500,557.42
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	17,438.84	135,425,690.16	135,417,444.57	25,684.43
合 计	62,405,170.85	2,403,750,378.49	2,419,938,663.60	46,216,885.74

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	244,958.54	197,239,639.18	197,313,372.20	171,225.52
二、失业保险费	6,440.89	6,018,201.76	6,017,489.80	7,152.85
三、企业年金缴费	267,523.74	99,543,527.41	99,543,527.41	267,523.74
合 计	518,923.17	302,801,368.35	302,874,389.41	445,902.11

(三十) 应交税费

借款类别	年末余额	年初余额	年末利率区间
小 计	17,993,709,300.25	14,746,045,964.71	—
减：一年内到期部分	892,385,526.28	390,884,661.25	
合 计	17,101,323,773.97	14,355,161,303.46	

(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	股利或利息率 (%)	发行价格	数量
2021 年发行 3+N 年期可续期公司债	2021-12-23	永续债	3.36	100.00	10,000,000
2021 年发行 3+N 年期永续中票	2021-07-09	永续中票	3.69	100.00	10,000,000
2022 年第一期可续期公司债	2022-03-29	永续债	3.50	100.00	5,000,000
2022 年第二期可续期公司债	2022-08-18	永续债	2.85	100.00	10,000,000
2022 年第三期可续期公司债	2022-11-01	永续债	2.80	100.00	5,000,000
2023 年发行 2+N 可续期公司债	2023-04-10	永续债	3.31	100.00	5,000,000
2023 年发行 2+N 可续期公司债	2023-12-07	永续债	3.15	100.00	10,000,000
合 计	—	—	—	—	—

(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
2021 年发行 3+N 年期可续期公司债	1,000,000,000.00	2024-12-23	无	无
2021 年发行 3+N 年期永续中票	1,000,000,000.00	2024-7-9	无	无
2022 年第一期可续期公司债	500,000,000.00	2025-3-29	无	无
2022 年第二期可续期公司债	1,000,000,000.00	2025-8-18	无	无
2022 年第三期可续期公司债	500,000,000.00	2025-11-1	无	无
2023 年发行 2+N 可续期公司债	500,000,000.00	2025-04-10	无	无
2023 年发行 2+N 可续期公司债	1,000,000,000.00	2025-12-07	无	无
合 计	5,500,000,000.00	—	—	—

2、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	期初数	本期增加	本期减少	期末余额

项 目	年末余额	年初余额
关联往来	274,918,871.19	525,123,172.54
应付保理代收款	794,261,396.67	203,137,308.14
其他	1,735,546,484.67	509,681,956.04
合 计	5,880,662,918.45	3,823,593,399.24

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权人单位名称	年末余额	未偿还原因
珠海交通集团路桥开发建设有限公司	15,736,000.00	未达结算时点
四川楚东建设工程有限公司	18,124,321.38	未达结算时点
内蒙古文科路桥建设有限公司	13,898,028.00	未达结算时点
长沙瑞喜建筑工程有限公司	11,313,350.05	未达结算时点
阿克苏瑞阳建设工程有限公司	11,492,399.21	未达结算时点
合 计	70,564,298.64	—

(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	892,385,526.28	390,884,661.25
一年内到期的长期应付款	663,979,207.65	1,296,286,952.01
一年内到期的租赁负债	77,604,719.98	72,474,121.68
合 计	1,633,969,453.91	1,759,645,734.94

(三十三) 其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
待转销项税额	1,820,885,201.01	1,622,819,818.30
合 计	1,820,885,201.01	1,622,819,818.30

(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	7,246,666,309.28	8,686,045,964.71	3%-4.90%
信用借款	10,747,042,990.97	6,060,000,000.00	1.6%-4.25%

项目	年末余额	年初余额
合计	591,079,405.89	266,765,418.06
<b>(三十八) 预计负债</b>		
项目	年末余额	年初余额
待执行的亏损合同	25,542,258.73	34,442,551.26
大修基金	3,706,455.51	25,888,093.53
预计业绩补偿款(注)	81,873,921.56	
合计	111,122,635.80	60,330,644.79

注：根据《华泰-中交路桥清西大桥持有型不动产资产支持专项计划运营管理协议》约定，2024-2029 年当清西大桥项目每年实际通行费收入低于原始权益人期间业绩对赌目标值时，中交路桥建设支付业绩补偿款。预计负债为资产负债表日协议项下的预计业绩补偿款。

**(三十九) 其他非流动负债**

项目	年末余额	年初余额
待转增值税销项税	7,367,079.06	22,661,996.58
合计	7,367,079.06	22,661,996.58

**(四十) 实收资本**

投资者名称	年初余额		本年减少	所占比例 (%)	所占比例 (%)
	投资金额	本年增加			
合计	3,973,930,533.53		3,973,930,533.53	100	100
中国交通建设股份有限公司	2,824,480,537.28		2,824,480,537.28	71.08	71.08
工银金融资产投资有限公司	294,406,323.14		294,406,323.14	7.41	7.41
中银金融资产投资有限公司	294,406,323.14		294,406,323.14	7.41	7.41
中国人寿资产管理股份有限公司	194,465,672.34		194,465,672.34	4.89	4.89
交银金融资产投资有限公司	194,465,672.34		194,465,672.34	4.89	4.89
建信金融资产投资有限公司	171,706,005.29		171,706,005.29	4.32	4.32

**(四十一) 其他权益工具**

	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2021 年发行 3+N 年期可续期公司债	10,000,000	997,168,867.92			10,000,000	997,168,867.92
2021 年发行 3+N 年期永续中票	10,000,000	996,353,169.80			10,000,000	996,353,169.80
2022 年第一期可续期公司债	5,000,000	500,000,000.00			5,000,000	500,000,000.00
2022 年第二期可续期公司债	10,000,000	1,000,000,000.00			10,000,000	1,000,000,000.00
2022 年第三期可续期公司债	5,000,000	500,000,000.00			5,000,000	500,000,000.00
2023 年发行 2+N 可续期公司债			100.00	500,000,000.00	100.00	500,000,000.00
2023 年发行 2+N 可续期公司债			100.00	1,000,000,000.00	100.00	1,000,000,000.00
合计		3,993,522,037.72		1,590,000,000.00		5,493,522,037.72

**(三十六) 租赁负债**

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	168,050,709.57	198,042,621.33
减：未确认的融资费用	15,020,327.36	18,327,014.75
重分类至一年内到期的非流动负债	77,604,719.98	72,474,121.68
租赁负债净额	75,425,662.23	107,241,484.90

**(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	14,485,087,547.66	4,541,231,823.14	796,859,238.00	18,229,460,132.80
专项应付款				
合计	14,485,087,547.66	4,541,231,823.14	796,859,238.00	18,229,460,132.80

**1、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
巫山县公共资源交易中心	183,095,304.24	
西藏天顺路桥工程有限公司	173,614,361.70	6,064,014.85
中国华融资产管理股份有限公司	119,356,444.72	233,300,544.69
中国信达资产管理股份有限公司	85,199,349.77	
高碑店市路达土石方工程有限公司	29,813,945.46	27,400,858.52

项 目	本金额	上年金额
上年年末余额	6,668,563,441.78	5,601,871,793.73
年初调整金额		764,534.88
本年年初余额	6,668,563,441.78	5,602,636,328.61
本年增加额	2,404,691,055.97	1,941,459,933.81
其中：本年净利润转入	2,388,958,191.77	1,941,459,933.81
其他调整因素	15,732,864.20	
本年减少额	1,144,258,356.03	875,532,820.64
其中：本年提取盈余公积数	2,731,887.61	172,266,016.72
本年分配现金股利数	1,141,526,468.42	703,266,803.92
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	7,928,996,141.72	6,668,563,441.78

其他调整因素系其他权益工具投资处置其他综合收益转入。

(四十六) 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	54,927,401,894.18	49,201,629,075.75	53,027,871,619.87	46,584,782,582.68
基建业务	54,927,401,894.18	49,201,629,075.75	53,027,871,619.87	46,584,782,582.68
2、其他业务小计	140,629,693.70	14,545,332.31	216,108,704.04	78,662,063.13
材料销售	118,447,323.35	9,238,576.26	111,252,156.04	60,290,223.40
技术服务费	3,990,194.55		15,687,856.34	14,100,577.78
科研收入	1,816,037.73		754,716.99	
资产出租	1,560,314.69	1,012,825.63	786,620.61	235,409.16
其他	14,815,823.38	4,293,930.42	87,627,354.06	4,035,852.79
合 计	55,068,031,587.88	49,216,174,408.06	53,243,980,323.91	46,663,444,645.81

发行在外非金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2021 年发行 3+N 年期可续期公司债	10,000,000	977,168,867.92				10,000,000	997,168,867.92	
2021 年发行 3+N 年期永续中票	10,000,000	996,353,169.80				10,000,000	996,353,169.80	
2022 年第一期可续期公司债	5,000,000	500,000,000.00				5,000,000	500,000,000.00	
2022 年第二期可续期公司债	10,000,000	1,000,000,000.00				10,000,000	1,000,000,000.00	
2022 年第三期可续期公司债	5,000,000	500,000,000.00				5,000,000	500,000,000.00	
2023 年发行 2+N 可续期公司债			100,000	500,000,000.00			100,000	500,000,000.00
2023 年发行 2+N 可续期公司债			100,000	1,000,000,000.00			100,000	1,000,000,000.00
合 计	—	3,993,522,037.72	—	1,500,000,000.00	—	—	—	5,493,522,037.72

(四十二) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本公积	4,102,390,719.35	6,894,595.41	3,784,999.26	4,105,500,315.50

注：1、本年资本公积减少系支付其他权益工具服务费。

2、本年其他资本公积增加系权益法核算被投资单位专项储备变动和以权益结算的股份支付。

(四十三) 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	264,406,266.99	1,006,957,339.76	916,435,613.54	354,927,993.21	施工企业计提
合 计	264,406,266.99	1,006,957,339.76	916,435,613.54	354,927,993.21	—

(四十四) 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	1,063,404,233.60	2,731,887.61		1,066,136,121.21	提取法定盈余公积金
任意盈余公积金					
合 计	1,063,404,233.60	2,731,887.61		1,066,136,121.21	—

(四十五) 未分配利润

项 目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	1,101,628,825.19	1,035,861,215.39
汇兑损益	40,995,044.45	13,176,327.73
金融机构手续费	126,764,656.24	83,911,184.11
折现息/贴现息	42,235,509.28	66,784,552.81
合 计	-147,004,445.41	96,340,229.22

(四十八) 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
个税手续费返还	1,548,485.35	1,243,236.85
增值税减免	980.58	679,360.00
政府补助	8,064,636.36	4,428,522.63
进项加计抵减	49,713.36	
其他	110,000.00	7,847,884.53
合 计	9,773,815.65	14,199,004.01

(四十九) 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	-480,739,734.98	-374,846,011.96
处置长期股权投资产生的投资收益	1,155,311,460.18	113,002,123.91
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	7,496,779.99	4,489,325.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-123,655,400.41	-90,316,579.45
处置其他非流动金融资产的投资收益	-509,975,702.25	
合 计	48,437,402.53	-347,671,141.59

(五十) 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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他非流动金融资产	207,318,744.33	-194,649,471.46

(四十七) 销售费用、管理费用、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
1、销售费用		
劳务费	4,602,412.27	
职工薪酬	1,585,980.00	1,703,721.32
业务费	273,763.11	121,874.50
差旅费	218,600.40	544,731.81
办公费	56,575.05	260,451.62
招投标费		88,310.39
其他	1,427,403.71	607,134.27
合 计	8,164,734.54	3,326,223.91

2、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	582,625,863.70	541,934,324.99
差旅交通费	42,931,720.95	26,502,447.05
信息化费用	22,968,599.48	25,179,628.54
办公费用	20,989,193.89	29,211,437.01
招投标费	18,542,436.32	14,153,020.33
固定资产使用费	18,479,313.09	17,602,680.49
咨询费	17,838,563.53	18,689,972.65
物业管理费	8,963,976.43	10,084,733.35
聘请中介机构费用	4,508,353.31	5,592,076.64
劳务费	2,912,352.06	1,293,109.82
长期待摊费用摊销	1,484,831.85	1,244,659.16
其他	56,855,375.12	51,244,766.51
合 计	799,100,579.73	742,732,856.54

3、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息费用	744,629,169.81	968,329,379.96

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
其他	564,881.06	353,599.94	564,881.06
合计	16,972,212.92	23,495,915.26	16,972,212.92

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
政府补助	1,380,000.00	122,644.65
失业保险稳岗补贴		130,955.69
中山市市场监督管理局专利奖励		15,000.00
人力资源和社会保障局东区分局就业见习补贴		67,800.00
企业就业补贴		355,167.89
合计	1,380,000.00	691,568.23

(五十五) 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
非流动资产毁损报废损失	5,134.85	209,967.65	5,134.85
对外捐赠支出	3,610,000.00	3,610,000.00	3,610,000.00
罚没及滞纳金支出	1,944,089.50	7,483,447.27	1,944,089.50
其他	1,210,434.50	109,363.73	1,210,434.50
合计	6,769,658.85	11,412,778.65	6,769,658.85

(五十六) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	302,392,487.38	483,121,984.15
递延所得税调整	-101,860,613.74	24,071,610.63
合计	200,531,873.64	507,193,594.78

(五十七) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	本年发生额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
归属于母公司所有者的其他综合收益						
本年发生额						
所得税						
税后净额						
税前金额						
所得税						
税后净额						

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	207,318,744.33	-194,649,471.46

(五十一) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失(损失以“-”号填列。)	-182,308,484.92	-144,187,946.41
合计	-182,308,484.92	-144,187,946.41

(五十二) 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(损失以“-”号填列。)	-78,560,522.71	-73,217,211.61
合计	-78,560,522.71	-73,217,211.61

(五十三) 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	7,606,377.62	816,673.41	7,606,377.62
使用权资产提前终止确认	302,253.17	441,515.19	302,253.17
合计	7,908,630.79	1,258,188.60	7,908,630.79

(五十四) 营业外收入

1、营业外收入类别

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	2,523,361.61	4,231,556.08	2,523,361.61
与企业日常活动无关的政府补助	1,380,000.00	691,568.23	1,380,000.00
经批准无法支付的应付款项	6,803,189.01	13,039,790.41	6,803,189.01
罚没利得	2,011,896.07	513,000.00	2,011,896.07
违约金收入	744,000.00	417,747.50	744,000.00
保险赔款收入	2,944,885.17	3,952,398.60	2,944,885.17
销售废弃物料		296,254.50	

(五十九) 外币折算

计入当期损益的汇兑差额为 40,995,044.45 元。

(六十) 租赁

1、承租人信息

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	11,571,388.55
与租赁相关的总现金流出	110,106,839.38

(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	2,502,612,950.34	2,052,645,700.15
加：资产减值损失	78,560,522.71	73,217,211.61
信用减值损失	182,308,484.92	144,187,946.41
固定资产折旧	404,798,023.67	342,162,051.38
使用固定资产折旧	98,394,742.48	83,495,234.33
无形资产摊销	14,672,959.21	88,734,327.67
长期待摊费用摊销	5,997,487.77	2,290,156.64
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）	7,908,630.79	-1,258,188.60
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-2,518,226.76	-4,231,556.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-207,318,744.33	194,649,471.46
财务费用（收益以“-”号填列）	745,339,792.33	967,750,097.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-172,092,802.94	257,354,562.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-201,262,634.63	-133,870,939.49
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	99,402,020.89	157,942,550.12
存货的减少（增加以“-”号填列）	388,783,853.40	-65,389,842.94

项 目	2023 年	2022 年
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-47,722,592.64	-7,202,985.65
1、权益法下不能转损益的其他综合收益	297,311.65	297,311.65
2、其他权益工具投资公允价值变动	-48,019,904.29	-7,202,985.65
二、将重分类进损益的其他综合收益	28,285,216.58	28,285,216.58
外币财务报表折算差额	28,285,216.58	28,285,216.58
减：前期计入其他综合收益当期转入损益		
小 计	28,285,216.58	28,285,216.58
三、其他综合收益合计	-19,437,376.06	-7,202,985.65
益合计	20,120,612.74	-21,171,093.70

(五十八) 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《关于向中国 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 205 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	3,000,404.08
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,000,404.08

项 目	年末余额	年初余额
其中：库存现金	14,104,127.50	4,785,722.25
可随时用于支付的银行存款	5,482,042,373.22	6,909,021,782.66
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	5,496,146,500.72	6,913,807,504.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金及现金等价物		

(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	11,479,268.02	7.083	81,304,211.60
马来西亚林吉特	42,888,724.06	1.54	66,181,466.59
菲律宾比索	129,867,606.12	0.128 (注)	16,672,825.41
加纳塞地	14,990,175.67	0.6	8,978,924.94
尼日利亚奈拉	660,509,086.12	0.0079	5,232,597.16
西非法郎	304,382,252.89	0.012	3,634,283.15
其他			7,262,295.37
应收账款			
其中：安哥拉宽扎	75,893,270.29	0.0085	648,563.33
马来西亚林吉特	348,383.15	1.5415	537,032.62
其他			1,185,595.95

(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	244,698,662.41	保证金、受监管资金、担保资金等
无形资产-特许经营权	687,328,568.68	使用权质押用于借款
PPP项目收款权(应收账款、合同资产、长期应收款、其他非流动资产、	10,420,586,311.80	质押用于借款

补充资料	本年发生额	上年发生额
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,925,563,453.18	-5,344,560,531.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,431,268,826.14	1,987,757,420.97
其他	90,521,726.22	87,799,576.35
经营活动产生的现金流量净额	541,814,159.03	890,675,248.39
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	5,496,146,500.72	6,913,807,504.91
减：现金的年初余额	6,913,807,504.91	6,269,355,782.52
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	-1,417,661,004.19	644,451,722.39
2、本年取得子公司或收到处置子公司现金净额		
项 目	金 额	
一、本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	50,000.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	43,800.68	
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物		
取得日子公司支付的现金净额	6,199.32	
二、本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	1,030,161,069.80	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物		
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物		
处置子公司收到的现金净额	1,030,161,069.80	
3、现金和现金等价物的构成		
项 目	年末余额	年初余额
一、现金	5,496,146,500.72	6,913,807,504.91

(四) 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
中国交通建设集团有限公司	最终控制人
中国路桥工程有限责任公司	同一母公司
中交(深圳)工程局有限公司	同一母公司
佛山南海中衡置业有限公司	同一控制人
中交基础设施养护集团有限公司	同一母公司
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	同一控制人
中交城投建设有限公司	同一母公司
中交城投建设(成都)有限公司	同一控制人
中交投资南京有限公司	同一控制人
中交城市投资控股有限公司	同一母公司
嘉利基础设施建设有限公司	同一控制人
中国公路工程咨询集团有限公司	同一母公司
中交建群集团有限公司	同一母公司
中国港湾工程有限责任公司	同一母公司
中交第四航务工程局有限公司	同一母公司
中交城投海润(云岩)城市更新有限公司	同一控制人
中交第一航务工程局有限公司	同一母公司
中交机电工程局有限公司	同一母公司
中交城投建设(贵阳)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
中交第二公路工程局有限公司	同一母公司
中交一公路集团有限公司	同一母公司
中交(寿光)投资有限公司	同一控制人
中交第三公路工程局有限公司	同一母公司
上海远通路桥工程有限公司	同一控制人
中交第三航务工程局有限公司	同一母公司
中交二公局东萌工程有限公司	同一控制人
中交四航局第六工程有限公司	同一控制人
中国路桥工程有限责任公司	同一母公司

九、或有事项

对集团内、集团外担保情况

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
	名称	性质				
合计						2,935,594,955.00
一、对集团内						
中交路桥建设有限公司	中交路桥建设西藏工程有限公司	国有控股	连带保证责任	贷款担保	无反担保	185,000,000.00
中交路桥建设有限公司	中交路桥高速公路有限公司	国有控股	连带保证责任	贷款担保	无反担保	500,000,000.00
中交路桥建设有限公司	重庆忠万高速公路有限公司	国有控股	连带保证责任	贷款担保	无反担保	450,000,000.00
中交路桥建设有限公司	贵州中交和兴高速公路发展有限公司	国有控股	连带保证责任	贷款担保	无反担保	418,000,000.00
中交路桥建设有限公司	贵州中交和兴高速公路发展有限公司	国有控股	连带保证责任	贷款担保	无反担保	514,250,000.00
中交路桥建设有限公司	贵州中交和兴高速公路发展有限公司	国有控股	连带保证责任	贷款担保	无反担保	330,000,000.00
二、对集团外						
中交路桥建设有限公司	贵州骏马路桥有限责任公司	其他	连带保证责任	贷款担保	无反担保	538,344,955.00

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)	母公司对本企业的表决权比例	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	建筑施工工业	1,616,571.14	71.08%	71.08%

注：公司最终控制方系中交集团，中交集团持有中国交通建设股份有限公司 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、(十三)长期股权投资。

关联方名称	与本公司关系
山西中交翼侯高速公路有限公司	同一控制人
陕西中交榆佳高速公路有限公司	同一控制人
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	同一控制人
中交天和机械装备制造有限公司	同一控制人
中交投资有限公司	同一母公司
中交一局土木工程建设研究院有限公司	同一控制人
中交资产管理有限公司	同一母公司
广州港湾工程原量检测有限公司	同一控制人
厦门捷航工程检测技术有限公司	同一控制人
中交第一公路勘察设计研究院有限公司	同一控制人
中交融资租赁有限公司	同一控制人
中交投资基金管理(北京)有限公司	同一控制人
中交资本控股有限公司	同一母公司
中交一局贵州沿福高速公路投资建设建设有限公司	同一控制人
中交二航局第三工程有限公司	同一控制人
中交湾区(广东)投资发展有限公司	同一控制人
北京华科交通工程技术有限公司	同一控制人
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	同一控制人
中交雄安融资租赁有限公司	同一控制人
中交重庆投资发展有限公司	同一控制人
贵州中交贵都高速公路建设有限公司	同一控制人
重庆万州中交四航建设发展有限公司	同一控制人
中交天府成都实业有限公司	同一控制人
中交一局重庆永江高速公路投资建设建设有限公司	同一控制人
中交铁道设计研究总院有限公司	同一控制人
中交公路规划设计院有限公司	同一控制人
中交二公局第四工程有限公司	同一控制人
中交基础设施养护集团有限公司	同一母公司
中交一局第三工程有限公司	同一控制人
中交(三沙)开发建设有限公司	同一控制人

关联方名称	与本公司关系
中交海洋建设开发有限公司	同一控制人
中交四航局第七工程有限公司	同一控制人
中交二公局华西建设有限公司	同一控制人
中交二公局第六工程有限公司	同一控制人
中交四航局第一工程有限公司	同一控制人
中交二公局第三工程有限公司	同一控制人
中交第二航务工程局有限公司	同一母公司
中交隧道工程局有限公司	同一控制人
中交二公局铁路建设有限公司	同一控制人
北京久安建设投资集团有限公司	同一控制人
中咨华科交通建设技术有限公司	同一控制人
中国交通物资有限公司	同一母公司
中交西南物资有限公司	同一控制人
广州中交物流有限公司	同一控制人
北京凯通物资有限公司	同一控制人
中石油中交油品销售有限公司	同一控制人
中交云南能源有限公司	同一控制人
中交天津工贸有限公司	同一控制人
武汉航科物流有限公司	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
中交三航局工程物资有限公司	同一控制人
贵州中交贵黔高速公路发展有限公司	同一控制人
中交财务有限公司	同一母公司
中交商业保理有限公司	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
湖北中交咸通高速公路有限公司	同一控制人
路桥建设重庆丰都高速公路发展有限公司	同一控制人
路桥建设重庆丰石高速公路发展有限公司	同一控制人

关联方名称	与本公司关系
中交一公局重庆城市建设发展有限公司	同一控制人
北京凯帝克房地产有限责任公司	同一控制人
广西中交一公局平容高速公路有限公司	同一控制人
贵州中交德余高速公路有限公司	同一控制人
金华中宜置业有限公司	同一控制人
中交产业投资控股有限公司	同一控制人
中交二航局第二工程有限公司	同一控制人
中交房地产集团有限公司	同一控制人
中交三航局第三工程有限公司	同一控制人
中交一公局巴州交通建设有限公司	同一控制人
中交云南高速公路发展有限公司	同一控制人
中交云南曲靖六昌高速公路投资建设有限公司	同一控制人
北京中交桥宇科技有限公司	同一控制人
北京中交紫光科技有限公司	同一控制人
海南中交高速公路投资建设有限公司	同一控制人
青岛思源兴业房地产经纪有限公司	同一控制人
上海港湾工程质量检测有限公司	同一控制人
武汉港湾工程设计研究院有限公司	同一控制人
中国公路车辆机械有限公司	同一控制人
中国交通信息科技有限公司	同一控制人
中交（厦门）电子商务有限公司	同一控制人
中交公路长大桥建设国家工程研究中心有限公司	同一控制人
中交建筑集团北京检测科技有限公司	同一控制人
中交瑞通路桥养护科技有限公司	同一控制人
中交三公局工程技术有限公司	同一控制人
中交投资咨询（北京）有限公司	同一控制人
中交物业有限公司	同一控制人
中交一公局重庆隧道工程有限公司	同一控制人
中交星宇科技有限公司	同一控制人
威宁四航建设有限公司	同一控制人

关联方名称	与本公司关系
中交水运规划设计院有限公司	同一母公司
海南中咨泰克交通工程有限公司	同一控制人
中交养护集团怒江工程有限公司	同一控制人
中交园林（山东）有限公司	同一控制人
中交建筑集团第三工程有限公司	同一控制人
CHINA COMMUNICATIONS CONSTRUCTION(ECRU) SDN.BHD.	同一控制人
中交（成都）市政建设有限公司	同一控制人
中国路桥工程有限责任公司马(控)有限公司	同一控制人
中国港湾（科特迪瓦）工程有限责任公司	同一控制人
上海振华重工（集团）股份有限公司	同一控制人
中交一公局集团（西藏）工程有限公司	同一控制人
达拉卡拉德高速公路有限责任公司	同一控制人
中交二公局第一工程有限公司	同一控制人
中国港湾工程有限责任公司安哥拉子公司	同一控制人
中交（汕头市）城市开发有限公司	同一控制人
民航机场建设工程有限公司	同一控制人
中国水利电力对外有限公司	同一控制人
中交基础设施养护集团（荷兰）有限公司	同一控制人
中交四航局江门航运船业有限公司	同一控制人
中交建筑集团第六工程有限公司	同一控制人
中交建筑集团东南建设有限公司	同一控制人
中交广州航道局有限公司	同一控制人
中交二公局华南建设发展有限公司	同一控制人
中交上海航道局有限公司	同一控制人
中交基础设施养护集团宁夏工程有限公司	同一控制人
中交四航局第五工程有限公司	同一控制人
筑义中交上航泰康生态投资有限公司	同一控制人
中交二公局第五工程有限公司	同一控制人
中交水利水电建设有限公司	同一控制人
中交一公局第六工程有限公司	同一控制人

关联方名称	与本公司关系
中交北疆工程咨询有限公司	同一控制人
北京首都环线高速公路有限公司	联营企业
中交海发(青岛)投资有限公司	联营企业
中交西安筑路机械有限公司	联营企业
重庆忠万高速公路有限公司	联营单位
杭州中交玉石高速公路发展有限公司	联营单位
广西中交贵隆高速公路发展有限公司	联营单位
石家庄绿高房地产开发有限公司	关联方投资企业
中交新疆交通投资发展有限公司	持股企业
河南交投固淮高速公路有限公司	持股企业
湖北交投十巫北高速公路有限公司	持股企业

(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	2023 发生额		2022 发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中国交通建设股份有限公司	2,384,012,647.73	4.33	1,947,906,728.07	3.66
中国路桥工程有限责任公司	1,722,638,389.99	3.13	1,966,045,910.88	3.69
CHINA COMMUNICATIONS CONSTRUCTION(ECCRL) SDN.BHD.	1,037,511,500.35	1.88	353,033,980.52	0.66
中交(成都)市政建设有限公司	378,862,247.84	0.69	608,068,949.88	1.14
中交(深圳)工程局有限公司	338,372,690.32	0.61	357,991,605.82	0.67
佛山南海中衡置业有限公司	329,694,805.54	0.60	647,820,805.00	1.22
中交基础设施养护集团有限公司	220,654,142.05	0.40	17,498,048.63	0.03
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	160,968,332.20	0.29	86,972,716.24	0.16
中交城投建设有限公司	154,456,238.81	0.28	215,754,504.08	0.41

关联方名称	与本公司关系
中交机电工程局有限公司第三工程公司	同一控制人
中交机电工程局有限公司第二工程公司	同一控制人
三亚中瑞酒店管理职业学院	同一控制人
中交四航工程研究院有限公司	同一控制人
中交雄安城市建设发展有限公司	同一控制人
中交物业(广州)有限公司	同一控制人
北京碧水源投资有限公司	同一控制人
中交自贡城市建设发展有限公司	同一控制人
中交雄安产业发展有限公司	同一控制人
中交盛盛雄安新区置业有限公司	同一控制人
中交贵州房地产有限公司	同一控制人
河北雄安启晨置业有限公司	同一控制人
中交地产产业发展有限公司	同一控制人
中咨公路工程监理咨询有限公司	同一控制人
中交(济南)科技创新发展有限公司	同一控制人
中交光伏科技有限公司	同一控制人
中交清远投资发展有限公司	持股企业
河南省卢华高速公路有限公司	联营企业
河南省沁伊高速公路有限公司	联营企业
河南交投郑平高速公路有限公司	联营企业
河南省沿黄高速公路有限公司	联营企业
中交长江建设投资发展集团有限公司	同一控制人
中交东北投资有限公司	同一控制人
上海振华船运有限公司	同一控制人
贵都高速公路建设有限公司	同一控制人
中交世通(重庆)重工有限公司	同一控制人
中交柳州筑路机械有限公司	同一控制人
中交三公局第二工程有限公司	同一控制人
中交上海港湾工程设计研究院有限公司	同一控制人
中交一公局第一工程有限公司	同一控制人

关联方名称	2023 发生额		2022 发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中交一公局集团有限公司	3,749,547.97	0.01	17,802,652.42	0.03
中交(寿光)投资有限公司	3,738,519.51	0.01	76,753,343.20	0.14
其他	13,127,278.80	0.02	55,251,317.85	0.10
合计	7,890,547,397.86	14.33	7,922,799,997.15	14.88
<b>(2) 销售商品</b>				
关联方名称	2023 发生额		2022 发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中交第四航务工程局有限公司	283,017,290.78	0.51	70,122,350.55	0.13
中交第二公路工程局有限公司	218,002,111.76	0.40	169,916,104.19	0.32
中交第三公路工程局有限公司	88,089,556.09	0.16	11,854,612.74	0.02
中交建筑集团有限公司	80,984,524.37	0.15	23,571,181.52	0.04
上海远通路桥工程有限公司	55,289,134.34	0.10	9,160,356.53	0.02
中交第三航务工程局有限公司	50,711,699.00	0.09	142,042,086.27	0.27
中交二公局东萌工程有限公司	42,151,375.66	0.08	5,821,974.79	0.01
中交基础设施养护集团有限公司	26,077,698.69	0.05		
中交四航局第六工程有限公司	23,644,787.93	0.04	12,235,738.01	0.02
中国路桥工程有限责任公司	20,772,235.77	0.04	14,641,148.30	0.03
中交四航局江门航运船业有限公司	17,036,271.85	0.03		
中交海洋建设开发有限公司	13,728,571.07	0.02		
中交四航局第七工程有限公司	13,625,519.12	0.02		
民航机场建设工程有限公司	12,652,560.14	0.02	57,728,485.18	0.11
中交二公局华西建设有限公司	10,464,637.93	0.02		
中交基础设施养护集团(宜宾)有限公司	9,358,395.65	0.02		
中交建筑集团第六工程有限公司	7,256,873.68	0.01		
中交建筑集团东南建设有限公司	6,255,961.68	0.01		
中交广州航道局有限公司	5,881,270.73	0.01		

关联方名称	2023 发生额		2022 发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中交城投建设(成都)有限公司	152,722,591.48	0.28	24,234,572.34	0.05
中交投资南京有限公司	142,009,783.12	0.26	338,932,674.90	0.64
中交城市投资控股有限公司	139,591,127.58	0.25		
中国路桥工程有限责任公司马(勃)有限公司	112,072,798.37	0.20	180,914,353.66	0.34
中国交通建设集团有限公司	93,894,340.04	0.17		
中国港湾(科特迪瓦)工程有限责任公司	81,919,172.25	0.15		
嘉利基础设施建设有限公司	76,198,435.04	0.14	493,270,374.70	0.93
上海振华重工(集团)股份有限公司	74,760,765.29	0.14	86,286,273.71	0.16
中国公路咨询海集团有限公司	64,702,784.81	0.12	135,009,820.57	0.25
中交建筑集团有限公司	25,094,801.80	0.05	120,522,184.82	0.23
中交一公局集团(西藏)工程局有限公司	24,510,494.03	0.04	29,992,896.92	0.06
中国港湾工程有限责任公司	24,409,186.64	0.04	43,152,422.48	0.08
中交第四航务工程局有限公司	16,664,166.23	0.03	83,197,763.82	0.16
达卡拉德高速公路有限责任公司	15,548,444.14	0.03		
中交城投海润(云岩)城市更新有限公司	15,081,719.47	0.03		
中交二公局第一工程有限公司	15,006,125.84	0.03		
中国港湾工程有限责任公司安哥拉子公司	11,794,056.25	0.02		
中交第一航务工程局有限公司	10,673,338.12	0.02		
中交(汕头市)城市开发有限公司	7,762,915.35	0.01		
中交机电工程局有限公司	7,373,704.24	0.01		
中交城投建设(衡阳)有限公司	7,298,907.52	0.01	11,379,455.98	0.02
民航机场建设工程有限公司	5,271,399.44	0.01	8,738,132.45	0.02
中国水利电力对外有限公司	5,104,290.96	0.01		
中交基础设施养护集团(宜宾)有限公司	4,971,558.99	0.01		
广州中交邮轮母港投资发展有限公司	4,287,069.15	0.01	8,972,451.82	0.02
中交第二公路工程局有限公司	4,037,280.60	0.01	7,296,056.39	0.01

关联方名称	2023 发生额		2022 发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	118,828,216.99	0.24	385,449,768.87	0.82
(4) 采购商品				
关联方名称	2023 发生额		2022 发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
上海振华重工 (集团) 股份有限公司	462,321,038.24	0.94	65,790,133.45	0.31
中国交通物资有限公司	415,564,658.68	0.84	638,865,256.35	3.00
中交西南物资有限公司	158,129,578.56	0.32	173,808,350.93	0.82
广州中交物流有限公司	129,179,002.41	0.26	65,032,510.62	0.31
北京凯通物资有限公司	121,479,344.09	0.25	237,027,903.49	1.11
中交一公局重庆城市建设发展有限公司	88,949,121.97	0.18		
中石油中交油品销售有限公司	88,077,267.55	0.18	36,250,358.14	0.17
中交云南能源有限公司	83,492,060.46	0.17	90,733,313.38	0.43
中交天津工贸有限公司	50,474,893.71	0.10	82,990,963.23	0.39
武汉航科物流有限公司	17,453,407.82	0.04	116,142,765.32	0.55
中交二航武汉港新材料有限公司	7,753,323.90	0.02	4,053,687.09	0.02
中交三航局工程物资有限公司	6,718,751.75	0.01	222,839,729.44	1.05
其他	4,864,580.57	0.01	93,619,423.47	0.45
合计	1,634,457,029.71	3.32	1,827,154,394.91	8.61

(5) 其他关联交易

企业名称	本年发生额		上年发生额		交易性质
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
贵州中交贵黔高速公路发展有限公司	928,722.22				利息收入
中国交通建设股份有限公司	1,484,499.68		3,539,371.30		利息收入
中交财务有限公司	16,021,042.35		18,894,911.45		利息收入
中交一公局集团 (西藏) 工程有限公司	16,736,195.00				利息收入
北京首都环线高速公路有限公司	10,767,015.94		4,448,437.50		利息支出
中国交通建设股份有限公司	7,330,555.56		18,424,861.12		利息支出
中交财务有限公司	118,443,316.31		107,587,916.67		利息支出

关联方名称	2023 发生额		2022 发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中交二公局第六工程有限公司	5,658,823.95	0.01	6,255,203.36	0.01
中交第一航务工程局有限公司	5,338,478.08	0.01		
中交一公局集团有限公司	4,674,201.34	0.01	8,593,392.96	0.02
中交二公局华南建设发展有限公司	4,449,865.43	0.01		
中交上海航道局有限公司	3,056,609.02	0.01		
中交基础设施养护集团宁夏工程有限公司	2,788,558.74	0.01		
中国公路工程咨询集团有限公司	2,007,403.06	0.00		
中交四航局第一工程有限公司	1,313,063.78	0.00	47,436,863.43	0.09
中交二公局第三工程有限公司	940,089.41	0.00		
中交四航局第五工程有限公司	832,020.22	0.00		
中交第二航务工程局有限公司	469,904.84	0.00	85,264,104.90	0.16
玖义中交上航泰生生态投资有限公司	394,686.82	0.00		
中交二公局第五工程有限公司	292,830.00	0.00		
中交隧道工程局有限公司	286,838.42	0.00	53,412,669.10	0.10
中交水利水电建设有限公司	53,390.47	0.00		
中交建筑集团第三工程有限公司			63,754,919.42	0.12
其他			9,986,887.01	0.02
合计	1,017,557,239.82	1.84	791,798,078.26	1.49

(3) 接受劳务 (总包)

关联方名称	2023 发生额		2022 发生额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
中交二公局铁路建设有限公司	57,942,201.26	0.12	167,865,628.00	0.36
北京久安建设投资集团有限公司	11,481,344.52	0.02	44,999,190.08	0.1
中交一公局第六工程有限公司	28,772,833.90	0.06		
上海振华重工 (集团) 股份有限公司	15,432,411.81	0.03	41,116,676.47	0.09
中咨华科交通建设技术有限公司	3,975,439.01	0.01		
其他	1,223,986.49	0.00	131,468,274.32	0.27

中交路桥建设有限公司 2023 年度财务报表附注

企业名称	本年发生额	上年发生额	交易性质
中交建筑集团有限公司	134,716.98		其他收入
中交三航局第三工程有限公司	507,601.83	2,180,602.75	其他收入
中交天和机械装备制造有限公司	4,031,444.02	26,594,107.97	其他收入
中交投资有限公司	37,924.53	32,830.19	其他收入
中交一公局巴州交通建设有限公司	260,575.47		其他收入
中交一公局集团有限公司	1,450,196.05		其他收入
中交一公局土木工程研究院有限公司	4,845,495.90		其他收入
中交云南高速公路发展有限公司	17,059,482.33	3,262,975.05	其他收入
中交云南曲靖大昌高速公路投资建设有限公司	1,434,467.92	231,577.49	其他收入
中交资产管理公司	468,114.40	520,676.15	其他收入
北京中交桥宇科技有限公司	1,797,377.36	453,896.22	其他支出
北京中交紫光科技有限公司	1,005,638.67	778,824.53	其他支出
广州港湾工程质量检测有限公司	1,180,294.42	3,421,401.19	其他支出
海南中交高速公路投资建设有限公司	2,060,179.59		其他支出
青岛思源兴业房地产经纪有限公司	566,037.72		其他支出
厦门捷航工程检测技术有限公司	81,985.37	573,907.70	其他支出
上海港湾工程质量检测有限公司	1,574,113.61	1,990,608.88	其他支出
武汉港湾工程设计研究院有限公司	4,176,886.40	219,150.44	其他支出
中国公路车辆机械有限公司	12,977.00		其他支出
中国交通建设股份有限公司	2,023,696.68	60,444.99	其他支出
中国交通信息科技集团有限公司	12,036,160.68	19,209,107.72	其他支出
中交（厦门）电子商务有限公司	49,769.64		其他支出
中交城市投资控股有限公司	82,275,377.36	57,000,000.00	其他支出
中交城投建设有限公司	33,867,924.53		其他支出
中交第一公路勘察设计研究院有限公司	273,043.40		其他支出
中交公路长大桥建设国家工程研究中心有限公司	894,339.62	767,990.56	其他支出
中交基础设施养护集团有限公司	430,864.53	81,144.87	其他支出
中交建筑集团北京检测科技有限公司	144,386.79		其他支出

中交路桥建设有限公司 2023 年度财务报表附注

企业名称	本年发生额	上年发生额	交易性质
中交商业保理有限公司	4,578,910.83	420,399.38	利息支出
北京凯帝克房地产有限责任公司	40,563.68		其他收入
广西中交一公局岑容高速公路有限公司	3,677,925.09		其他收入
贵州中交岑容高速公路有限公司	4,727,526.41		其他收入
贵州中交福和高速公路发展有限公司	4,853,983.04	6,581,757.46	其他收入
贵州中交贵黔高速公路发展有限公司	14,409,379.67	7,202,662.12	其他收入
贵州中交和兴高速公路发展有限公司	4,400,444.73	4,716,168.78	其他收入
贵州中交兴陆高速公路发展有限公司	1,092,025.33		其他收入
湖北中交咸通高速公路有限公司	194,482.37	1,645,476.78	其他收入
金华中宜置业有限公司	166,743.57		其他收入
路桥建设重庆丰浩高速公路发展有限公司	5,167,467.39	3,966,818.44	其他收入
路桥建设重庆丰石高速公路发展有限公司	4,500,796.33	3,935,023.30	其他收入
山西中交冀晋高速公路有限公司	5,295,592.14	6,889,750.74	其他收入
陕西中交榆林高速公路有限公司	6,461,554.57	6,490,200.10	其他收入
中国公路工程咨询集团有限公司	67,735.85		其他收入
中国交通建设股份有限公司	1,603,773.58	754,716.99	其他收入
中国交通建设集团有限公司	47,169.81		其他收入
中国路桥工程有限责任公司	56,603.77		其他收入
中交产业投资控股有限公司	116,981.13	58,490.57	其他收入
中交第二公路工程局有限公司	29,716.98		其他收入
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	3,603,773.58		其他收入
中交第三公路工程局有限公司	754,716.98		其他收入
中交第三航务工程有限公司	22,889,051.80	5,017,444.56	其他收入
中交第四航务工程有限公司	11,551,514.59	1,136,181.35	其他收入
中交第四航务工程勘察设计研究院有限公司	168,679.25		其他收入
中交第一航务工程局有限公司	2,050,481.13	300,647.39	其他收入
中交二航局第二工程有限公司	2,312,641.51		其他收入
中交房地产集团有限公司	12,735.85		其他收入

企业名称	本年发生额	上年发生额	交易性质
中国港湾工程有限责任公司	14,186,363.12	14,186,363.12	其他收入
北京华科交通工程技术有限公司	13,804,478.32	13,804,478.32	其他收入
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	366,040.46	366,040.46	其他收入
中交第四航务工程局有限公司	42,000.00	42,000.00	其他支出
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	28,303.43	28,303.43	其他支出
中交星宇科技有限公司	570,519.79	570,519.79	其他支出
三亚中瑞酒店管理职业学院	4,000.00	4,000.00	其他支出
中交四航工程研究院有限公司	636,792.45	636,792.45	其他支出
中交雄安融资租赁有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	其他支出
中交雄安城市建设发展有限公司	311,050.94	311,050.94	其他支出
中交重庆投资发展有限公司	18,867,924.60	18,867,924.60	其他支出
中交物业广州有限公司	2,180,304.00	2,180,304.00	其他支出
北京碧水源投资有限公司	158,840.71	158,840.71	其他支出
中石油中交油品销售有限公司	1,334,723.23	1,334,723.23	其他支出
中交三航局工程物资有限公司	199,627.35	199,627.35	其他支出

(6) 关联方应收应付款项余额

项目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
货币资金				
中交财务有限公司	735,031,854.97	667,480,023.76	无	否
合计	735,031,854.97	667,480,023.76		
应收账款				
中国交通建设股份有限公司	477,424,326.56	213,632,916.03	无	否
中交自贡城市建设发展有限公司	290,054,297.65		无	否
中交基础设施养护集团有限公司	123,022,474.74	21,788,375.07	无	否
中交雄安产业发展有限公司	98,996,308.41	29,329,780.45	无	否
中交城投建设有限公司	79,991,888.79	38,953,342.73	无	否
中交(成都)市政建设有限公司	64,167,708.32	144,819,113.69	无	否

企业名称	本年发生额	上年发生额	交易性质
中交路桥建设有限公司	7,300,000.00		其他支出
中交融资租赁有限公司	135,655.66		其他支出
中交瑞通路桥养护科技有限公司	851,420.95		其他支出
中交三公司工程技术有限公司	1,253,052.44		其他支出
中交商业保理有限公司	49,120,642.58		其他支出
中交天和机械装备制造有限公司	8,479,784.62		其他支出
中交天津工贸有限公司	2,218,867.92	4,225,924.54	其他支出
中交投资基金管理(北京)有限公司	9,037,103.78	113,547,495.23	其他支出
中交投资南京有限公司	317,299.61		其他支出
中交投资咨询有限公司(北京)有限公司	18,867,924.52		其他支出
中交物业有限公司	617,860.02		其他支出
中交一公司土木工程建筑研究院有限公司	9,509,684.20	6,413,732.24	其他支出
中交一公司重庆轨道交通工程有限公司	1,829,191.28		其他支出
中交资本控股有限公司	3,056,693.77	6,405,660.23	其他支出
中交资产管理咨询有限公司	4,528,301.89		其他支出
路桥建设重庆丰浩高速公路发展有限公司		18,742,441.08	利息收入
路桥建设重庆丰石高速公路发展有限公司		18,704,482.12	利息收入
中交投资基金管理(北京)有限公司		2,095,346.47	其他收入
中交投资南京有限公司		14,150,943.39	其他收入
中交资本控股有限公司		85,400.00	其他收入
中交一公司贵州岩德高速公路投资建设有限公司		5,955,994.35	其他收入
中交星宇科技有限公司		643,867.92	其他收入
威宁四航建设有限公司		247,626.22	其他收入
中交二航局第三工程有限公司		1,692,875.95	其他收入
中交第二航务工程局有限公司		84,905.66	其他收入
中交机电工程局有限公司第三分公司		2,696,042.27	其他收入
中交机电工程局有限公司第二分公司		2,682,319.65	其他收入
中交湾区(广东)投资发展有限公司		167,036.70	其他收入

项 目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
路桥建设重庆丰石高速公路发展有限公司	3,720,205.75	6,509,379.10	无	否
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	3,297,981.00	1,997,981.00	无	否
中交第一公路勘察设计研究院有限公司	3,295,139.02	3,295,139.02	无	否
中交天和机械装备制造有限公司	2,951,186.84	29,671,097.60	无	否
民航机场建设工程有限公司	1,720,023.91	12,481,887.95	无	否
重庆万州中交回航建设发展有限公司	1,185,894.81	20,672,719.05	无	否
中交隧道工程局有限公司	1,041,962.87	23,921,583.74	无	否
北京久安建设投资集团有限公司	855,858.00	13,355,858.00	无	否
上海远通路桥工程有限公司	732,730.04	8,025,445.73	无	否
中交物业有限公司	1,611.52	77,961,611.52	无	否
中交商业保理有限公司	19,244,065.99	19,244,065.99	无	否
其他	29,693,406.59	80,190,170.81	无	否
合 计	1,654,087,461.99	1,380,318,590.42		
应收票据				
广州中交邮轮母港投资发展有限公司		6,167,970.54	无	否
中交城市投资控股有限公司	5,740,086.00	4,549,314.27	无	否
中交第二航务工程局有限公司			无	否
中交机电工程局有限公司第二工程公司	3,340,727.26	993,293.00	无	否
中交商业保理有限公司		15,000,000.00	无	否
民航机场建设工程有限公司	55,862.18		无	否
中交第一航务工程局有限公司	203,215.00		无	否
中交建筑集团有限公司	1,600,000.00		无	否
合 计	10,939,890.44	26,710,577.81		
应收款项融资				
中交商业保理有限公司		239,435,583.59	无	否
中国交通信息科技有限公司		78,900,256.26	无	否
民航机场建设工程有限公司		56,366,862.67	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	46,480,637.77	5,479,936.48	无	否
中国路桥工程有限责任公司	39,026,551.27	95,414,089.66	无	否
中交建筑集团有限公司	37,708,753.79	26,844,857.09	无	否
佛山南海中衡置业有限公司	32,752,673.52	99,403,152.30	无	否
中交第二公路工程局有限公司	29,222,258.35	33,065,920.51	无	否
中国公路工程咨询集团有限公司	28,001,200.00	29,522,157.12	无	否
中交鑫盛贵安新区置业有限公司	25,952,600.26	20,706,446.84	无	否
中交一公局集团有限公司	23,699,178.72	25,054,526.32	无	否
中交第三航务工程局有限公司	21,403,662.42	35,237,592.61	无	否
中交第三公路工程局有限公司	18,730,422.47	24,958,092.78	无	否
中交第四航务工程局有限公司	16,949,623.13	45,752,309.81	无	否
中交一公司贵州沿德高速公路投资建设有限公司	16,436,901.15	16,436,901.15	无	否
中咨华科交通建设技术有限公司	15,590,989.00	15,590,989.00	无	否
中交贵州房地产有限公司	15,211,625.71	3,037,601.68	无	否
石家庄绿高房地产开发有限公司	12,995,883.80	17,943,190.21	无	否
中交城投建设(成都)有限公司	12,654,510.43	1,210,735.22	无	否
贵州中交贵都高速公路建设有限公司	10,438,761.35	13,731,592.09	无	否
北京首都环线高速公路有限公司	10,067,511.00	10,702,886.00	无	否
中交第一航务工程局有限公司	8,954,908.35	4,355,428.77	无	否
河北雄安启晨置业有限公司	8,478,007.48		无	否
中交地产产业发展有限公司	7,259,830.36	9,424,105.30	无	否
中交第二航务工程局有限公司	6,543,363.60	30,614,026.41	无	否
中交新疆交通投资发展有限公司	6,140,963.68		无	否
中交机电工程局有限公司第二工程公司	5,958,342.50	8,519,997.62	无	否
中交机电工程局有限公司第二工程公司	5,751,739.19	5,751,739.19	无	否
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	5,179,071.47	54,858,945.53	无	否
中国港湾工程有限责任公司	4,344,486.40	850,903.25	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
中国交通建设股份有限公司	69,513,528.61	238,704,495.41	无	否
合计	69,513,528.61	238,704,495.41		
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	1,585,020.21	193,765,306.05	无	否
中国路桥工程有限责任公司	296,344,652.43	166,044,813.79	无	否
中交第四航务工程局有限公司	189,339,860.05	21,363,999.58	无	否
中交海发（青岛）投资有限公司	122,594,523.16	145,623,439.66	无	否
贵州中交贵黔高速公路发展有限公司	90,809,818.46		无	否
中交第二公路工程局有限公司	85,799,222.52	746,975.89	无	否
中国公路工程咨加集团有限公司	83,349,637.69	95,019,678.23	无	否
中交第三公路工程局有限公司	73,849,141.94	3,508,446.88	无	否
中交融资租赁有限公司	69,130,260.00	66,680,260.00	无	否
中交建筑集团有限公司	67,394,684.16	7,902,161.61	无	否
贵州中交和兴高速公路发展有限公司	44,669,312.88	11,359,112.88	无	否
中国港湾（科特迪瓦）工程有限责任公司	41,996,878.72	45,163,607.95	无	否
中交城投建设有限公司	26,576,371.99	10,642,059.00	无	否
中交四航局第六工程有限公司	25,764,944.12		无	否
贵州中交兴陆高速公路发展有限公司	25,333,100.00		无	否
贵州中交福和高速公路发展有限公司	24,835,417.04	4,865,417.04	无	否
中交城市投资控股有限公司	22,894,735.81	5,474,152.00	无	否
上海远通路桥工程有限公司	22,760,733.15	8,526.00	无	否
中交一公局集团有限公司	22,582,837.76	14,035,041.13	无	否
民航机场建设工程有限公司	19,473,636.41		无	否
中国港湾工程有限责任公司安哥拉子公司	18,883,623.97	15,683,792.52	无	否
中交第三航务工程局有限公司	17,990,866.38		无	否
中交（寿光）投资有限公司	17,155,946.00	10,482,058.00	无	否
中交基础设施养护集团有限公司	12,544,399.04	1,255,021.84	无	否

项目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
中交建筑集团有限公司		42,803,380.48	无	否
中交城市投资控股有限公司		9,897,020.00	无	否
中交第二航务工程局有限公司		3,000,000.00	无	否
中交雄安融资租赁有限公司		2,712,446.73	无	否
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	6,172,070.73		无	否
合计	6,172,070.73	433,115,549.73		
预付款项				
中交第二公路勘察设计院有限公司	30,175,000.00		无	否
中咨华科交通建设技术有限公司	13,254,383.42	17,229,822.43	无	否
中交天和机械装备制造有限公司	10,600,000.00	5,000,000.00	无	否
中交一公局土木工程建筑研究院有限公司	1,824,300.00		无	否
中国交通物资有限公司	1,506,497.04	60,000,000.00	无	否
中咨公路工程监理咨询有限公司	1,091,190.00		无	否
中交二公局第三工程有限公司	782,779.45	850,000.00	无	否
中国公路车辆机械有限公司	637,120.33		无	否
中石油中交油品销售有限公司	122,847.01	14,849,477.46	无	否
中交天府成都实业有限公司	2,200.02	2,200.02	无	否
上海振华重工（集团）股份有限公司		24,172,110.00	无	否
中交二公局铁路建设有限公司		16,000,000.00	无	否
中国交通信息科技有限公司		755,200.00	无	否
中国公路工程咨加集团有限公司		720,000.00	无	否
中交一公局重庆永江高速公路投资建设有限公司		80,435.94	无	否
中交第二公路工程局有限公司		22,810.74	无	否
中交星宇科技有限公司		16,272.00	无	否
其他	17,404.00		无	否
合计	60,013,721.27	139,698,328.59		
应收资金集中管理款				

项 目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
中国交通建设股份有限公司	206,683,442.26	439,221,545.23	无	否
中国路桥工程有限责任公司	172,913,269.01	62,584,509.42	无	否
中交（成都）市政建设有限公司	96,156,725.48	32,064,124.42	无	否
中国路桥工程有限责任公司马(控)有限公司	71,933,234.70	71,020,754.69	无	否
中交物业有限公司	58,038,316.14	42,205,648.21	无	否
中交第二航务工程局有限公司	36,268,590.45	45,488,778.52	无	否
中交第四航务工程局有限公司	32,462,538.58	29,870,000.00	无	否
中交建筑集团有限公司	25,696,286.47	12,589,078.84	无	否
上海振华重工（集团）股份有限公司	24,188,971.57	无	无	否
重庆万州中交四航建设发展有限公司	22,598,641.58	无	无	否
中国公路工程咨询集团有限公司	17,738,734.75	3,233,569.15	无	否
石家庄绿高房地产开发有限公司	16,823,467.24	11,563,658.81	无	否
中交城市投资控股有限公司	15,628,239.01	3,220,048.78	无	否
达拉特旗高速公路有限责任公司	14,621,791.82	无	无	否
中交城投建设（贵阳）有限公司	14,597,927.05	7,299,019.53	无	否
中交城投海润（云岩）城市更新有限公司	14,185,610.52	3,944,550.03	无	否
中国交通建设集团（云岩）城市更新有限公司	14,134,942.32	无	无	否
中交基础设施养护集团有限公司	13,880,326.85	无	无	否
中交第三航务工程局有限公司	13,589,614.20	13,589,614.20	无	否
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	10,384,147.52	11,422,787.10	无	否
中交公路规划设计院有限公司	9,691,909.78	无	无	否
中交鑫盛贵安新区置业有限公司	8,738,672.67	15,376,325.39	无	否
中交贵州房地产有限公司	8,527,757.51	15,931,210.33	无	否
中交地产产业发展有限公司	5,899,556.06	无	无	否
中交云南能源有限公司	3,322,690.68	1,808,262.15	无	否
中交机电工程局有限公司第二工程公司	3,036,376.03	3,036,376.03	无	否
中交一局集团有限公司	2,739,619.82	2,191,417.31	无	否

113

项 目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
中交西安筑路机械有限公司	11,543,454.33	11,543,454.33	无	否
中交第二航务工程局有限公司	11,014,688.56	141,100.80	无	否
中交（成都）市政建设有限公司	9,201,080.89	2,502,877.15	无	否
北京首都环线高速公路有限公司	9,137,037.32	223,977.05	无	否
中交基础设施养护集团（直隶）有限公司	8,523,812.40	无	无	否
中交隧道工程局有限公司	6,200,609.75	71,180.50	无	否
中交二公局第六工程有限公司	5,617,104.85	无	无	否
中交二公局华西建设有限公司	5,303,020.89	无	无	否
广州中交邮轮母港投资发展有限公司	4,905,642.71	4,905,642.71	无	否
中交建筑集团东南建设有限公司	4,640,436.50	无	无	否
中交一局集团（西藏）工程有限公司	4,057,260.00	4,057,260.00	无	否
佛山南海中衡置业有限公司	3,775,891.42	3,846,384.96	无	否
中交二公局东萌工程有限公司	3,561,856.77	无	无	否
中国路桥工程有限责任公司马(控)有限公司	2,833,080.00	无	无	否
中交第一航务工程局有限公司	2,752,681.26	1,140,969.67	无	否
中交四航局第二工程有限公司	2,735,065.38	无	无	否
中交四航局第七工程有限公司	2,646,726.95	无	无	否
中交机电工程局有限公司第三工程公司	2,366,240.80	2,366,240.80	无	否
中交二公局第一工程有限公司	2,335,619.30	无	无	否
石家庄绿高房地产开发有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	无	否
中交铁道设计研究院有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	无	否
中交广州航道局有限公司	1,485,329.99	无	无	否
中交（济南）科技创新发展有限公司	1,453,200.00	无	无	否
中交天和机械装备制造有限公司	53,964.48	4,000,000.00	无	否
其他	53,048,022.02	5,644,280.70	无	否
合 计	3,169,786,645.34	863,567,238.72	无	否
合同资产				

112

2023 年度财务报表附注

项 目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
中交一公局集团(西藏)工程有限公司	101,328,320.95	473,611,759.00	无	否
中交雄安产业发展有限公司	98,956,710.82	无	无	否
中交城市投资控股有限公司	82,477,142.58	57,053,085.00	无	否
中交城投建设(成都)有限公司	78,816,351.08	无	无	否
中交(深圳)工程局有限公司	42,920,749.46	23,942,679.43	无	否
石家庄绿高房地产开发有限公司	35,757,488.13	27,636,939.41	无	否
上海振华重工(集团)股份有限公司	27,167,084.99	无	无	否
中交海发(青岛)投资有限公司	25,335,984.24	22,204,837.14	无	否
中交鑫盛贵安新区置业有限公司	25,302,708.68	24,517,242.81	无	否
重庆万州中交四航建设发展有限公司	24,259,503.18	16,600,543.67	无	否
中交贵州房地产有限公司	14,066,927.33	16,534,656.96	无	否
中国路桥工程有限责任公司	12,408,028.55	无	无	否
中交雄安融资租赁有限公司	12,300,000.00	无	无	否
中交自贡城市建设发展有限公司	10,204,425.36	无	无	否
中交(寿光)投资有限公司	4,264,298.00	4,055,216.19	无	否
中交第四航务工程局有限公司	3,432,994.87	3,432,994.87	无	否
中交城投建设(贵阳)有限公司	444,307.90	444,307.90	无	否
中交投资南京有限公司	3,210,327.87	5,820,823.00	无	否
其他	6,368,063,526.22	3,823,322,176.85		
合计				
其他非流动资产(含一年以内到期):				
中国路桥工程有限责任公司	290,764,125.36	334,502,262.40	无	否
中国交通建设股份有限公司	243,115,267.44	299,087,059.96	无	否
中交(成都)市政建设有限公司	114,626,946.47	87,021,150.16	无	否
嘉利基础设施建设有限公司	97,321,643.32	无	无	否
中交城投建设有限公司	87,090,627.00	28,540,348.73	无	否
中交城市投资控股有限公司	45,974,966.95	44,240,768.00	无	否

中交路桥建设有限公司

2023 年度财务报表附注

项 目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
佛山南海中衡置业有限公司	2,381,641.89	无	无	否
中交第一航务工程局有限公司	2,372,510.09	807,214.94	无	否
中交光伏科技有限公司	1,733,008.13	无	无	否
中交二公局第一工程有限公司	1,477,168.04	无	无	否
嘉利基础设施建设有限公司	54,942,742.24	无	无	否
民航机场建设工程有限公司	6,352,502.34	无	无	否
中交城投建设(成都)有限公司	1,200,776.19	无	无	否
其他	2,575,377.62	11,704,406.46	无	否
合计	945,021,085.84	902,668,920.31		
长期应收款(含一年以内到期)				
中交清远投资发展有限公司	1,927,611,198.54	无	无	否
重庆忠万高速公路有限公司	770,679,720.00	651,769,740.00	无	否
路桥建设重庆丰都高速公路发展有限公司	382,386,433.67	1,000,695,964.12	无	否
路桥建设重庆丰都高速公路发展有限公司	311,248,029.34	1,026,481,057.69	无	否
贵州中交玉石高速公路发展有限公司	303,465,155.91	无	无	否
广西中交贵隆高速公路发展有限公司	253,298,218.56	无	无	否
河南省卢华高速公路有限公司	217,852,620.00	无	无	否
河南省沁伊高速公路有限公司	205,744,198.53	无	无	否
河南交投郑平高速公路有限公司	205,225,711.28	无	无	否
河南省沿黄高速公路有限公司	202,880,293.88	无	无	否
中交城投建设有限公司	176,444,556.12	223,399,656.37	无	否
佛山南海中衡置业有限公司	146,217,104.08	171,314,071.14	无	否
中国交通建设股份有限公司	145,860,582.30	59,364,004.25	无	否
中交长江建设发展集团有限公司	142,000,000.00	无	无	否
河南交投固淮高速公路有限公司	140,764,748.90	无	无	否
湖北交投十巫北高速公路有限公司	130,016,192.00	无	无	否
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	103,715,048.92	14,441,997.90	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
其他	10,362,887.45	5,549,481.49	无	否
合计	1,097,935,722.59	977,335,795.69		
短期借款				
中交财务有限公司	3,403,027,777.77	1,801,750,000.00	无	否
中交商业保理有限公司	37,000,000.00		无	否
合计	3,440,027,777.77	1,801,750,000.00		
应付账款				
中国交通物资有限公司	271,266,828.56	156,472,116.44	无	否
上海振华重工(集团)股份有限公司	245,828,701.23	6,925,151.03	无	否
中交天和机械装备制造有限公司	131,802,512.68	36,265,048.64	无	否
北京凯通物资有限公司	124,659,549.84	146,220,312.50	无	否
中交西南物资有限公司	119,126,455.79	96,326,689.82	无	否
中交基础设施养护集团(重庆)有限公司	103,412,756.26		无	否
广州中交物流有限公司	51,986,972.66	55,986,736.94	无	否
中交二公局铁路建设有限公司	47,278,773.09	47,835,738.62	无	否
中交三航局工程物资有限公司	46,443,134.10	47,603,886.20	无	否
重庆忠万高速公路有限公司	41,340,000.00	15,900,000.00	无	否
中交天津工贸有限公司	36,172,626.96	54,156,599.21	无	否
中咨华科交通建设技术有限公司	34,384,420.58	34,384,420.58	无	否
中交一公局第六工程有限公司	29,168,109.24		无	否
中交一公局重庆城市建设发展有限公司	25,637,282.76		无	否
中石油中交油品销售有限公司	20,434,413.97	7,881,046.34	无	否
中交基础设施养护集团有限公司	19,651,020.51	16,987,135.31	无	否
中交东北投资有限公司	19,100,000.00		无	否
上海振华航运有限公司	18,807,339.45		无	否
武汉新科物流有限公司	17,390,506.71	27,390,024.30	无	否
中交海洋建设开发有限公司	15,068,526.09	28,347,103.38	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
中交第四航务工程局有限公司	35,978,836.68	39,936,620.56	无	否
中交建筑集团有限公司	20,209,699.67	15,407,148.00	无	否
中交投资南京有限公司	17,222,573.32		无	否
中交公路规划设计院有限公司	16,863,078.00		无	否
石家庄绿高房地产开发有限公司	11,705,764.44	6,553,456.49	无	否
中国交通建设集团有限公司	10,403,863.54	10,403,863.54	无	否
重庆万州中交四航建设发展有限公司	10,396,929.94		无	否
中交第三航务工程局有限公司	9,646,872.61	9,646,872.61	无	否
中交物业有限公司	9,374,445.15	9,374,445.15	无	否
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	8,722,757.71	1,015,933.36	无	否
中交基础设施养护集团有限公司	8,403,832.17	873,385.17	无	否
中国港湾工程有限责任公司安哥拉子公司	7,312,295.00	6,474,715.88	无	否
上海振华重工(集团)股份有限公司	6,791,771.23	6,185,378.64	无	否
中交第二航务工程局有限公司	6,234,802.00	5,949,937.00	无	否
佛山南海中衡置业有限公司	5,178,602.82	31,332.07	无	否
中国港湾(科特迪瓦)工程有限责任公司	4,856,711.86	5,423,823.63	无	否
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	4,648,507.00	9,648,507.00	无	否
路桥建设重庆丰石高速公路发展有限公司	3,365,795.99	5,608,237.22	无	否
中交海发(青岛)投资有限公司	2,815,109.37	2,483,595.87	无	否
贵州中交贵都高速公路建设有限公司	2,159,905.68	2,120,176.21	无	否
中交一公局贵州沿德高速公路投资建设开发有限公司	2,127,737.82	2,127,737.82	无	否
中交第三公路工程局有限公司	1,951,648.14	1,951,648.14	无	否
中交一公局集团有限公司	1,289,204.65	1,283,026.78	无	否
路桥建设重庆丰岩高速公路发展有限公司	672,494.85	2,894,102.76	无	否
重庆忠万高速公路有限公司	346,018.96	2,924,708.00	无	否
中交城投建设(成都)有限公司		14,890,303.81	无	否
中交二公局第四工程有限公司		15,185,769.24	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
中交雄安产业发展有限公司	32,178,179.95		无	否
中国港湾工程有限责任公司	24,074,466.05	11,769,537.57	无	否
中交（深圳）工程局有限公司	19,225,886.14	386,632.70	无	否
中交（成都）市政建设有限公司	17,695,016.16	59,826,894.77	无	否
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	17,310,453.18	13,324,023.71	无	否
中交（寿光）投资有限公司	13,293,515.26	17,032,034.77	无	否
中交城投建设（成都）有限公司	11,078,705.16		无	否
中交第二公路工程局有限公司	10,966,765.50		无	否
中交城投建设有限公司	10,425,148.82	7,934,985.66	无	否
中交二公局东胡工程有限公司	8,467,399.00		无	否
中交第三公路工程局有限公司	7,545,405.37		无	否
广州中交邮轮母港投资发展有限公司	5,177,348.44	9,443,829.68	无	否
河北雄安启晨置业有限公司	3,838,885.54		无	否
中交第四航务工程局有限公司	2,527,661.96	5,216,762.19	无	否
中交一公局集团有限公司	2,473,505.03	88,092.80	无	否
中交上海航道局有限公司	1,930,743.62		无	否
中交城市投资控股有限公司	1,506,143.04	2,752,293.58	无	否
中交机电工程局有限公司第三工程公司	1,399,066.99	772,372.65	无	否
中交水运规划设计院有限公司	1,146,104.40		无	否
佛山南海中衡置业有限公司	917,388.06	4,217,687.98	无	否
贵州高速公路建设有限公司	842,706.70	4,927,787.79	无	否
中国交通建设集团有限公司	669,525.59		无	否
中交第一航务工程局有限公司	541,555.80		无	否
重庆忠万高速公路有限公司	0.04	18,299,416.07	无	否
贵州中交福和高速公路发展有限公司		3,800,000.00	无	否
中交投资南京有限公司		38,394,233.40	无	否
中交一公局集团（西藏）工程有限公司		30,374,606.62	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
中交基础设施养护集团有限公司	13,989,743.82	18,712,975.81	无	否
中交城投建设有限公司	13,900,000.00		无	否
中交第三航务工程局有限公司	10,692,855.61	10,692,855.61	无	否
中交云南能源有限公司	10,389,623.61	8,532,871.75	无	否
中交一公局第三工程有限公司	10,037,899.67	17,628,791.17	无	否
中交投资南京有限公司	9,000,000.00		无	否
中国交通建设集团有限公司	7,399,992.27		无	否
北京中交紫光科技有限公司	6,613,656.00	5,720,179.01	无	否
中交（三沙）开发建设有限公司	5,800,000.00	5,800,000.00	无	否
其他	73,497,913.16	1,256,201,892.62	无	否
合 计	1,580,281,614.62	2,101,971,575.28		
应付票据				
武汉航科物流有限公司		17,450,000.00	无	否
中交三航局工程物资有限公司	550,000.00	24,000,000.00	无	否
中交天津工贸有限公司		1,461,221.30	无	否
中国交通物资有限公司	1,800,000.00	1,200,449.33	无	否
中交云南能源有限公司		2,000,000.00	无	否
北京凯通物资有限公司	6,000,000.00		无	否
中国公路车辆机械有限公司	56,000,000.00		无	否
合 计	64,350,000.00	46,111,670.63		
合同负债				
中国交通建设股份有限公司	297,406,065.32	532,555,801.09	无	否
CHINA COMMUNICATIONS CONSTRUCTION(EICRL) SDN.BHD.	163,253,665.52	223,124,665.02	无	否
中交自贡城市建设发展有限公司	54,368,293.09		无	否
中国港湾（科特迪瓦）工程有限责任公司	52,015,280.81	109,430,191.65	无	否
贵州中交玉石高速公路发展有限公司	42,761,713.27	107,503,713.01	无	否
中国路桥工程有限责任公司	37,552,572.69	120,685,985.34	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
贵州中交贵黔高速公路发展有限公司		5,118,903.76	无	否
中交(寿光)投资有限公司		20,964,111.00	无	否
其他	3,313,288.49	4,317,920.01	无	否
合 计	274,918,871.19	525,123,172.54		
长期应付款				
中交第三航务工程局有限公司	11,207,337.00	11,207,337.00	无	否
上海振华重工(集团)股份有限公司	9,920,686.79	9,187,486.65	无	否
中交二公局铁路建设有限公司	7,819,455.83	5,520,041.33	无	否
中交世通(重庆)重工有限公司	6,502,673.40	6,502,673.40	无	否
中交天和机械装备制造有限公司	5,568,732.30		无	否
中交基础设施养护集团有限公司	4,541,032.01	4,448,424.33	无	否
中国港湾工程有限责任公司	3,805,237.00	3,805,237.00	无	否
中交一公局重庆城市建设发展有限公司	2,765,225.03		无	否
中国交通物资有限公司	2,537,170.33	3,070.91	无	否
北京久安建设投资集团有限公司	1,846,913.49	1,471,473.53	无	否
中交柳州筑路机械有限公司	1,685,200.75	1,843,651.17	无	否
中交基础设施养护集团有限公司	1,260,959.78	648,699.77	无	否
海南中咨泰克交通工程有限公司	750,895.95	750,895.95	无	否
中交云南能源有限公司	458,558.96		无	否
中交三公局第二工程有限公司	323,402.38	311,368.67	无	否
中交养护集团沿江工程有限公司	255,887.75	132,847.46	无	否
中交园林(山东)有限公司	244,049.98	244,049.98	无	否
中交上海港湾工程设计研究院有限公司	94,922.94	94,922.94	无	否
中交一公局第二工程有限公司	76,488.66	76,488.66	无	否
海南中交高速公路投资建设有限公司	67,367.87		无	否
中交西南物资有限公司	66,839.43		无	否
中石油中交油品销售有限公司	54,045.34	54,045.34	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
其他	479,124,330.56	2,692,580.50	无	否
合 计	1,321,713,496.86	1,324,554,128.55		
其他应付款(含应付利息、应付股利)				
北京首都环线高速公路有限公司	168,849,750.05	325,000,000.00	无	否
中国港湾工程有限责任公司	46,705,132.31	64,140,953.36	无	否
中国路桥工程有限责任公司	9,819,750.36	56,225,281.29	无	否
中交四航局第七工程有限公司	8,484,027.35		无	否
中交二公局铁路建设有限公司	5,212,970.56	3,680,027.56	无	否
中交二公局建设股份有限公司	4,683,291.76	3,406,744.39	无	否
中交天和机械装备制造有限公司	4,586,715.00		无	否
中交商业保理有限公司	3,085,500.00	5,995,875.00	无	否
中交第四航务工程局有限公司	2,700,000.00	2,700,000.00	无	否
中交第三公路工程局有限公司	2,431,847.16		无	否
中交城投建设(贵阳)有限公司	2,112,644.74	1,261,672.20	无	否
中交基础设施养护集团有限公司	2,110,090.31	2,110,090.31	无	否
中交基础设施养护集团有限公司	1,789,812.09	1,764,739.95	无	否
路桥建设重庆丰都高速公路发展有限公司	1,762,978.30	1,762,978.30	无	否
中交基础设施养护集团(宜宾)有限公司	1,216,964.96		无	否
中交三航局工程物资有限公司	1,210,908.00		无	否
中交城投建设(成都)有限公司	976,314.58	384,046.68	无	否
中国公路车辆机械有限公司	836,360.69		无	否
中交一公局集团有限公司	713,616.55	377,541.55	无	否
中交(深圳)工程局有限公司	680,596.48	680,596.48	无	否
中交世通(重庆)重工有限公司	620,000.00		无	否
中国路桥工程有限责任公司马(岱)有限公司	515,714.17	515,714.17	无	否
海南中咨泰克交通工程有限公司	500,597.28	500,597.28	无	否
贵州中交贵都高速公路建设有限公司		24,215,379.25	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
武汉港湾工程设计研究院有限公司	49,477.99	49,477.99	无	否
中国交通信息科技集团有限公司	37,529.81	12,586.94	无	否
中交一公局重庆隧道工程有限公司	28,016.13	28,016.13	无	否
中交北疆工程咨询有限公司	22,500.00		无	否
中交星宇科技有限公司	19,737.33	19,737.33	无	否
北京中交桥宇科技有限公司	12,133.00	12,133.00	无	否
中交（厦门）电子商务有限公司	4,276.68		无	否
北京中交紫光科技有限公司	4,200.00	4,200.00	无	否
北京凯通物资有限公司	3,786.91		无	否
中国交通建设股份有限公司		500,000,000.00	无	否
其他		108,665.00		
合 计	62,034,740.82	546,537,530.48		

十二、 财务报表的批准  
本财务报表已经本公司董事会批准。

## 会计师事务所 执业证书

名 称： 北京中税嘉新会计师事务所（普通合伙）  
 首席合伙人： 范玉霞  
 主任会计师：  
 经营场所： 北京市西城区平原里小区20号楼2层202  
 组织形式： 普通合伙  
 执业证书编号： 11010210  
 批准执业文号： 京财会许可[2014]0079号  
 批准执业日期： 2014年9月30日



### 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》。



2023年 2 月 28 日

中华人民共和国财政部制





**营业执照**

(副本) (2-2)

统一社会信用代码  
911101023180833526

 扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称	北京中税嘉新会计师事务所(普通合伙)	出资额	10万元
类型	普通合伙企业	成立日期	2014年10月22日
执行事务合伙人	范玉霞	主要经营场所	北京市西城区平原里小区20号楼2层202
经营范围	<p>审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）</p>		

登记机关  
西城区市场监督管理局  
2023年02月03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



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

	姓名 Full name	范玉霞
	性别 Sex	女
	出生日期 Date of birth	1973-12-28
	工作单位 Working unit	潍坊立信有限责任会计师事务所
	身份证号码 Identity card No.	370228197312264524



**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

2021年9月28日  
/y /m /d

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

2021年11月22日  
/y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2019年  
注册会计师  
年检合格专用章

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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2018年  
注册会计师  
年检合格专用章

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

2017年  
注册会计师  
年检合格专用章

2016年  
注册会计师  
年检合格专用章

2017年03月07日

2017年03月02日

2022 无效



1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.

2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.

3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.

4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

NOTES

1. 执业时，注册会计师应当向委托人出示此证书。必要时，应当向委托人出示此证书。

2. 此证书只能由持有人使用，不得转让或涂改。

3. 注册会计师停止法定业务时，应当将证书交还所在注册会计师协会。

4. 证书遗失时，注册会计师应当立即向所在注册会计师协会报告，并在报纸上声明作废旧后，办理补发手续。

姓名 肖志雄  
Full name

性别 男  
Sex

出生日期 1979-11-03  
Date of birth

工作单位 湖南天平正大有限责任会计师事务所  
Working unit

身份证号码 432501197911033514  
Identity card No.

2017年  
注册会计师  
年检合格专用章

CPA 任职资格验证章  
SICPA  
2017

CPA 任职资格验证章  
SICPA  
2013

CPA 任职资格验证章  
SICPA  
2010

CPA 任职资格验证章  
SICPA  
2012

CPA 任职资格验证章  
SICPA  
2011

2022 无效

# 中交路建 2023 年度财务情况说明书

中交路桥建设有限公司（以下简称中交路建或公司）是世界 500 强中国交通建设股份有限公司（以下简称中国交建）旗下基建板块的核心企业，其前身是路桥集团国际建设股份有限公司（以下简称路桥建设），1999 年在北京成立。公司拥有“四特四甲”资质——4 个“公路工程施工总承包特级资质”和 4 个“公路行业工程设计甲级资质”。业务范围涵盖高等级公路、特大型桥梁、市政工程、轨道交通、隧道、机场、港口、综合管廊等基础设施建设，以及投资、商贸、智能电子等领域。

公司旗下有 17 个常设实体机构，分布在北京、上海、广东、武汉、青岛、成都等地。下设京津冀、粤港澳、长三角等 9 个区域总部；在海外优势国别区域，设有 3 个区域经营中心。

公司始终坚守诚信经营、改革创新、勇于争先的文化理念，承建了一大批国内外耳熟能详的经典代表工程，受到了党和国家领导人以及社会各界的广泛赞誉，获得：国家科技进步一等奖、全国五一劳动奖状、中国建筑工程鲁班奖、中国土木工程詹天佑大奖、古斯塔夫·林登少奖、乔治·理查德森奖、ENR 年度全球工程奖、国家优质工程奖、全国优秀工程勘察设计奖、省部级优质工程奖、国家级工法、省部级工法、中国专利优秀奖，以及中央企业先进集体、全国交通运输行业文明单位、中交集团所属单位负责人经营业绩考核 A 级企业、优秀企业奖、稳增长突出贡献奖、质量效益优胜企业奖等省部级以上殊荣百余项，充分彰显了“中交路建”的品牌实力。

## 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。

#### 1. 企业简介。

2012 年 2 月 23 日，中交路建成立，通过吸收合并的方式承接路桥建设债权债务，初始设立的注册资本为人民币 40,813.30 万元；截至 2023 年 12 月 31 日，公司注册资本 397,393.05 万元，中国交建注资 282,448.05 万元持有 71.075% 股权，中银金融资产投资有限公司注资 29,440.63 万元持有 7.408% 股权，工银金融资产投资有限公司注资 29,440.63 万元持有 7.408% 股权，中国人寿资产管理有限公司注资 19,446.57 万元持有 4.894% 股权，交银金融资产投资有限公司注

的93.34%，较上年532.44亿元增长18.24亿元，增幅3.43%。

营业收入构成方面：公路工程363.11亿元，占比65.94%；市政工程79.38亿元，占比14.42%；建筑工程56.75亿元，占比10.31%；轨道交通工程31.75亿元，占比5.76%；海上工程1.29亿元，占比0.23%；高速运营2.02亿元，占比0.37%；生态环保工程1.31亿元，占比0.24%；其他板块15.07亿元，占比2.74%。

(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。

公司下属二级子企业共38户，其中，全资子公司15户，控股子公司23户；下属三级子企业共3户；上述单位均纳入合并报表范围。本年新增二级子企业6户（其中三级子企业提及及管理为二级子企业1户），减少二级子企业2户；新增三级子企业3户，减少三级子企业1户。

(三) 企业上交税费情况分析。

2023年度，公司实际缴纳税费总额130,686.40万元，较上年同期118,044.64万元增加12,641.76万元，增幅10.71%。其中，增值税66,808.42万元较上年同期64,365.26万元增加2,443.16万元，增幅3.80%；城建税3,383.86万元较上年同期3,013.48万元增加370.38万元，增幅12.29%；企业所得税50,739.32万元较上年同期39,827.06万元增加10,912.26万元，增幅27.40%；教育费附加（含地方教育费附加）3,218.99万元较上年同期2,779.86万元增加439.12万元，增幅15.80%。实际缴纳境外税费总额134.24万元。

(四) 企业职工人数及人工成本、薪酬水平等基本情况。

2023年度，公司职工人数为7,624人，平均职工人数7,296人，职工薪酬总额为173,057.74万元，职工人均工资为23.72万元，较上年同期职工人均工资21.95万元增加1.77万元，增幅8.07%。

## 二、财务状况分析

(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。

资19,446.57万元持有4.894%股权，建信金融资产投资有限公司注资17,170.60万元持有4.321%股权。

## 2. 主营业务范围。

本公司属土木工程建筑业，公司经营范围：建设工程项目管理；工程勘察设计与；承包与公司实力、规模、业绩相适应的国外工程项目，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；施工总承包；专业承包；城市园林绿化；开发、销售机械设备、计算机软件；设备租赁；项目投资；投资管理；资产管理；技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；经济信息咨询；公路管理、养护；货物进出口；代理进出口；技术进出口；水污染治理；出租办公用房（不得作为有形市场经营用房）。（未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；不得发放贷款；不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益；市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；领取本执照后，应到住房城乡建设委员会取得行政许可。依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。目前公司的主要经营业务包括：施工总承包和专业承包。

## 3. 企业经营规模、行业分布等情况。

2023年与2022年营业收入行业分部对比情况(亿元)



2023年，公司实现营业收入550.68亿元，完成集团下达年度指标590亿元

资产科目变动情况表

单位：万元

项目	2022年末	2023年末	同比增减	增减比例	2023年末占总资产的比例
应收账款	576,825.86	149,953.13	-426,872.73	-74.01%	8.14%
预付款项	123,197.76	79,917.71	-43,280.05	-35.13%	0.90%
存货	174,070.95	135,792.56	-38,278.39	-22.56%	1.52%
合同资产	826,710.07	838,522.96	31,812.89	3.85%	9.62%
其他应收款	307,129.45	522,248.45	215,218.90	70.07%	5.85%
长期股权投资	858,323.31	1,041,347.06	183,023.74	21.32%	11.67%
固定资产	66,004.63	67,310.29	1,094.31	1.66%	0.70%
无形资产	836,515.17	891,723.63	55,208.45	6.60%	9.65%
其他非流动资产	1,271,178.57	1,565,276.31	294,097.74	23.13%	16.88%

应收账款 72.68 亿元，较年初 57.68 亿元增加 15 亿元，增幅 26%，应收账款规模增加主要是由于疫情影响及地方财政紧张等不利因素影响导致。其中，应收账款 68.03 亿元，占比 93.60%，较年初增加 17.74 亿元，增幅 35.27%。

预付款项 7.99 亿元，较年初减少 4.33 亿元，降幅 54.33%，主要系预付材料款和工程款减少导致，其中，预付工程款、预付材料款、设备款分别占比 11.89%、76.01%、1.06%，为预付款项主要组成部分；其它部分占比 11.04%，主要为预付检验检测费、电费、油费等款项。公司将持续加强合同管理，严格执行无合同不付款，降低预付款规模，减少资金占用。

存货 13.58 亿元，较年初减少 3.89 亿元，降幅 28.64%，其中，原材料 8.51 亿元，占比 62.69%，公司将继续关注存货情况，在保证日常施工的基础上，合理控制存货规模。

合同资产（已完工未结算、一年内到期的质保金、金融资产模式核算的投资项目一年内到期的长期应收款）余额 85.85 亿元，其中，已完工未结算金额 81.58 亿元，较年初增加 4.58 亿元，增幅 5.95%，主要系生产经营规模扩大、计量时点差异及变更未计量导致。公司将督促相关项目积极与业主沟通，加快结算计量，全力压降已完工未结算规模。

其他应收款 52.23 亿元，较年初 30.71 亿元增加 21.52 亿元，增幅 70.07%。其中，各类保证金 16.49 亿元，占比 31.70%，较年初减少 1.15 亿元；代垫款、单位借款合计 8.82 亿元，占比 16.96%，较年初增加 1.77 亿元；其他类 26.72 亿元，占比 49.76%，较年初增加 20.55 亿元，增加主要原因：一是向集团归集资

金 11.10 亿元；二是物资贸易收入改为净额法核算后，对应形成的应收账款调整至其他应收款核算，导致其他应收款增加 6.60 亿元。

长期股权投资 104.13 亿元，较年初增长 21.32%，主要为对合营企业及联营企业的股权投资，较上年 85.83 亿元增加 18.30 亿元，主要是由于中交招银基金拆除后对丰石丰浩公司持股比例增加及中交资管资本运作方案导致。其中，集团内长期股权投资期末净值 62.36 亿元，占比 59.89%，为公司长期股权投资主要部分；集团外长期股权投资期末净值 41.77 亿元，占比 40.11%。

固定资产净值 6.73 亿元，同比减少 0.11 亿元，主要因临时设施减少导致。公司固定资产主要为施工机械及项目临时设施等，合计 4.82 亿元，占比 71.62%，其次为房屋建筑 1.23 亿元，占比 18.24%，主要为中交路建总部、华东公司、华南公司办公楼。

无形资产 86.17 亿元，较年初增长 3.01%，主要为投资项目特许经营权、清远公司出表减少 26.78 亿元，承平公司和平昭公司较年初分别增加 15.14 亿元、14.11 亿元。

其他非流动资产 150.53 亿元，较年初增加 23.41 亿元，增幅 18.42%，主要是金融资产模式下投资项目形成的长期应收款。

(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。

负债科目变动情况表

单位：万元

项目	2022年末	2023年末	同比增减	增减比例	2023年末占总负债的比例
短期负债	1,786,026.08	2,158,476.75	300,459.77	16.85%	33.90%
长期负债	3,737,273.31	4,329,432.43	597,068.52	15.71%	66.70%
短期借款	235,450.82	344,002.78	118,551.96	50.36%	5.31%
应付账款	691,037.49	744,082.79	52,105.31	7.54%	11.48%
合同负债	681,523.30	624,907.90	-56,615.40	-8.31%	9.64%
其他应付款	402,054.37	607,076.32	209,511.95	52.11%	9.30%
长期借款(含一年内到期)	1,524,604.00	1,799,376.50	274,766.33	18.02%	27.75%

2023 年末，公司带息负债 215.87 亿元，占总负债比重 33.30%，较年初增加 39.06 亿元，增幅 22.10%；无息负债 432.44 亿元，占总负债比重 66.70%，较年初增加 58.72 亿元，增幅 15.71%。

股权投资)减少1,573.29万元;专项储备35,492.80万元,本期增加9,052.17万元;盈余公积106,613.61万元,本期增加273.19万元,为按照母公司本年度利润10%提取的法定盈余公积金;未分配利润792,899.61万元,本期增加126,043.27万元,其中,本年净利润转入238,895.82万元,本年提取盈余公积减少273.19万元,本期分配股利114,152.65万元,其他综合收益结转留存收益增加1,573.29万元;少数股东权益266,977.35万元,本期增加41,884.89万元,其中,少数股东损益增加11,365.48万元,少数股东增加注册资本金30,991.13万元,冒渡项目公司权益法投资转合并子公司增加9,864.15万元,专项储备减少12.05万元,对少数股东利润分配10,323.82万元。

### 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。

损益科目变动情况表

单位:万元

指标	2023年预算目标	2023年	2022年	同比增减	增减比例	预算目标完成率
营业收入	5,300,000.00	5,324,398.03	5,506,803.16	182,405.13	3.43%	93.34%
营业成本	-	4,895,195.59	5,238,765.89	243,570.33	4.68%	-
营业税金及附加	-	4,666,344.46	4,921,617.44	255,272.98	5.17%	-
销售费用	-	13,600.59	11,731.97	-1,868.62	-13.74%	-
管理费用	-	332.62	816.47	483.85	145.17%	-
销售费用占营业收入比重	-	0.01%	0.02%	0.01%	137.33%	-
管理费用	-	74,273.29	79,910.06	5,636.77	7.59%	-
管理费用占营业收入比重	1.46%	1.39%	1.45%	0.06%	4.05%	100.61%
研发费用	253,115.32	231,016.57	239,350.89	8,379.92	3.68%	-
研发费用投入强度	4.20%	4.34%	4.35%	0.01%	0.19%	101.33%
财务费用	-	9,634.62	-14,709.44	-24,334.17	-252.66%	-
其中:利息支出	-	96,832.94	74,652.92	-22,179.92	-23.00%	-
期间费用合计	-	315,050.50	305,416.48	-9,634.03	-3.12%	-
期间费用占比	-	5.92%	5.55%	-0.37%	-6.33%	-
其他收益	-	1,419.50	977.38	-442.12	-31.17%	-
投资收益	-	-34,767.11	4,843.74	39,610.85	-113.93%	-
公允价值变动损益	-	-19,464.56	20,731.87	40,196.43	-205.51%	-

带息负债。从借款类别维度分析:短期借款34.40亿元,占带息负债总额的15.93%,较年初增加11.86亿元,增幅52.58%,主要为财务公司借款;长期借款(含一年以内长期借款)179.94亿元,占带息负债总额的83.36%,较年初增加27.48亿元,增幅18.02%,主要为投资项目贷款。公司长期借款占比较高,且受投资项目贷款刚性需求,压缩空间有限。租赁负债(含一年内到期租赁负债)1.53亿元,占带息负债总额的0.71%,较年初减少0.27亿元,降幅14.85%,主要为未来应付租金。从借款来源维度分析:集团内部带息负债34.82亿元,占带息负债总额的16.13%,较年初增加11.20亿元,增幅47.46%;集团外部带息负债181.05亿元,占带息负债总额的83.87%,较年初增加27.86亿元,增幅18.13%。

无息负债。无息负债中,应付账款74.40亿元,占无息负债总额的17.21%,主要为应付材料款、工程款、工程保留金和暂估款,较年初增加5.21亿元,增幅7.53%;合同负债62.49亿元,占无息负债总额的14.45%,较年初减少3.66亿元,降幅5.54%,主要为预收工程款、已结算未完工等;其他应付款60.71亿元,占无息负债总额的14.0%,较年初增加20.45亿元,增幅50.80%,主要是应付材料款(物资公司)、工程履约保证金、保理、ABS等款项增加;其余无息负债为应付票据(主要为银行承兑汇票)、长期应付款、应交税费等。

(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。

截至2023年末,公司所有者权益2,443,128.08万元,较年初增加324,767.75万元,增幅15.33%。本期增减变动情况为:实收资本397,993.05万元,本期无增减变动;其他权益工具549,352.20万元,本期增加150,000万元,为发行永续期公司债15亿元;资本公积410,550.03万元,本期增加310.96万元,其中,限制性股票股权激励300.04万元,权益法核算被投资单位专项储备变动389.42万元,发行永续期公司债券直接发行费用冲减资本公积378.50万元;其他综合收益-116,150.59万元,本期减少2,796.73万元,其中,其他权益工具投资公允价值减少4,801.99万元,外币财务报表折算差额增加2,828.52万元,权益法核算被投资单位不能转损益的其他综合收益增加29.73万元,与计入所有者权益项目相关的所得税增加720.30万元,其他综合收益结转留存收益(转让中交重投5%

(二) 盈利结构分析。按各业务板块分析本年度生产经营情况, 包括主要生产产品的产量、业务营业额、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。

公司主要业务分为公路工程、市政工程、轨道交通、海上工程、高速运营、生态环保、其他等八个板块, 其他业务包括交通机电、养护、试验、设计、物资贸易等, 合同额中其他业务未包含路建内附物资贸易新签合同额。

2023年与2022年各板块主要指标对比分析表

单位: 万元

年度	项目	合计	公路工程	市政工程	轨道交通	海上工程	高速运营	生态环保	其他
2023	合同额	12,185,300.00	6,587,700.00	1,683,000.00	1,318,500.00	61,900.00	0	66,200.00	128,000.00
	营业收入	5,506,803.16	3,631,004.64	793,833.07	697,546.66	20,211.82	13,081.72	150,871.60	
	净利润	270,314.48	287,538.77	79,740.50	31,721.41	60,001.91	1,557.75	2,262.24	17,799.47
2022	合同额	10,507,992.00	5,142,692.00	3,059,000.00	1,442,400.00	110,700.00	0	217,500.00	118,000.00
	营业收入	5,324,398.00	3,035,106.29	767,577.51	469,129.88	304,942.87	19,436.06	29,275.13	659,052.35
	净利润	255,884.00	207,861.19	54,152.76	13,425.88	-844.35	-17,396.80	5,556.84	21,866.38
增	合同额	1,677,308.00	1,815,008.00	-1,896,300.00	901,700.00	-58,800.00	0	-151,300.00	10,000.00
	营业收入	182,405.16	595,988.35	26,255.56	99,416.78	12,513.79	-6,329.08	-19,668.12	-16,193.11
	净利润	11,530.48	79,697.58	28,587.74	18,295.53	-59,158.56	-414.58	19,356.55	-3,294.60

注: 本年各板块关联成本费用在各板块利润中反映, 故各板块利润合计不等于本年预算完成总额。

1. 新签合同分析。

2023年, 公司聚焦主责主业, 深耕区域市场, 全力扩大现汇市场份额, 充分发挥“价值投资”优势, 不断优化新业务增长模式, 加快推动属地化经营, 市场开发早有成效, 完成新签合同额1,218.53亿元, 完成集团考核指标1,160亿元的105.05%, 整体完成情况较好, 其中, 境内新签合同额1,138.60亿元; 境内现汇项目新签合同额1,024.70亿元。

公路工程新签合同额695.77亿元, 占比57.10%, 同比增加181.50亿元, 增幅35.29%。

房建工程新签合同额260亿元, 占比21.34%, 同比增加115.76亿元, 增

信用减值损失	-	-14,418.79	-18,230.85	-3,812.05	26.44%
资产减值损失	-	-7,321.72	7,856.05	-534.33	7.30%
资产处置收益	-	125.82	700.85	685.04	528.57%
利润总额	270,000.00	255,983.43	270,314.48	14,330.55	5.60%
所得税费用	-	50,719.35	20,053.19	-30,666.17	
净利润	220,000.00	205,284.57	250,281.30	44,996.73	21.92%
归母净利润	200,000.00	194,145.99	238,895.82	44,749.83	23.05%
少数股东损益	-	11,118.58	11,385.48	246.9	2.22%

2023年, 公司营业收入同比增长3.43%, 利润总额同比增长5.60%, 净利润同比增长21.92%, 除营业收入外均完成了预算目标。

销售费用0.08亿元, 同比增加0.05亿元, 占收入比重0.015%, 同比增加0.009个百分点, 主要为物业公司相关费用。

管理费用7.99亿元, 同比增加0.56亿元, 占收入比重1.45%, 同比增加0.06个百分点, 主要系管理人员薪酬增加导致。

研发费用23.94亿元, 同比增加0.84亿元, 占收入比重4.35%, 同比增加0.01个百分点。

财务费用-1.47亿元, 同比减少2.43亿元, 主要原因: 一是本年PPP项目投资回报(计入利息收入)增加0.65亿元, 包含济宁项目、钦州项目、宁德项目、平昭项目、进贤项目、官渡项目等; 二是由于2022年财务费用包含玉石公司全年利息支出, 2023年玉石公司已出表。

公司四项费用合计30.54亿元, 同比减少0.98亿元, 占收入比重5.55%, 同比减少0.37个百分点。

投资收益0.48亿元, 同比增加3.96亿元, 主要由本年清远公司资产盘活确认投资收益11.65亿元, 渣打基金拆除确认投资收益损失5.10亿元, 参股投资确认的损失4.81亿元, 发行保理等金融产品费用1.2亿元。

公允价值变动收益2.07亿元, 同比增加4.02亿元, 主要由于中交招银基金拆除, 本期冲回原确认的2021年-2022年公允价值变动损失2.26亿元, 在投资收益中确认。

所得税费用2.01亿元, 同比减少3.07亿元, 主要由于母公司利润总额较上年同期减少20.13亿元。

中,马来西亚马东铁路项目1标和9标实现营业收入10.38亿元,贵州瓮马铁路南北英伸线项目实现营业收入4.24亿元,重庆轨道交通15号线实现营业收入3.61亿元,广东深惠城际大鹏支线项目实现营业收入3.39亿元。

海上工程营业收入1.29亿元,同比减少0.65亿元;生态环保营业收入1.31亿元,同比减少1.62亿元。

高速运营板块营业收入2.02亿元,同比减少1.97亿元。

其他板块营业收入15.07亿元,同比减少50.84亿元,主要系物资贸易业务收入核算方式由总额法调整为净额法导致。

### 3. 利润总额分析。

2023年,公司实现利润总额27.03亿元,完成集团下达年度指标27亿元的100.12%,较上年25.60亿元增长1.43亿元,增幅5.60%,完成情况良好。

公路工程实现利润总额28.76亿元,同比增加7.97亿元,增幅38.32%,其中,清远公司出表实现利润总额11.65亿元,河北承平高速项目实现利润总额3.46亿元,广西平昭高速项目实现利润总额1.92亿元,秦皇岛京秦高速公路秦段实现利润总额1.56亿元。

市政工程实现利润总额7.97亿元,同比增加2.55亿元,增幅47.15%,其中,云南官渡项目实现利润总额0.60亿元,河北石家庄北部片区项目0.45亿元,河南洛阳市洛河大桥改扩建工程项目实现利润总额0.44亿元,山东烟台市城市快速路项目实现利润总额0.42亿元,福建宁德项目实现利润总额0.36亿元。

房建工程实现利润总额3.17亿元,同比增加1.83亿元,增幅136.73%,其中,广东林岳大道南侧地块开发项目实现利润总额0.68亿元;重庆荣昌学校项目实现利润总额0.70亿元,江西进贤医疗产业园项目实现利润总额0.61亿元。

轨道交通工程实现利润总额-6.00亿元,同比减少5.92亿元,主要是温黄项目一分部和二分部均亏损导致。

高速运营板块本期实现利润总额0.20亿元,同比增加1.94亿元。

其他板块利润总额1.78亿元,主要由瑞拓公司、中文文科及物资公司利润构成,其中,物资公司实现利润总额0.99亿元。

(三) 生产经营中面临的困难与挑战。

幅80.26%;轨道交通工程新签合同额131.85亿元,占比10.82%,同比增加90.17亿元,增幅216.34%;市政工程施工合同额106.3亿元,占比8.72%,同比减少199.69亿元,降幅65.26%。

海上工程新签合同额5.19亿元,占比0.43%;生态环保新签合同额6.62亿元,占比0.50%;其他板块新签合同额12.8亿元,占比1.05%,均为物资公司完成新签合同额(不含中交路建内部新签合同额)。

### 2. 营业收入分析。

2023年,公司实现营业收入550.68亿元,完成集团下达年度指标590亿元中的93.34%,较上年532.44亿元增长18.24亿元,增幅3.43%。

营业收入构成方面:公路工程363.11亿元,占比65.94%;市政工程79.38亿元,占比14.42%;房建工程56.75亿元,占比10.31%;轨道交通工程31.75亿元,占比5.76%;海上工程1.29亿元,占比0.23%;高速运营2.02亿元,占比0.37%;生态环保工程1.31亿元,占比0.24%;其他板块15.07亿元,占比2.74%。

公路工程营业收入363.11亿元,贡献度超过六成,同比增加59.60亿元,增幅19.64%。其中,河北承平高速项目实现营业收入27.62亿元,四川天邛高速项目实现营业收入18.01亿元,广西桂柳高速项目实现营业收入12.87亿元,广西平昭高速项目实现营业收入18.63亿元,山东临滕公路项目实现营业收入8.38亿元,新疆乌尉公路项目实现营业收入8.52亿元。

市政工程营业收入79.38亿元,同比增加2.62亿元,增幅3.42%。公司持续优化产业布局,市政业务规模不断增长,其中,云南官渡项目实现营业收入7.92亿元,四川自贡项目实现营业收入6.83亿元,河北石家庄北部片区项目实现营业收入6.16亿元。

房建工程营业收入56.75亿元,同比增加9.84亿元,增幅20.99%。近几年,公司房建业务快速增长,其中,重庆荣昌学校项目实现营业收入6.75亿元,江西进贤医疗产业园项目实现营业收入3.27亿元,山东东平城市棚户区改造项目实现营业收入3.19亿元,广东林岳大道南侧地块开发项目实现营业收入2.83亿元。

轨道交通工程营业收入31.75亿元,同比增加1.26亿元,增幅4.12%,共

(二) 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(减免税)等。

公司提升税务筹划能力, 享受增值税留抵退税以及高新技术企业、西部大开发、基础设施、研发费用和仪器设备加计扣除企业所得税优惠政策, 全年节(退)税 9.22 亿元。

### (三) 会计政策、会计估计变更的原因及其对效益的影响。

企业会计准则解释第 16 号要求“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”, 自 2023 年 1 月 1 日起施行。

该会计处理具体要求为: 在初始确认方面, 在租赁交易中, 企业作为承租人, 在租赁期开始日需初始确认租赁负债及使用权资产, 按照解释 16 号规定, 企业对租赁交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异, 需在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。在后续处理方面, 根据使用权资产和租赁负债后续变动减少的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异, 分别冲减初始确认的递延所得税负债和递延所得税资产。在年初数/上年同期数处理方面, 解释 16 号衔接规定, 要求将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目, 即调整资产负债表期初数及利润表的上年同期数。

经会计师事务所审定, 公司调增递延所得税资产期初数 70.96 万元, 调增未分配利润期初数 70.96 万元; 调增 2022 年年初留存收益 76.45 万元, 调增上年同期所得税费用 5.49 万元。

## 五、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、企业提质增效资产清理情况等。

公司积极融入新发展格局, 在全力践行国家战略、履行社会责任上展现担当。重大工程稳步实施, 开展优秀项目策划评选和样板工程建设, 编制标准化施工图册, 探索城市项目群管理新模式; 平陆运河紧扣“三大工程”建设目标, 全方位落实总书记重要指示批示精神, 昭温公路西天山隧道顺利掘进, 黄茅海跨海通道等品牌桥梁工程加速建设, 全年 132 个项目高质量完工。“一带一路”收获丰硕, 紧跟集团“公司国际化”步伐, 深化海外事业部职能改革, “1+N”模式引领海

基于市场形势和行业环境, 公司仍处于战略发展机遇期, 我们有机会遇、有优势, 但也存在着短板和差距。一是“稳增长”压力持续增大, 受宏观经济和行业形势影响, 交通投资政策环境发生转变, 传统基建市场竞争白热化, 现工市场开发和全年“稳增长”面临着极大挑战。二是动能转化仍需进一步加快, “大交通”“大城市”“全水域”业务分别占比 55.36%、36.05%、8.59%, 对标行业先进和集团优秀单位, “进城”步伐依旧缓慢, 新业务不具有规模优势, 新旧动能转化任重道远。三是三级公司市场竞争能力偏弱, 全年以各子公司资质中标的项目总金额仅占 22%, 各子公司自有资质使用率偏低、竞争力不强, 独立面向市场的能力不足。四是高质量项目管理仍需强化, 在落实“资源集约化、管理精细化”上还有差距, 各类策划衔接不紧密, 投前投后管理存在断点, 高质量项目管理标准化提升, 资产压控难度持续增大, 利润在高位基础上实现持续增长越来越难, 经营性现金流指标转正面临较大压力, 资产增速与收入、利润留存增速不匹配的问题日益突出。六是海外国际化需要加快升级, 当前, 公司海外发展与“海外优先”的战略要求不匹配, 海外市场整体贡献度低于集团平均水平、海外业务增速低于公司整体业务增速, 海外自主开发及海外协同经营能力需要加快提升, 三级单位紧跟集团海外改革步伐, 尽快适应海外市场的需要进一步加强。

## 四、企业经济效益分析

(一) 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。

成本构成情况表

科目	2023 年		2022 年		2023 年		2022 年	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	同比平均	
主营业务成本 (建造成本)	4,336,238.61	100%	4,038,934.85	100%	4,850,650.89	100%	100%	
人工费	219,568.22	5.06%	241,288.48	5.20%	245,438.69	5.01%	5.05%	
材料费	1,697,578.22	39.15%	1,797,097.45	38.76%	1,894,186.63	36.89%	38.27%	
机械使用费	107,694.52	2.37%	116,852.18	2.51%	105,152.21	2.15%	2.34%	
分包费用	2,012,296.53	46.41%	2,130,425.60	45.92%	2,350,138.32	46.02%	46.32%	
其他费用	304,103.13	7.01%	352,728.14	7.60%	455,886.04	9.32%	7.98%	

2021 年-2023 年, 公司主营业务成本(建造成本)中, 人工费、材料费、船机使用费、分包费用平均占比为 5.09%、38.27%、2.34%、46.32%。

响，虽经公司上下多方努力，集中率仍偏低。按照财务公司的计算结果，我公司2023年1-6月均货币资金余额为64.48亿元、日均集中率为29.19%、月均集中率为34.03%。

2023年公司全面贯彻“高质量发展落实年”工作要求，深入落实集团关于全面预算管理部署要求，根据公司年度工作会议精神，财务资金部协同各专项预算主管部门，结合集团年度业绩考核工作要求，以公司“十四五”战略规划为指导，推动“战略规划—年度计划—全面预算—过程控制—考核评价”闭环管理体系建立，坚持目标引领，坚持问题导向，全力抓实抓细各项具体举措，针对三类18项全面预算指标，分类管理，强化过程管控，高质量完成全面预算工作。根据财务决算数据，中交路建18项指标中，12项指标完成预算目标。若不考虑考核调整因素，中交路建营业收入、应收账款周转率、两金占营业收入比重、成本费用占营业收入比重、研发费用、总资产周转率与预算目标存在差距。

### (三) 集团财务信息化系统投入情况。

一是打通财务云业务协同堵点。深入调研项目一线业务实际需求，开展项目管理系统及业财协同接口改造优化工作，全年投入约126万元，完成全电发票、多签约方、收入类履约、多选应收应付、多期履约、暂估和冲销结算、供应链发票冲销等25项优化内容，为业财协同深度应用，扩大业财协同成果提供了有效支撑。

二是深化电子凭证试点。按照电子凭证试点工作要求，通过与各业务条线管理进行分析研讨，经过多轮测试、验证、优化，实现了新版电子凭证的解析和验签功能；通过与财务云的集成验证，拉通了电子凭证从业务端到财务端的通道，能够将符合数据标准的电子凭证信息推送至财务云完成审核入账/实现了记账凭证、发票电子凭证及其结构化文件从接收、解析、报销、入账、归档的全流程电子化处理。

## 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。

#### 1. 风控组织体系建设情况。

公司建立董事会、经理层、全面风险管理领导小组各司其职、各负其责的风险防控组织领导体系。公司董事会是公司风险管理工作的决策机构，下设审计与风险委员会负责审查和监督公司风险内控制度的有效运行，并向董事会提出

外经营提级扩容，新进卢旺达、加纳市场，海外合同额增长近20%；“一带一路”标志性工程马东铁路进展迅速，萨马尔跨海大桥、湄公河大桥等项目代表“基建品质”彰显“中国桥”名片。绿色发展深入人心，挂牌集团绿色低碳研究中心，推动“低碳快速”核心技术与装备研发，印发生态环保逆观风险指引及典型案例，建成集团首个“交能融合”零碳服务区，7个项目荣获绿色施工示范工程等奖项。履行社会责任品牌，开展“中交助梦”系列活动，完成福贡县111名留守儿童结对帮扶，火速驰援京津冀抢险救灾及各地抗风雪行动；媒体开放日活动走进永宁大桥、承平高池，2个视频作品获“一带一路”百国印记短视频大赛，3个班组获“最班组”全国短视频大赛奖励。

2023年，公司深入贯彻集团关于做实资产的系列部署要求，坚持目标导向，依据专项工作目标，加强统筹协调，细化工作流程，明确责任分工，稳步推进做实资产专项工作。共处置低效和无效资产合计22.24亿元，完成集团下达目标21.88亿元的101.68%，超额完成集团下达的目标任务。其中，盘活应收账款20.41亿元，处置非房地产性存货0.02亿元，盘活集团外股权投资1.02亿元，完成合同资产计量0.78亿元。

## 六、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。

截至2023年末，公司在册财务人员760人（不含共享中心人员），其中，正式人员655人（占比86.18%），非正式人员105人（占比13.82%）。公司财务人员学历整体素质较高，最高学历为本科及以上学历的占比92.63%，较2022年末（92.27%）上升0.36个百分点。其中，硕士及以上学历68人，较2022年末（60人）增加8人。公司财务人员中高级职称比例为34.74%，较2022年末（34.92%）下降0.18个百分点。公司根据财务发展需要，将继续加强职称证书取得力度，鼓励并督促具备考取年限的员工参加考试。

(二) 集团财务管理模式、资金集中度、全面预算管理执行情况、预算偏离度等。

公司资金实行收支两条线及集中管理模式，要求各项目收款后直接向所屬子公司或总部上划，公司每周对各单位资金进行自动上划，各项目、子公司根据需求向总部申请下拨。2023年公司仍然将资金集中管理做为重点工作常抓不懈，但受业主对项目资金严格监管，以及政府专项债资金、各类保证金封闭使用的影

公司建立了以《中交路桥内部控制体系建设与监督实施细则》为内控管理基本制度，以《中交路建会计基础工作规范》《中交路建授权委托管理办法》《中交路建员工招聘管理办法》《中交路建全面风险管理暂行办法》《中交路建重大经营风险管理暂行办法》《中交路建重大经营风险管理暂行办法》等专项制度的“1+N+X”内部控制体系，公司持续强化内规内化及制度“立改废”工作，年度全级次新增制度 328 项、修订 316 项、废止 99 项，公司加强制度的刚性约束和执行监督，内控体系整体有效运行。

公司结合国资委“违规挂靠经营”“工程建设领域专项治理”“严肃财经纪律、依法合规经营”等专项工作及各级审计、巡视检查等发现的问题，在重要业务领域和关键环节加强制度建设，强化内部控制。如财务金融方面，公司 2023 年修订《会计基础工作规范》《税务管理办法》《关联交易管理办法》，新增《发票管理办法》，严格执行财务内部控制制度，严控金融产品风险，提升资金集中度，加强债权债务和主动维权，通过专项检查、定期通报、运营监控、一对一督导等形式，全面压降“两金”规模，筑牢金融安全防线。在投标方面，完善《市场开发管理办法》《轨道交通业务投标管理办法》《投资计划管理办法》，严肃市场开发和投标纪律，依法履行招标投标程序，严控非常规项目投标，开展投标合规尽调、合规审查和合规风险评估，严防市场开发风险。在采购管理方面，制定《工程（劳务）分包招标文件范本》《分包商管理办法》《物资供应商管理办法》，组织业务合规培训，严格供应商准入机制，开展供应商履约评价，建立黑名单库，制定分包管理负面清单，开展分包规范性治理。在安全环保管理方面，修订《生产安全事故分析会管理办法》《生产安全事故综合应急预案》等制度 10 项，组织隐患排查治理、质量风险隐患自查整治等专项行动，全面推进动火、起重吊装、有限空间等危险作业许可制，开展重点项目安全环保巡查 215 次，发现隐患 697 余条，提出建议 936 余项，目前所有隐患已整改完成。



改进意见和建议。公司经营层负责建立健全全面风险管理体系，制定风险管理目标、重大风险判断标准，批准全面风险管理具体制度规定、风险管理策略及重大风险管理解决方案等。公司全面风险管理领导小组负责组织协调、指导监督和评价风险管理工作。公司业务与职能部门、法律风控部、审计、巡察等部门协同配合，按照制度履行相应的风控职责，构筑风险管理“三道防线”。

## 2. 内控体系建设情况。

公司建立党委、董事会、监事会和经理层各负其责、各司其职、协调运转、相互制衡的内部控制组织领导体系。公司董事会下设审计与风险委员会，负责检查和评估公司内部控制制度的有效运行，并向董事会提出改进意见和建议。公司主要领导人是内部控制体系监管工作的第一责任人，负责领导建立健全覆盖全级次、全业务的全有效内部控制体系。

公司设立内部控制体系评价领导小组，全面风险管理工作领导小组和合规委员会。公司法律风控部是公司内部控制工作的牵头部门，组织开展内部控制及合规管理的有效性评价工作，统筹推进法律、合规、风险和内控一体化建设。公司各职能部门对职责管理范围内的风险进行辨识、分析，开展相关内控活动的实施、监督与评价工作，落实相关整改事项等。公司构建内控管理“三道防线”，公司业务及职能部门、法律风控部、审计、纪检等部门协同配合、各负其责，推动内控要求落实到内控体系的全过程和各环节。

## (二) 风险和内控管理制度及实施情况。

### 1. 全面风险管理制度建设情况。

公司已建立起以《中交路建全面风险管理暂行办法》为基本制度，以《中交路建危险源辨识、风险评估和风险控制管理办法》《中交路建重大经营风险事件报告办法》《中交路建直属项目风险监测预警管理办法（试行）》《中交路建安全生产风险分级动态管理规定》为具体制度，以《中交路建廉洁风险防控工作指导意见》《中交路建项目部法律风险控制手册》《施工项目目标前法律风险管控清单》《常见类型投资项目法律合规审核要点》《项目通用法律风险清单及法律风控方案交底表》等为代表的重点领域风控指引文件相结合的全面风险管理制度体系，制度体系有效运行。

### 2. 内控制度体系建设与执行情况。

## 2024 年度财务审计报告

## 审计报告

京中税嘉新审字[2025]第231号

中交路桥建设有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了中交路桥建设有限公司（以下简称“中交路桥”）财务报表，包括2024年12月31日的合并资产负债表、2024年度的合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动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，公允反映了中交路桥2024年12月31日的合并财务状况以及2024年度的合并经营成果和合并现金流量。

### 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，我们独立于中交路桥，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

中交路桥管理层（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路桥的持续经营能力，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路桥、终止运营或别无其

# 中交路桥建设有限公司 审计报告

京中税嘉新审字[2025]第231号

## 目 录

起始页码

1-3

审计报告

财务报表

合并资产负债表

合并利润表

合并现金流量表

合并所有者权益变动表

财务报表附注

4-5

6

7

8-9

10-98

(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) 就中交路建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。



中国注册会计师

姚玉璇

中国注册会计师



中国注册会计师

肖志雄

中国注册会计师

中国·北京

2025年04月27日

他现实的选择。

治理层负责监督中交路建的财务报告过程。

#### 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，就可能导致对中交路建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强调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路建不能持



# 合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：中交路桥建设有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八（一）	6,888,929,824.83	5,741,120,028.48
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八（二）	268,318,035.89	115,631,094.02
应收账款	八（三）	9,685,116,381.71	7,268,310,553.95
应收款项融资	八（四）	36,608,209.95	18,572,070.73
预付款项	八（五）	692,418,922.78	1,241,045,613.04
应收资金集中管理款	八（六）	61,424,735.56	69,513,528.61
其他应收款	八（七）	5,503,612,905.64	5,223,500,303.68
存货	八（八）	1,489,081,771.75	1,357,925,638.04
合同资产	八（九）	9,822,868,154.47	8,585,229,553.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八（十）	1,006,218,464.88	3,035,243,705.24
其他流动资产	八（十一）	941,269,528.84	932,078,342.87
流动资产合计		36,395,866,936.30	33,588,170,432.07
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	八（十二）	15,207,156,504.95	11,514,470,619.05
长期股权投资	八（十三）	10,557,684,300.80	10,413,470,566.18
其他权益工具投资	八（十四）	5,979,470,373.54	5,638,839,935.96
其他非流动金融资产	八（十五）	2,991,203,990.48	3,199,811,506.97
投资性房地产	八（十六）	46,215,859.60	76,018,365.81
固定资产	八（十七）	782,304,329.71	673,102,938.13
在建工程	八（十八）	183,536,029.30	109,261,369.90
使用权资产	八（十九）	194,872,919.46	153,976,063.03
无形资产	八（二十）	13,226,313,794.26	8,617,236,250.34
开发支出			
商誉	八（二十一）	25,156,846.92	25,156,846.92
长期待摊费用	八（二十二）	41,942,191.30	32,628,462.76
递延所得税资产	八（二十三）	594,271,963.62	609,843,601.11
其他非流动资产	八（二十四）	18,839,763,193.59	15,052,764,087.21
非流动资产合计		68,669,892,297.53	56,116,580,613.37
资产总计		105,065,759,233.83	89,704,751,045.44

北京中税嘉新会计师事务所(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：



# 合并资产负债表(续)

2024年12月31日

编制单位: 中交路桥建设有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	八(二十五)	4,353,495,916.66	3,440,027,777.77
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八(二十六)	1,521,441,552.72	2,171,309,919.53
应付账款	八(二十七)	5,150,946,406.39	7,440,427,940.56
预收款项			
合同负债	八(二十八)	9,413,794,919.42	6,677,929,734.62
应付职工薪酬	八(二十九)	41,052,446.80	46,662,787.85
应交税费	八(三十)	308,739,903.66	224,633,396.75
其他应付款	八(三十一)	7,363,874,904.31	6,070,763,240.08
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八(三十二)	1,915,445,846.81	1,633,969,453.91
其他流动负债	八(三十三)	2,292,410,059.02	1,834,193,932.43
流动负债合计		32,361,201,955.79	29,539,918,183.50
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	八(三十四)	23,967,369,231.20	17,101,323,773.97
应付债券			
租赁负债	八(三十六)	109,607,823.02	5,425,662.23
长期应付款	八(三十七)	21,894,583,875.12	18,229,460,132.80
长期应付职工薪酬			
预计负债	八(三十八)	99,138,300.57	111,122,635.80
递延收益			
递延所得税负债	八(二十三)	365,834,068.64	208,849,774.34
其他非流动负债	八(三十九)	17,642,413.26	7,367,079.06
非流动负债合计		46,454,175,711.81	35,733,549,058.20
<b>负债合计</b>		<b>78,815,377,667.60</b>	<b>65,273,467,241.70</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本	八(四十)	3,973,930,533.53	3,973,930,533.53
其他权益工具	八(四十一)	7,400,000,000.00	5,493,522,037.72
资本公积	八(四十二)	4,102,088,841.43	4,105,500,315.50
其他综合收益		-1,103,398,087.32	-1,161,505,856.92
专项储备	八(四十三)	393,016,907.71	354,927,993.21
盈余公积	八(四十四)	1,238,989,041.09	1,066,136,121.21
未分配利润	八(四十五)	8,474,266,854.90	7,928,999,185.88
归属于母公司所有者权益合计		24,478,894,091.34	21,761,510,330.13
*少数股东权益		1,771,487,474.89	2,669,773,473.61
所有者权益合计		26,250,381,566.23	24,431,283,803.74
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>105,065,759,233.83</b>	<b>89,704,751,045.44</b>

单位负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 合并利润表

2024年度

编制单位：中交路桥建设有限公司

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		57,636,084,435.28	55,068,144,075.80
其中：营业收入	八（四十六）	57,636,084,435.28	55,068,144,075.80
二、营业总成本		53,827,344,674.71	52,387,767,123.08
其中：营业成本	八（四十六）	50,978,434,429.26	49,216,208,127.47
税金及附加		122,904,221.84	117,403,821.19
销售费用	八（四十七）	13,823,961.59	8,164,734.54
管理费用	八（四十七）	794,203,381.84	799,100,679.73
研发费用		2,255,171,249.97	2,393,903,910.22
财务费用	八（四十七）	-337,192,569.79	-147,014,150.07
其中：利息费用		711,760,171.40	744,629,169.81
利息收入		1,186,071,879.21	1,101,640,718.16
其他			
加：其他收益	八（四十八）	7,557,591.98	9,773,815.65
投资收益（损失以“-”号填列）	八（四十九）	-329,976,782.13	48,437,402.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-298,313,214.45	-480,739,734.98
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-61,150,216.92	-123,655,400.41
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）	-384,861,521.35	207,318,744.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十一）	-254,355,688.26	-182,308,484.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（五十二）	15,045,885.44	-78,560,522.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	八（五十三）	5,162,951.65	7,908,630.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,867,312,197.90	2,692,946,538.39
加：营业外收入	八（五十四）	24,209,952.77	16,972,212.92
减：营业外支出	八（五十五）	16,584,903.84	6,769,816.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,874,937,246.83	2,703,148,935.26
减：所得税费用	八（五十六）	496,724,373.86	200,532,940.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,378,212,872.97	2,502,615,994.50
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		2,173,542,380.70	2,388,961,235.93
*少数股东损益		204,670,492.27	113,654,758.57
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,378,212,872.97	2,502,615,994.50
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		58,107,769.60	-12,234,390.41
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八（五十七）	58,107,769.60	-12,234,390.41
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		35,256,953.86	-40,519,606.99
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		-10,650,133.09	297,311.65
3、其他权益工具投资公允价值变动		45,907,086.95	-40,816,918.64
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		22,850,815.74	28,285,216.58
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		22,850,815.74	28,285,216.58
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		2,436,320,642.57	2,490,381,604.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,231,650,150.30	2,376,726,845.52
*归属于少数股东的综合收益总额		204,670,492.27	113,654,758.57

北京中税益新会计师事务所(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：



# 合并现金流量表

2024年度

编制单位：中交路桥建设有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,753,305,542.60	52,195,075,351.40
收到的税费返还		278,675,707.97	274,707,581.54
收到其他与经营活动有关的现金		9,947,640,545.17	8,454,268,703.90
经营活动现金流入小计		67,979,621,795.74	60,924,051,636.84
购买商品、接受劳务支付的现金		50,030,607,484.11	45,746,785,931.17
支付给职工及为职工支付的现金		2,906,497,024.18	2,791,434,939.87
支付的各项税费		1,134,943,346.57	1,297,311,322.80
支付其他与经营活动有关的现金		12,772,813,536.80	10,546,430,418.62
经营活动现金流出小计		66,844,861,391.66	60,381,962,612.46
经营活动产生的现金流量净额	八（六十一）	1,134,760,404.08	542,089,024.38
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,046,111,252.00	215,682,274.99
取得投资收益收到的现金		150,604,895.01	85,473,129.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		645,427.00	987,479.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,030,161,069.80
收到其他与投资活动有关的现金		131,764,101.35	5,157,798.57
投资活动现金流入小计		3,329,125,675.36	1,337,461,752.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,964,023,388.72	7,605,182,624.08
投资支付的现金		2,825,344,678.73	3,304,146,716.09
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		140,000.00	6,199.32
支付其他与投资活动有关的现金		1,495,162,439.24	1,343,321,890.47
投资活动现金流出小计		9,284,670,506.69	12,252,657,429.96
投资活动产生的现金流量净额		-5,955,544,831.33	-10,915,195,677.72
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		5,160,563,001.64	1,821,105,977.95
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,267,076,001.64	322,905,977.95
取得借款收到的现金		28,784,365,811.12	25,218,609,342.79
收到其他与筹资活动有关的现金		715,798,230.00	
筹资活动现金流入小计		34,660,727,042.76	27,039,715,320.74
偿还债务支付的现金		21,444,924,577.24	15,542,970,822.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,644,396,896.53	2,217,805,544.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		52,340,120.20	
支付其他与筹资活动有关的现金		4,695,273,495.78	322,507,817.08
筹资活动现金流出小计		28,784,594,969.55	18,083,284,183.72
筹资活动产生的现金流量净额		5,876,132,073.21	8,956,431,137.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,075,859.93	-710,622.52
五、现金及现金等价物净增加额	八（六十一）	1,056,423,505.89	-1,417,386,138.84
加：期初现金及现金等价物余额	八（六十一）	5,496,421,366.07	6,913,807,504.91
六、期末现金及现金等价物余额	八（六十一）	6,552,844,871.96	5,496,421,366.07

北京中税高新会计师事务所(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：

### 合并所有者权益变动表

2024年度

金额单位：人民币元

项目	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		
一、上年年末余额	3,973,930,533.53	5,493,522,037.72	4,105,500,315.50	-1,161,505,856.92	354,927,993.21	1,066,136,121.21	7,928,999,185.88	21,761,510,330.13	24,431,283,803.74
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	3,973,930,533.53	5,493,522,037.72	4,105,500,315.50	-1,161,505,856.92	354,927,993.21	1,066,136,121.21	7,928,999,185.88	21,761,510,330.13	24,431,283,803.74
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
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									
（二）所有者投入和减少资本									
1. 提取专项储备									
2. 使用专项储备									
（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. 对所有者（或股东）的分配									
3. 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	3,973,930,533.53	7,400,900,667.60	4,105,500,315.50	-1,103,398,087.32	393,016,907.71	1,238,889,041.09	8,474,566,854.90	24,478,894,091.34	26,250,381,566.23

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

北京中税嘉新会计师事务所(普通合伙)

## 合并所有者权益变动表（续）

2024年度

金额单位：人民币元

项 目	上年金额							所有者权益合计		
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		小计	少数股东权益
一、上年年末余额	3,973,930,533.53	3,993,522,037.72	4,102,390,719.35	-1,133,538,602.31	264,406,266.99	1,063,404,233.60	6,668,563,441.78	18,932,678,630.66	2,250,924,613.99	21,183,603,244.65
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	3,973,930,533.53	3,993,522,037.72	4,102,390,719.35	-1,133,538,602.31	264,406,266.99	1,063,404,233.60	6,668,563,441.78	18,932,678,630.66	2,250,924,613.99	21,183,603,244.65
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、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	3,973,930,533.53	5,493,522,037.72	4,105,506,155.50	-1,133,538,602.31	354,927,993.21	1,066,136,124.21	5,248,999,668.88	21,761,510,330.13	2,669,773,473.61	24,431,283,803.74

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（此处有手写签名）

北京中税嘉新会计师事务所(普通合伙)

总部、法律风控部等职能部门，下属 2 级子公司 44 户，其中全资子公司 18 户，控股子公司 26 户。

## 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 2024 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况及 2024 年度合并及公司的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、 重要会计政策和会计估计

### （一） 会计期间

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

### （二） 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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。

## 中交路桥建设有限公司 2024 年度财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、 企业的基本情况

中交路桥建设有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经中国交通建设股份有限公司（以下简称“中国交通”）董事会和股东大会批准，根据国务院国有资产监督管理委员会办公厅《关于中国交通建设股份有限公司发行 H 股股票暨换股吸收合并路桥集团国际建设股份有限公司有关事项的复函》（国证监函[2011]102 号）同意中国交通新建全资子公司中交路桥建设有限公司，以承继和承接拟注销的路桥集团国际建设股份有限公司的各项权利和义务而设立。本公司成立于 2012 年 2 月 23 日，并取得北京市市场监督管理局核发的统一社会信用代码为 9111000059062789XU 号企业法人营业执照。公司成立时注册资本 40,813.30 万元，截至 2024 年末注册资本 397,393.05 万元，其中中国交通建注资 297,168.37 万元持有 74.779% 股权，中银金融资产投资有限公司注资 14,720.32 万元持有 3.704% 股权，工银金融资产投资有限公司注资 29,440.63 万元持有 7.408% 股权，交银金融资产投资有限公司注资 19,446.57 万元持有 4.894% 股权，中国人寿资产管理有限公司注资 19,446.57 万元持有 4.894% 股权，法定代表人：赵天法。

公司注册地址：北京市通州区源城福武兴路 7 号 216 室。公司总部地址：北京市东城区东中街 9 号东环广场 A 座 8 层；公司的经营期限是无限期；本公司的母公司为中国交通，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”）。

公司属土木工程建筑业，公司经营范围：建设工程项目管理；工程勘察设计；承包与公司实力、规模、业绩相适应的国外工程项目，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；施工总承包；专业承包；城市园林绿化；开发、销售机械设备、计算机软件；设备租赁；项目投资；投资管理；资产管理；技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；经济信息咨询；公路管理、养护；货物进出口；代理进出口；技术进出口；水污染治理；出租办公用房（不得作为有形市场经营用房）。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；领取本执照后，应到住房城乡建设委员会取得行政许可。依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。目前公司的主要经营业务包括：施工总承包和专业承包。

公司设有董事会，对公司重大决策和日常工作实施管理和控制。公司内设办公室（党委办公室）、战略发展部（董事会办公室、改革办公室）、人力资源部（党委组织部）、科学技术部、开发部、投

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：

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

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，且此类金融资产产生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。

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资产负债表折算差额，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即期平均汇率折算，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

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（原

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公允价值变动转入留存收益。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

- 4、存货的盘存制度为永续盘存制。
- 5、低值易耗品和包装物的摊销方法  
低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十) 合同资产

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

合同资产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综合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。

(十一) 长期股权投资

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

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。

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),<sup>（会计政策详见附注四、“金融工具”所述。）</sup>减少股东权益。公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(九) 存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、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。

以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资初始投资成本，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。本公司自联营企业或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

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，

入当期损益。

(十三) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、固定资产的分类、计价方法及折旧方法

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。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%
运输工具	其他船舶	10年	5%	9.5%
		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

影响的，或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

(十二) 投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、二十“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

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。

本公司对政府和社会资本合作项目(“PPP 项目”)有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司将相关 PPP 项目资产的对价金额确认为无形资产。

## 2、无形资产的摊销

本公司将 PPP 项目资产列报为无形资产-特许经营权，并作为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。**研究与开发**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；

量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

## (十四) 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、非流动资产减值。

## (十五) 借款费用

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

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

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

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

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

## (十六) 无形资产

### 1、无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本，除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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。

#### (二十一) 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。

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末后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

#### (二十一) 股份支付

##### 1、股份支付的类别

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

##### 以权益结算的股份支付

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

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

(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”。

#### (十七) 长期待摊费用

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

#### (十八) 非流动非金融资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

#### (十九) 合同负债

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

作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### (二十三) 优先股、永续债等其他金融工具

#### 1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

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

#### 2、永续债和优先股等的会计处理方法

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

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

### (二十四) 收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司

#### 2、权益工具公允价值的确定方法

本公司权益工具的公允价值按照授予日活跃市场中的报价计算确定。

#### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### 4、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

#### 5、涉及本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及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公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

### (二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：(1)该义务是本公司承担的現時义务；(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，按照履行相关現時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，

利的，在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，在项目运营期间满足有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时确认为应收款项。在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，本公司将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。PPP 项目资产达到预定可使用状态后，本公司确认与运营服务相关的收入。

**(二十五) 政府补助**

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

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时将点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，即客户已占有该商品实物；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造履约义务，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和报酬；
- （5）客户已接受该商品。

**3、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

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（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、担保余值得估计和*预付租金*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

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。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(二十七) 租赁

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

最后使用第三层次输入值。

3、会计处理方法

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

(二十九) 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比较财务报表数据重述

本公司本年同一控制下企业合并中交（山东）城市建设投资发展有限公司导致比较财务报表数据重述如下：

1、合并资产负债表

项目	重述前 2023 年 12 月 31 日	同一控制下企业合并影响	重述后 2023 年 12 月 31 日
流动资产	33,145,891,962.78	442,278,469.29	33,588,170,432.07
非流动资产	56,116,580,613.37		56,116,580,613.37
资产合计	89,262,472,576.15	442,278,469.29	89,704,751,045.44
流动负债	29,097,642,758.37	442,275,425.13	29,539,918,183.50
非流动负债	35,733,549,058.20		35,733,549,058.20
负债合计	64,831,191,816.57	442,275,425.13	65,273,467,241.70
归属于母公司所有者权益合计	21,761,507,285.97	3,044.16	21,761,510,330.13
少数股东权益	2,669,773,473.61		2,669,773,473.61
所有者权益合计	24,431,280,759.58	3,044.16	24,431,283,803.74

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。

(二十八) 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、其他债权投资、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，

税种	具体税率情况
房产税	从价计征房产以房产原值的70%、80%或90%为纳税基准，税率为1.2%，从租计征房产以租金收入为纳税基准，税率为12%。

(二) 税收优惠及批文

企业所得税、城建税及教育费附加

(1) 根据2008年1月1日起执行的《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。”

本公司及部分子公司被认定为高新技术企业；本公司（证书编号：GR202211000076）、本公司之子公司北京拓拓电子技术发展有限公司（证书编号：GR202311010308）、中交路桥华南工程有限公司（证书编号：GR202344001047）、中交路桥华东工程有限公司（证书编号：GR202331002647）、中交路桥华北工程有限公司（证书编号：GR202411002585）、中交（青岛）城市建设有限公司（证书编号：GR202437101077）、中交路桥建通科技有限公司（证书编号：GR202411002195）、中交路桥北方工程有限公司（证书编号：GR202311001470）、中交路桥南方工程有限公司（证书编号：GR202411000455）、中交建通建筑工程有限公司（证书编号GR202411000119）、中交城市建设（四川）有限公司（证书编号GR202451003121）经审批认定为高新技术企业，减按15%税率征收企业所得税。

(2) 中交路桥建设西藏工程有限公司、重庆中交洛碛港口建设发展有限公司；根据《财政部 税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对在西部地区鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

(3) 中交城发（唐山）建设有限公司；根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号）文件规定：自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业年减半征收城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加，对小型微利企业所得税减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	中交路桥华东工程有限公司	2	境内非金融子企业	上海	上海	公路建筑
2	北京拓拓电子技术发展有限公司	2	境内非金融子企业	北京	北京	公路建筑
3	中交路桥北方工程有限公司	2	境内非金融子企业	北京	北京	公路建筑
4	中交路桥华南工程有限公司	2	境内非金融子企业	广东	广东	公路建筑

2、合并利润表

项目	重述前 2023 年度	同一控制下企业合并影响	重述后 2023 年度
利润总额	2,703,144,823.98	4,111.28	2,703,148,935.26
所得税费用	200,531,873.64	1,067.12	200,532,940.76
净利润	2,502,612,950.34	3,044.16	2,502,615,994.50

3、合并现金流量表

项目	重述前 2023 年度	同一控制下企业合并影响	重述后 2023 年度
经营活动现金流入小计	59,840,849,769.97	1,083,201,866.87	60,924,051,636.84
经营活动现金流出小计	59,299,035,610.94	1,082,927,001.52	60,381,962,612.46
经营活动产生的现金流量净额	541,814,159.03	274,865.35	542,089,024.38
现金及现金等价物净增加额	-1,417,386,138.84	274,865.35	-1,417,111,273.49
期末现金及现金等价物余额	5,496,146,500.72	274,865.35	5,496,421,366.07

(二) 《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起施行。执行解释 17 号“关于流动负债与非流动负债的划分”等规定，对本公司财务报表无重大影响。

(三) 《企业会计准则解释第 18 号》

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

(四) 其他会计政策、会计估计变更、重要前期差错更正

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

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	本公司及本公司下属境内子公司被认定为增值税一般纳税人，按照应税收入6%、9%或13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%或1%计缴。部分子公司享受（二）（3）所述的城建税减半优惠。
企业所得税	除享受税务优惠的本公司及部分子公司外，企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。

序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	级别
5	中交路桥交通科技有限公司	境内非金融子企业	北京	北京	工程建筑	2
6	中交路桥华北工程有限公司	境内非金融子企业	北京	北京	公路建筑	2
7	中交路桥南方工程有限公司	境内非金融子企业	北京	北京	公路建筑	2
8	中交路桥建设西藏工程有限公司	境内非金融子企业	西藏	西藏	公路建筑	2
9	佛山市中交路桥建设有限公司	境内非金融子企业	广东	广东	工程建筑	2
10	河南省方楷高速公路有限公司	境内非金融子企业	河南	河南	工程建筑	2
11	济宁市中交路桥投资有限公司	境内非金融子企业	山东	山东	工程建筑	2
12	中交钦州公路发展有限公司	境内非金融子企业	广西	广西	工程建筑	2
13	中交路桥建筑工程有限公司	境内非金融子企业	北京	北京	工程建筑	2
14	三门峡市国道二零九王官渡河大桥项目投资管理有限公司	境内非金融子企业	河南	河南	工程建筑	2
15	中交路桥(天长)城镇发展有限公司	境内非金融子企业	安徽	安徽	工程建筑	2
16	中交山西晋路工程建设有限公司	境内非金融子企业	山西	山西	工程建筑	2
17	宁波甬甬交通工程有限公司	境内非金融子企业	浙江	浙江	工程建筑	2
18	路建(德浦)工程建设有限公司	境内非金融子企业	福建	福建	工程建筑	2
19	唐山路建企业孵化器有限公司	境内非金融子企业	河北	河北	工程建筑	2
20	中交(龙岩)建设发展有限公司	境内非金融子企业	福建	福建	房屋建筑	2
21	中交路桥公路发展有限公司	境内非金融子企业	湖北	湖北	工程建筑	2
22	中交京冀建设开发(河北)有限公司	境内非金融子企业	河北	河北	工程建筑	2
23	中交(青岛)城市建设有限公司	境内非金融子企业	山东	山东	工程建筑	2
24	中交城市建设(四川)有限公司	境内非金融子企业	四川	四川	工程建筑	2
25	中交路建(北京)物资有限公司	境内非金融子企业	北京	北京	贸易	2
26	中交路建(宁德)建设发展有限公司	境内非金融子企业	福建	福建	工程建筑	2
27	广西中交平昭投资有限公司	境内非金融子企业	广西	广西	工程建筑	2
28	中交路建(进贤)建设发展有限公司	境内非金融子企业	江西	江西	工程建筑	2
29	中交路建(芜湖)城市建设发展有限公司	境内非金融子企业	安徽	安徽	工程建筑	2
30	中交路建(深圳)建设发展有限公司	境内非金融子企业	广东	广东	工程建筑	2
31	中交路建(武汉)城市建设发展有限公司	境内非金融子企业	湖北	湖北	工程建筑	2
32	中交路建(烟台)城市建设发展有限公司	境内非金融子企业	山东	山东	工程建筑	2
33	中交路建(重庆)建设发展有限公司	境内非金融子企业	重庆	重庆	工程建筑	2
34	中交路建(昆明)城市建设发展有限公司	境内非金融子企业	云南	云南	工程建筑	2

序号	企业名称	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	级别
35	中交路建(向陵)建设发展有限责任公司	境内非金融子企业	福建	福建	工程建筑	2
36	中交城发(团山)建设有限公司	境内非金融子企业	河北	河北	工程建筑	2
37	重庆中交巫官高速公路有限公司	境内非金融子企业	重庆	重庆	工程建筑	2
38	中交路建(广东)能源建设有限公司	境内非金融子企业	深圳	深圳	水利水电工程	2
39	中交(山东)城市建设发展有限公司	境内非金融子企业	山东	山东	商务服务	2
40	辽宁中交秦沈高速公路有限公司	境内非金融子企业	辽宁	辽宁	公路建筑	2
41	重庆中交洛碛港港口建设发展有限公司	境内非金融子企业	重庆	重庆	港航建设	2
42	贵州中交贵德高速公路有限公司	境内非金融子企业	贵州	贵州	公路建筑	2
43	中交路建(邯郸)建设有限公司	境内非金融子企业	河北	河北	工程建筑	2
44	中交路建(哈尔滨)城市建设发展有限公司	境内非金融子企业	黑龙江	黑龙江	工程建筑	2

序号	企业名称	持股		投资额	取得方式
		比例	享有的表决权		
1	中交路桥华东工程有限公司	100.00%	100.00%	60,325.44	同一控制下的企业合并
2	北京瑞拓电子技术发展有限公司	84.26%	84.26%	5,537.07	同一控制下的企业合并
3	中交路桥北方工程有限公司	100.00%	100.00%	17,628.86	同一控制下的企业合并
4	中交路桥华南工程有限公司	100.00%	100.00%	57,329.88	同一控制下的企业合并
5	中交路桥交通科技有限公司	100.00%	100.00%	4,968.57	同一控制下的企业合并
6	中交路桥华北工程有限公司	100.00%	100.00%	56,172.31	同一控制下的企业合并
7	中交路桥南方工程有限公司	100.00%	100.00%	35,158.21	同一控制下的企业合并
8	中交路桥建设西藏工程有限公司	100.00%	100.00%	20,010.00	同一控制下的企业合并
9	佛山市中交路桥建设有限公司	100.00%	90.00%	9,123.93	投资设立
10	河南省方楷高速公路有限公司	注	63.00%		投资设立
11	济宁市中交路桥投资有限公司	15,000.00	90.00%	32,400.00	投资设立
12	中交钦州公路发展有限公司	5,000.00	99.00%	29,515.86	投资设立
13	中交南通建筑工程有限公司	30,088.00	100.00%	32,582.62	投资设立
14	三门峡市国道二零九王官渡河大桥项目投资管理有限公司	3,000.00	53.93%	23,043.52	投资设立
15	中交路建(天长)城镇发展有限公司	29,535.21	90.00%	26,417.89	投资设立
16	中交山西晋路工程建设有限公司	15,163.08	95.00%	14,404.93	投资设立
17	宁波甬甬交通工程有限公司	10,100.00	100.00%	57,074.49	投资设立

(二) 重要非全资子公司情况

1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	单位：人民币万元	
			当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利
1	中交京冀建设开发有限公司(河北)有限公司	21.60	680.38	78,478.34
2	中交路桥建(昆明)城市投资发展有限公司	17.54	17.43	9,921.87
3	北京瑞拓电子技术发展有限公司	15.74	862.85	-184.50

2、主要财务信息

项目	本年数				中交路桥建(昆明)城市投资发展有限公司	中交路桥建(昆明)城市投资发展有限公司	中交路桥建(昆明)城市投资发展有限公司	中交路桥建(昆明)城市投资发展有限公司
	北京瑞拓电子技术发展有限公司	中交京冀建设开发有限公司	中交路桥建(昆明)城市投资发展有限公司	中交路桥建(昆明)城市投资发展有限公司				
流动资产	35,838.39	144,802.70	63,090.66	17,546.68	78,624.48	56,785.59		
非流动资产	1,134,742.86	6,163.81	161,429.48	952,413.24	6,506.13	127,600.03		
资产合计	1,170,581.25	150,966.51	224,520.14	969,959.91	85,130.61	184,385.63		
流动负债	104,149.27	107,110.53	28,259.36	69,279.01	46,123.92	54,551.18		
非流动负债	698,397.74	1,023.92	135,562.65	565,196.76	454.56	69,473.27		
负债合计	802,547.01	108,134.45	163,822.01	634,475.77	46,578.48	124,024.45		
营业收入	52.34	61,253.06	1.38	0.92	47,027.96	28.02		
净利润	3,149.92	5,481.87	336.96	93.44	4,688.59	345.07		
综合收益总额	3,149.92	5,481.87	336.96	93.44	4,688.59	345.07		
经营活动现金流量	-5,678.54	2,761.94	-49,881.15	43,990.61	1,578.65	-97,256.01		

(三) 本年新纳入合并范围的主体

序号	主体名称	单位：人民币万元		控制的性质
		年末净资产	本年净利润	
1	中交(山东)城市建设投资发展有限公司	0.30		同一控制下企业合并

序号	企业名称	实收资本	持股比例	享有的表决权	出资额	取得方式
19	唐山冀辉企业孵化器有限公司	6,500.00	87.69%	87.69%	5,700.00	投资设立
20	中交(龙岩)建设发展有限公司	3,000.00	95.00%	95.00%	11,829.64	投资设立
21	中交中祥公路发展有限公司	10,000.00	85.00%	85.00%	11,810.19	投资设立
22	中交京冀建设开发(河北)有限公司	363,908.58	78.40%	78.40%	286,321.38	投资设立
23	中交(青岛)城市建设有限公司	21,000.00	100.00%	100.00%	21,000.00	投资设立
24	中交城市建设(四川)有限公司	注	100.00%	100.00%		投资设立
25	中交路建(北京)物资有限公司	16,000.00	100.00%	100.00%	16,852.34	投资设立
26	中交路建(宁德)建设发展有限公司	9,900.00	94.00%	94.00%	43,950.00	投资设立
27	广西中交平明投资有限公司	10,000.00	98.00%	98.00%	166,700.00	投资设立
28	中交路建(建策)建设发展有限公司	5,000.00	70.00%	70.00%	13,149.18	投资设立
29	中交路建(芜湖)城市发展有限公司	15,163.58	90.00%	90.00%	13,647.22	投资设立
30	中交路建(深圳)建设发展有限公司	注	100.00%	100.00%		投资设立
31	中交路建(武汉)城市建设有限公司	5,000.00	100.00%	100.00%	5,000.00	投资设立
32	中交路建(烟台)城市建设运营有限公司	17,000.00	99.00%	99.00%	16,880.00	投资设立
33	中交路建(重庆)建设发展有限公司	27,709.00	90.00%	90.00%	24,938.10	投资设立
34	中交路建(昆明)城市投资发展有限公司	60,000.00	82.46%	82.46%	50,266.77	非同一控制下的企业合并
35	中交路建(铜陵)建设发展有限公司	5,000.00	89.00%	89.00%	4,450.00	投资设立
36	中交城发(唐山)建设有限公司	300.00	66.00%	66.00%	198.00	投资设立
37	重庆中交惠宜高速公路有限公司	10,000.00	69.80%	69.80%	10,470.00	投资设立
38	中交路建(广东)能源建设有限公司	10,068.00	100.00%	100.00%	10,079.98	非同一控制下的企业合并
39	中交(山东)城市建设投资发展有限公司	注	100.00%	100.00%	0.30	同一控制下的企业合并
40	辽宁中交泰沅高速公路有限公司	100,528.79	28.05%	51.00%	31,556.25	投资设立
41	重庆中交路融港口建设发展有限公司	10,000.00	99.50%	99.50%	19,950.00	投资设立
42	贵州中交路融高速公路有限公司	20,000.00	64.90%	64.90%	12,980.00	投资设立
43	中交路建(邯郸)建设有限公司	注	100.00%	100.00%		投资设立
44	中交路建(哈尔滨)城市建设发展有限公司	注	100.00%	100.00%		投资设立

注：截至2024年12月31日，股东尚未注资。

受限的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
复垦保证金等	336,084,952.87	244,698,662.41
合计	336,084,952.87	244,698,662.41

(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	102,607,521.73	677,209.64	101,930,312.09	40,070,000.00	264,462.00	39,805,538.00
商业承兑汇票	167,427,599.73	1,039,875.93	166,387,723.80	76,256,646.61	431,090.59	75,825,556.02
合计	270,035,121.46	1,717,085.57	268,318,035.89	116,326,646.61	695,552.59	115,631,094.02

2、应收票据坏账准备

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
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	270,035,121.46	1,717,085.57	268,318,035.89	116,326,646.61	695,552.59	115,631,094.02
合计	270,035,121.46	1,717,085.57	268,318,035.89	116,326,646.61	695,552.59	115,631,094.02

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
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	116,326,646.61	695,552.59	115,631,094.02	116,326,646.61	695,552.59	115,631,094.02
合计	116,326,646.61	695,552.59	115,631,094.02	116,326,646.61	695,552.59	115,631,094.02

序号	主体名称	年末净资产	本年净利润	控制的性质
2	辽宁中交秦沈高速公路有限公司	100,531.92	3.13	投资新设
3	重庆中交洛碛港港口建设发展有限公司	20,001.65	1.65	投资新设
4	贵州中交贵融高速公路有限公司	20,001.07	1.07	投资新设
5	中交路建(邯郸)建设有限公司	241.39	241.39	投资新设
6	中交路建(哈尔滨)城市发展有限公司			投资新设

(四) 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
中交(山东)城市建设投资发展有限公司	2024-01-01	控制权转移日	0.30	0.22	中交城市投资控股有限公司

(续)

本年初至合并日的相关情况

公司名称	收入	净利润	现金净增加额	经营活动现金流量净额
中交(山东)城市建设投资发展有限公司				

八、合并财务报表重要项目的说明

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

(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	735,111.36	14,104,127.50
银行存款	6,552,109,760.60	5,482,317,238.57
其他货币资金	336,084,952.87	244,698,662.41
合计	6,888,929,824.83	5,741,120,028.48
其中：存放在境外的款项总额	5,243,216.74	206,705,598.20
其中：存放财务公司的款项总额	1,613,047,678.13	735,031,854.97

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)	8,347,622,346.73	63,762,349.81	6,361,743,138.21	59,362,286.98
1 至 2 年	913,070,854.65	120,125,609.07	727,346,213.86	107,867,914.62
2 至 3 年	475,837,722.68	130,143,733.96	321,082,338.84	116,760,649.05
3 至 4 年	348,770,261.01	163,689,901.40	187,748,758.87	73,776,408.43
4 至 5 年	138,364,137.46	79,333,582.49	26,803,596.84	15,301,039.32
5 年以上	58,194,750.99	39,688,515.08	50,729,183.69	34,074,377.96
合计	10,281,860,073.52	596,743,691.81	7,675,453,230.31	407,142,676.36

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	91,802,816.58	0.89	91,802,816.58	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,190,057,256.94	99.11	504,940,875.23	4.96	9,685,116,381.71
合计	10,281,860,073.52	—	596,743,691.81	—	9,685,116,381.71

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备的应收账款	98,044,881.01	1.28	98,044,881.01	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,577,408,349.30	98.72	309,097,795.35	4.08	7,268,310,553.95
合计	7,675,453,230.31	—	407,142,676.36	—	7,268,310,553.95

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
遵义绥正高速公路开发有限公司	5,375,235.00	5,375,235.00	100.00	主诉债务人后,

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

承兑人名称	年末数		预期信用损失率
	账面余额	坏账准备	
商业承兑汇票小计	167,427,599.73	1,039,875.93	—
集团内部应收款项	9,870,041.12	—	—
账龄组合	157,556,958.61	1,039,875.93	0.66
银行承兑汇票小计	102,607,521.73	677,209.64	—
集团内部应收款项	—	—	—
账龄组合	102,607,521.73	677,209.64	0.66
合计	270,035,121.46	1,717,085.57	—

(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	计提	本年变动情况			年末余额
			收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	—	—	—	—	—	—
按组合计提预期信用损失的应收账款	695,552.59	1,021,532.98	—	—	—	1,717,085.57
其中：	—	—	—	—	—	—
集团内部应收款项	—	—	—	—	—	—
账龄组合	695,552.59	1,021,532.98	—	—	—	1,717,085.57
合计	695,552.59	1,021,532.98	—	—	—	1,717,085.57

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
银行承兑汇票	—	38,661,597.02
商业承兑汇票	—	120,236,440.00
合计	—	158,898,037.02

(三) 应收账款

1、应收账款基本情况

(1) 按账龄披露应收账款

(2) 其他组合

组合名称	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备 计提比例	账面余额	坏账准备 计提比例
中交集团内部单位款项	1,973,687,726.59	—	1,354,156,819.59	—
合计	1,973,687,726.59	—	1,354,156,819.59	—

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	
	转回或收回金额	占已计提坏账准备金额比例	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	占已计提坏账准备金额比例	转回或收回原因、方式	转回或收回原因、方式
遵义绥正高速公路开发有限公司	7,460,000.00	—	7,460,000.00	—	收回款项	收回款项
蚌埠粤通置业有限公司	176,255.77	—	176,255.77	—	收回款项	收回款项
赣州金碧房地产开发有限公司	146,248.94	—	146,248.94	—	收回款项	收回款项
武汉巴登城投资有限公司	117,286.65	—	117,286.65	—	收回款项	收回款项
安徽省阳光半岛文化发展有限公司	107,092.82	—	107,092.82	—	收回款项	收回款项
其他	770,842.21	—	770,842.21	—	收回款项	收回款项
合计	8,777,726.39	—	8,777,726.39	—	—	—

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	占应收账款合计的比例		坏账准备	
	账面余额	占应收账款合计的比例	账面余额	坏账准备
中国交通建设股份有限公司	423,756,463.15	4.12	—	—
江西省交通投资集团有限责任公司	356,777,458.36	3.47	2,354,731.23	—
石家庄市交通投资开发有限公司	336,084,925.27	3.27	3,398,012.41	—
宣阳城市发展投资集团有限公司	215,840,891.09	2.10	1,424,549.88	—
中国路桥工程有限责任公司	196,562,816.69	1.91	—	—
合计	1,529,022,554.56	14.87	7,177,293.52	—

6. 由金融资产转移而终止确认的应收账款

金融资产转移方式	与终止确认相关的利得和损失	
	终止确认金额	(损失以“-”填列)
保理	1,807,252,967.10	-37,223,061.27
ABS、ABCP	910,618,990.27	-14,744,054.38
合计	2,717,871,957.37	-51,967,115.65

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
安徽省阳光半岛文化发展有限公司	3,461,376.42	3,461,376.42	100.00	债务人无可强制执行的资产
安庆粤威置业有限公司	3,008,979.60	3,008,979.60	100.00	债务人财务风险
铜陵粤威置业有限公司	2,820,078.08	2,820,078.08	100.00	债务人财务风险
宣城粤威置业有限公司	2,229,254.03	2,229,254.03	100.00	债务人财务风险
天津景秀置业投资有限公司	2,151,959.75	2,151,959.75	100.00	债务人财务风险
常德鑫洋置业有限公司	2,140,422.48	2,140,422.48	100.00	债务人财务风险
瑞安至龙泉公路瑞安飞云至桐庐段工程建设指挥部	2,139,058.95	2,139,058.95	100.00	债务人财务风险
天津御景半岛投资有限公司	2,052,272.29	2,052,272.29	100.00	债务人财务风险
铜陵恒大置业有限公司	2,012,245.03	2,012,245.03	100.00	债务人财务风险
其他	64,411,934.95	64,411,934.95	100.00	债务人财务风险
合计	91,802,816.58	91,802,816.58	—	—

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		账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内(含 1 年)	6,441,489,356.58	78.40	63,365,746.80	81.85
1-2 年(含 2 年)	870,283,814.02	10.59	117,589,606.18	10.64
2-3 年(含 3 年)	452,345,580.99	5.51	111,901,658.97	4.19
3-4 年(含 4 年)	287,242,672.95	3.50	112,366,458.49	2.44
4-5 年(含 5 年)	131,315,895.42	1.60	72,341,926.78	0.35
5 年以上	33,692,210.39	0.40	27,375,478.01	0.53
合计	8,216,369,530.35	—	504,940,875.23	—

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例	坏账准备
上海典杰国际贸易有限公司	53,535,809.83	7.73	
上海宝由莱金属物资有限公司	45,716,466.50	6.60	
兴安海螺水泥有限责任公司	24,574,871.51	3.55	
上海馨舟船舶物资有限公司	20,315,850.04	2.93	
合计	213,112,462.94	30.77	

(六) 应收资金集中管理款

项目	年末余额	年初余额
中国交建结算中心	61,424,735.56	69,513,528.61
合计	61,424,735.56	69,513,528.61

(七) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	55,718,765.30	20,543,454.33
其他应收款项	5,447,894,140.34	5,202,956,849.35
合计	5,503,612,905.64	5,223,500,303.68

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	35,175,310.97	9,000,000.00		
其中：贵州中交贵都高速公路建设有限公司	35,175,310.97		未按时支付	否
北京首都环线高速公路有限公司		9,000,000.00	未按时支付	否
账龄一年以上的应收股利	20,543,454.33	11,543,454.33		
其中：中交西安筑路机械有限公司	11,543,454.33	11,543,454.33	未按时支付	否
北京首都环线高速公路有限公司	9,000,000.00		未按时支付	否
合计	55,718,765.30	20,543,454.33		

(四) 应收款项融资

种类	年末余额	年初余额
应收票据	36,608,209.95	18,572,070.73
应收账款		
合计	36,608,209.95	18,572,070.73

(五) 预付款项

1、按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	账面余额 金额	比例	账面余额 金额	比例
1 年以内 (含 1 年)	662,290,219.83	95.65	1,206,816,710.32	97.24
1-2 年 (含 2 年)	12,454,262.76	1.80	15,529,233.30	1.26
2-3 年 (含 3 年)	12,422,877.63	1.79	3,276,266.87	0.26
3 年以上	5,251,562.54	0.76	15,423,402.55	1.24
合计	692,418,922.78	—	1,241,045,613.04	—

2、账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权人单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
三门峡市国道二零九王官黄河大桥项目建设和管理有限公司	中铁工程设计咨询集团有限公司	10,422,250.00	2-3 年	尚未达到冲回条件
中交路桥建设有限公司	安徽盈通公路工程咨询有限公司	2,039,495.79	5 年以上	尚未达到冲回条件
中交路桥华北工程有限公司	北京嘉德律师事务所	2,000,000.00	1-2 年	尚未达到冲回条件
中交路建(烟台)城市建设运营有限公司	烟台圣悦网络科技有限公司	1,624,635.87	1-2 年	尚未达到冲回条件
中交路建(烟台)城市建设运营有限公司	烟台东源送变电工程有限公司	1,497,824.31	1-2 年	尚未达到冲回条件
合计		17,584,205.97	—	—

3、按欠款方归集的大额预付款前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例	坏账准备
成都博雨达贸易有限公司	68,969,465.06	9.96	

债务人名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	
濮阳濮高新高速公路有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00	无法收回
郑州春基实业有限公司	168,000.00	168,000.00	100.00	无法收回
安徽宏胜基础工程有限公司	284,795.57	284,795.57	100.00	无法收回
通州市杰饰建筑劳务有限公司	39,999.99	39,999.99	100.00	无法收回
合计	1,592,795.56	1,592,795.56	100.00	—

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄	年末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	973,880,099.87	45,08	956,668,933.86	40.81
1-2 年 (含 2 年)	376,575,541.65	17.43	564,335,137.60	24.07
2-3 年 (含 3 年)	212,876,866.55	9.86	480,176,447.63	20.48
3-4 年 (含 4 年)	300,809,204.80	13.93	706,535,415.86	11.39
4-5 年 (含 5 年)	229,577,684.57	10.63	19,746,358.99	1.72
5 年以上	66,318,433.91	3.07	40,536,760.40	1.53
合计	2,160,037,831.35	—	190,921,484.51	2,344,478,027.23

②其他组合

组合名称	年末数		年初数	
	账面余额	计提比例	账面余额	计提比例
中交集团内部单位款项	3,463,930,953.88	—	2,983,165,733.51	—
备用金、垫付职工个人款	14,846,839.62	—	16,525,585.40	—
合计	3,478,777,793.50	—	2,999,691,318.91	—

2、其他应收款项

(1) 其他应收款项基本情况

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)	4,168,996,276.81	9,888,689.54	3,785,347,985.38	15,613,948.53
1 至 2 年	525,857,200.46	37,462,138.43	616,971,216.49	29,601,141.05
2 至 3 年	236,480,111.28	13,244,916.85	490,687,149.39	39,396,883.48
3 至 4 年	303,205,445.60	70,535,415.86	267,448,055.12	19,522,183.53
4 至 5 年	229,577,684.57	19,746,358.99	99,021,875.67	18,658,008.89
5 年以上	176,291,701.69	41,636,760.40	85,685,859.65	20,013,126.87
合计	5,640,408,420.41	192,514,280.07	5,345,762,141.70	142,805,292.35

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		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,592,795.56	—	1,592,795.56	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,638,815,624.85	190,921,484.51	5,447,894,140.34	142,805,292.35
合计	5,640,408,420.41	192,514,280.07	5,447,894,140.34	142,805,292.35

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

类别	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
单项计提坏账准备的其他应收款项	1,592,795.56	—	1,592,795.56	—
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,344,169,346.14	141,212,496.79	5,202,956,849.35	142,805,292.35
合计	5,345,762,141.70	142,805,292.35	5,202,956,849.35	142,805,292.35

项 目	年末数	
	账面余额	账面价值
库存商品	737.00	737.00
合 计	1,489,081,771.75	1,489,081,771.75

项 目	年初数	
	账面余额	账面价值
原材料	851,277,207.20	851,277,207.20
周转材料（包装物、低值易耗品等）	506,648,430.84	506,648,430.84
库存商品		
合 计	1,357,925,638.04	1,357,925,638.04

(九) 合同资产

1、合同资产情况

项 目	年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
已完工未结算	9,197,938,340.08	130,269,533.37	9,067,668,806.71	8,157,619,711.17
一年以内工程质保金	213,635,835.57	2,385,319.94	211,250,515.63	2,420,327.21
PPP 项目合同资产	547,764,075.02	3,615,242.89	544,148,832.13	1,415,879.80
合 计	9,959,338,250.67	136,270,096.20	9,823,068,154.47	8,585,229,553.41

2、合同资产减值准备

项 目	年初余额		本年变动		年末余额		原因
	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	其他变动	年末余额	
已完工未结算	169,328,644.22	-39,059,110.85			130,269,533.37		
一年以内工程质保金	2,420,327.21	-35,007.27			2,385,319.94		
PPP 项目合同资产	1,415,879.80	2,199,363.09			3,615,242.89		
合 计	173,164,851.23	-36,894,758.03			136,270,096.20		

(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	1,006,218,464.88	3,035,243,705.24
合 计	1,006,218,464.88	3,035,243,705.24

(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 (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)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	7,948,801.45	105,607,076.30		29,249,414.60		142,805,292.35	
年初余额在本年:							
—转入第二阶段	-8,633,765.67	8,633,765.67					
—转入第三阶段		-18,207,008.89		18,207,008.89			
—转回第二阶段							
—转回第一阶段							
本年计提	7,677,444.20	46,564,092.20		-5,326,867.53		48,914,668.87	
本年转回							
本年核销							
其他变动	794,318.85					794,318.85	
年末余额	7,786,798.83	142,597,925.28		42,129,555.96		192,514,280.07	

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例	坏账准备
中国交通建设股份有限公司	内部往来	653,346,111.10	1 年以内	11.58	
路桥建设重庆丰石高速公路发展有限公司	内部往来	504,238,919.77	1 年以内	8.94	
路桥建设重庆丰涪高速公路发展有限公司	内部往来	382,619,177.10	1 年以内	6.78	
贵州中交贵黔高速公路发展有限公司	内部往来	281,500,269.85	1 年以内	4.99	
中国路桥工程有限责任公司	内部往来	277,279,396.17	1 年以内	4.92	
合 计	—	2,098,983,873.99	—	37.21	

(八) 存货

1、存货分类	年末数	
	账面余额	账面价值
原材料	934,492,315.62	934,492,315.62
周转材料（包装物、低值易耗品等）	554,588,719.13	554,588,719.13

(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
对联营企业投资	10,413,470,566.18	239,261,301.70	95,047,567.08	10,557,684,300.80
小计	10,413,470,566.18	239,261,301.70	95,047,567.08	10,557,684,300.80
减：长期股权投资减值准备				
合计	10,413,470,566.18	239,261,301.70	95,047,567.08	10,557,684,300.80

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		其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	
合计	13,680,950,888.45	10,413,470,566.18	542,376,211.60	37,500,000.00	-10,650,137.09
一、合营企业					
二、联营企业	13,680,950,888.45	10,413,470,566.18	542,376,211.60	37,500,000.00	-10,650,137.09
北京首都机场轨道交通有限公司	949,380,350.00	953,985,272.94			16,503,131.18
柳州中交路桥高速公路发展有限公司	1,132,789,111.37	979,919,331.29			-15,849,838.71
重庆丰都高速公路发展有限公司	954,140,887.74	883,163,385.96			72,953,715.97
柳州中交三江高速公路发展有限公司	1,085,666,401.45	907,600,524.86			-9,013,799.64
柳州中交柳州高速公路发展有限公司	657,694,337.38	710,129,897.72			45,068,890.79
广东电网能源发展有限公司	339,248,801.00	380,372,351.16			49,812,660.43
中交集团投资（成都）有限公司	197,500,000.00	226,350,152.72			9,097.82
哈尔滨融创文化旅游发展有限公司	163,466,126.60	27,501,232.00	135,164,894.60		
北京首都平谷高速公路发展有限公司	148,932,000.00	49,645,159.84	99,238,000.00		49,143.30
中交西安国际港务有限公司	198,761,077.24	130,401,887.62			3,352,291.05
其他	7,883,453,295.67	5,164,232,343.07	306,923,317.00		-311,199,266.64

(续)

被投资单位	本年增减变动		减值准备
	其他权益变动	其他	
合计	5,848,437.64	57,547,567.08	10,557,684,300.80

(十一) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	918,535,919.29	746,342,078.39
预缴税金	22,733,609.55	185,736,264.48
合计	941,269,528.84	932,078,342.87

(十二) 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	
分期收款提供劳务	7,919,917,988.81	46,145,078.21	7,873,772,910.60
长期应收借款	4,459,220,757.15	29,093,554.84	4,430,127,202.31
PPP 项目款	1,908,495,398.55	12,596,069.63	1,895,899,328.92
应收履约保证金	493,309,505.34	3,255,842.74	490,053,662.60
其他	518,559,977.62	1,256,577.10	517,303,400.52
合计	15,299,503,627.47	92,347,122.52	15,207,156,504.95

(续)

项目	年初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	
分期收款提供劳务	5,339,400,537.80	35,238,380.91	5,304,162,156.89
长期应收借款	2,357,207,115.39	15,557,566.96	2,341,649,548.43
PPP 项目款	1,806,203,068.84	11,920,940.25	1,794,282,128.59
应收履约保证金	128,342,462.75	847,060.25	127,495,402.50
其他	1,947,984,388.09	1,103,005.45	1,946,881,382.64
合计	11,579,137,572.87	64,666,953.82	11,514,470,619.05

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	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
保理	301,388,630.30	-6,207,546.84
ABS、ABCP	183,775,527.19	-2,975,554.43
合计	485,164,157.49	-9,183,101.27

项 目	本年数		上年数	
	本年数	上年数	本年数	上年数
贵州中交黔黔高速公路发展有限公司				
北京首都环线高速公路发展有限公司				
中交路桥建设有限公司				
净利润	-38,469,058.60	79,036,027.35	-32,922,490.57	55,120,337.23
其他综合收益				
综合收益总额	-38,469,058.60	79,036,027.35	-32,922,490.57	55,120,337.23
4、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				
下列各项按持股比例计算的合计数				
净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
联营企业：				
投资账面价值合计				
下列各项按持股比例计算的合计数				
净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				

(十四) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额	本年确认的		本年计入其他综合收益的利得或损失
			股利收入	公允价值变动	
中交资产管理	4,280,877,834.90	4,082,930,469.35		197,947,365.55	
中交鑫盛泰安新区置业有限公司	506,065,021.69	610,288,605.67		-104,223,583.98	
中交津冀交通公路投资发展有限公司	403,257,750.80	389,126,177.57		-8,178,436.77	
山东高速临滕公路有限公司	311,004,126.71	159,492,727.62		3,699.09	
山东高速济微公路有限公司	212,688,700.00	106,344,300.00			
其他	265,576,939.44	290,657,655.75			
合 计	5,979,470,373.54	5,638,839,935.96			54,006,337.58

被投资单位	其他权益变动	本年增减变动		年末余额	减值准备 年末余额
		其他权益变动	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
北京首都环线高速公路有限公司		5,848,437.64	57,547,567.08	10,537,684,306.80	
贵州中交黔黔高速公路发展有限公司				970,487,785.12	
重庆中交垫垫高速公路发展有限公司				901,009,314.58	
重庆中交垫垫高速公路发展有限公司				898,119,101.93	
贵州中交玉石高速公路发展有限公司				817,866,723.22	
贵州中交贵都高速公路发展有限公司				720,023,966.54	
广东电网能源发展有限公司		5,992,538.24	22,272,256.11	412,833,457.63	
中交路桥投资（成都）有限公司				188,806,250.54	
贵州中交贵都高速公路发展有限公司				163,866,126.60	
北京首都环线高速公路发展有限公司				148,982,205.14	
中交西交贵都高速公路有限公司				123,291,184.07	
其他				5,153,956,454.43	

3、重要联营企业的主要财务信息

项 目	本年数		上年数	
	本年数	上年数	本年数	上年数
流动资产	20,149,466.88	538,696,301.77	31,137,315.52	430,845,141.00
非流动资产	8,262,348,067.74	7,856,149,952.63	8,381,271,680.81	8,086,953,864.51
资产合计	8,282,497,534.62	8,394,846,254.40	8,412,408,996.33	8,517,799,005.51
流动负债	652,641,323.88	542,956,839.56	419,266,238.85	736,871,976.81
非流动负债	5,668,489,854.46	1,508,831,995.74	5,993,307,342.60	1,516,905,636.95
负债合计	6,321,131,178.34	2,051,788,835.30	6,412,573,581.45	2,253,777,613.76
净资产	1,961,366,356.28	6,343,087,419.10	1,999,835,414.88	6,264,021,391.75
按持股比例计算净资产份额	961,069,514.58	970,487,785.12	979,919,353.29	953,985,272.94
对联营企业权益投资的账面价值	961,069,514.58	970,487,785.12	979,919,353.29	953,985,272.94
营业收入	375,613,050.00	48,746,205.14	452,028,779.53	45,844,942.98

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
土地使用权	56,663,072.89			34,262,465.33
四、减值准备累计金额合计				
五、账面价值合计	76,019,365.81			46,215,859.60
其中：房屋、建筑物	19,355,292.92			11,953,394.27
土地使用权	56,663,072.89			34,262,465.33

(十七) 固定资产

项 目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	782,304,329.71	673,102,938.13
固定资产清理		
合 计	782,304,329.71	673,102,938.13

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	2,856,355,290.66	461,384,326.65	320,066,004.49	2,997,673,612.82
其中：房屋及建筑物	247,907,221.99	88,794,151.08		336,701,373.07
机器设备	1,231,419,283.33	82,147,994.66	171,724,450.28	1,141,842,827.71
船舶	244,085,856.38		141,534,247.66	102,551,608.72
运输工具	27,976,167.26	157,044,980.35		185,021,147.61
办公及电子设备	20,610,724.73	34,793,895.48	1,150,384.08	54,254,236.13
临时设施	1,084,356,036.97	98,603,305.08	5,656,922.47	1,177,302,419.58
二、累计折旧合计	2,183,252,352.53	335,178,362.64	303,061,432.06	2,215,369,283.11
其中：房屋及建筑物	125,121,444.52	78,355,770.84		203,477,215.36
机器设备	890,229,769.34	23,799,020.72	159,802,364.80	754,226,425.26
船舶	226,111,339.36	834,135.60	136,451,760.71	90,493,714.25
运输工具	18,114,570.43	114,392,917.00		132,507,487.43
办公及电子设备	15,659,675.77	24,271,913.17	1,150,384.08	38,781,204.86
临时设施	908,015,553.11	93,524,605.31	5,656,922.47	995,883,235.95
三、账面净值合计	673,102,938.13			782,304,329.71
其中：房屋及建筑物	122,785,777.47			133,224,157.71

(续)

项 目	截至年末累计计入其他综合收益的利得或损失	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	-951,194,983.54		
中交鑫盛贵安新区置业有限公司	-117,934,978.31		
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	-84,262,249.20		
山东高速临滕公路有限公司	8,626.71		
山东高速济微公路有限公司			
其他	-82,440,694.56		
合 计	-1,235,854,278.90		

(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
北京路桥六期投资基金合伙企业(有限合伙)	473,890,000.00	349,922,532.22
华泰证券(上海)资产管理有限公司	410,886,000.00	420,000,000.00
重庆领航高速六号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	331,254,592.07	330,825,181.32
厦门平昭股权投资基金合伙企业(有限合伙)	286,812,796.50	213,865,146.77
广西交投十七期交通建设投资基金合伙企业(有限合伙)	277,109,587.08	276,802,323.48
其他	1,211,251,014.83	1,608,396,323.18
合 计	2,991,203,990.48	3,199,811,506.97

(十六) 投资性房地产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计	300,731,998.09		89,037,923.93	210,794,074.16
其中：房屋、建筑物	76,570,389.86		22,899,398.61	53,670,991.25
土地使用权	224,161,608.23		67,038,525.32	157,123,082.91
二、累计折旧(摊销)合计	224,715,632.28	9,774,572.35	69,909,990.07	164,578,214.56
其中：房屋、建筑物	57,215,096.94	2,302,818.75	17,800,018.71	41,717,596.98
土地使用权	167,498,535.34	7,472,053.60	52,109,971.36	122,860,617.58
三、账面净值合计	76,016,365.81			46,215,859.60
其中：房屋、建筑物	19,355,292.92			11,953,394.27

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
其中：房屋及建筑物	166,267,315.85	91,930,239.80	128,578,374.12	129,619,181.53
机器运输办公设备	124,093,471.26	16,773,918.68	8,903,142.79	131,964,247.15
其他	2,461,900.11	518,956.34	2,669,870.70	310,985.75
三、账面净值合计	153,976,063.03			194,872,919.46
其中：房屋及建筑物	130,033,352.56			193,100,465.28
机器运输办公设备	23,239,225.13			488,800.75
其他	703,485.34			1,283,653.43
四、减值准备合计				
五、账面价值合计	153,976,063.03			194,872,919.46
其中：房屋及建筑物	130,033,352.56			193,100,465.28
机器运输办公设备	23,239,225.13			488,800.75
其他	703,485.34			1,283,653.43

(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	8,640,840,124.73	4,626,149,603.58	17,800.00	13,266,971,928.31
其中：软件	13,043,702.39		17,800.00	13,025,902.39
非专利技术	1,418,600.00			1,418,600.00
特许权	8,346,362,518.10	4,614,341,836.52		12,960,704,354.62
采矿权	280,015,304.24	11,807,767.06		291,823,071.30
二、累计摊销合计	23,603,874.39	17,072,059.66	17,800.00	40,658,134.05
其中：软件	8,555,273.33	1,008,150.03	17,800.00	9,545,623.36
非专利技术	1,418,600.00			1,418,600.00
特许权	13,630,001.06	16,063,909.63		29,693,910.69
采矿权				
三、减值准备合计				
四、账面价值合计	8,617,236,250.34			13,226,313,794.26
其中：软件	4,488,429.06			3,480,279.03
非专利技术				

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
机器设备	341,189,513.99			387,616,402.45
船舶	17,974,517.02			12,057,894.47
运输工具	9,861,596.83			52,513,660.18
办公及电子设备	4,951,048.96			15,473,031.27
临时设施	176,340,483.86			181,419,183.63
四、减值准备合计				
五、账面价值合计	673,102,938.13			782,304,329.71
其中：房屋及建筑物	122,785,777.47			133,224,157.71
机器设备	341,189,513.99			387,616,402.45
船舶	17,974,517.02			12,057,894.47
运输工具	9,861,596.83			52,513,660.18
办公及电子设备	4,951,048.96			15,473,031.27
临时设施	176,340,483.86			181,419,183.63

(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	减值准备
采矿项目	147,200,972.57		147,200,972.57	
临时房屋设施	36,335,056.73		36,335,056.73	
TBM盾构机			98,561,633.60	
合 计	183,536,029.30		183,536,029.30	
			109,261,369.90	
			10,699,736.30	
				10,699,736.30

(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	446,798,750.25	166,413,688.77	156,445,105.13	456,767,333.89
其中：房屋及建筑物	296,300,668.41	165,129,724.25	138,710,745.85	322,719,646.81
机器运输办公设备	147,332,696.39			132,453,047.90
其他	3,165,385.45	1,283,964.52	2,854,710.79	1,594,639.18
二、累计折旧合计	292,822,687.22	109,223,114.82	140,151,387.61	261,894,414.43

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
二、递延所得税负债	365,834,068.64	1,488,317,889.61	208,849,774.34	874,786,575.32
PPP 项目利息收入	348,919,207.16	1,395,676,828.60	185,192,751.36	740,771,005.40
折回的长期应付款	6,752,898.07	30,874,159.39	11,490,378.79	54,013,804.98
其他非流动金融资产公允价值变动	5,174,488.14	34,496,887.57	7,208,726.76	48,058,178.40
使用权资产账面价值变动	386,336.42	2,537,817.12	2,666,068.60	16,664,594.37
其他权益工具公允价值变动	93,530.37	623,635.80	12,401.13	82,674.17
其他	4,507,608.48	24,108,961.13	2,279,447.70	15,196,318.00

2、未确认递延所得税资产的明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	285,447,168.57	146,954,909.86
可抵扣亏损	285,447,168.57	146,954,909.86
合计	285,447,168.57	146,954,909.86

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
2024 年	—	15,028,656.41	
2025 年	1,835,235.75	1,835,235.75	
2026 年	2,624,727.23	2,624,727.23	
2027 年	42,921,952.71	42,921,952.71	
2028 年	84,544,337.76	84,544,337.76	
2029 年	153,520,915.12	—	
合计	285,447,168.57	146,954,909.86	

(二十四) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
PPP 项目合同资产	14,243,473,086.99	2,987,040,105.98
工程质量保证金	3,468,798,181.15	11,269,232,485.95
其他	1,242,397,484.60	889,373,070.01
小计	18,954,668,752.74	15,145,645,661.94

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
特许权	8,332,732,517.04			12,931,010,443.93
采砂权	280,015,304.24			291,823,071.30

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、(六十三) 所有权和使用受到限制的资产。

(二十一) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中交瑞通建筑工程有限公司	25,156,846.92			25,156,846.92
合计	25,156,846.92			25,156,846.92

(二十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
装修费	32,628,462.76	21,891,387.14	12,577,658.60	41,942,191.30	
合计	32,628,462.76	21,891,387.14	12,577,658.60	41,942,191.30	

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债

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
二、递延所得税资产	594,271,963.62	3,470,762,543.04	609,843,601.11	3,735,391,746.16
其他权益工具公允价值变动	185,467,172.21	1,236,447,814.70	193,487,293.60	1,289,915,290.65
减值准备	183,973,354.28	1,140,579,113.78	146,403,235.68	900,234,457.23
可抵扣亏损	143,699,256.91	574,894,656.04	81,063,925.86	324,255,703.42
其他非流动金融资产公允价值变动	40,734,187.63	271,561,250.86	12,734,491.20	84,896,608.00
折回的长期应付款	21,146,148.55	124,841,052.81	20,677,420.07	113,084,787.52
不予抵扣之预提费用或预计负债	15,679,626.61	99,138,300.57	17,039,040.92	111,122,635.80
清远公司股权转让未来可抵扣税金			113,232,140.43	754,880,936.17
未实际支付的保理款项融资利息			17,855,857.08	119,039,047.20
其他	3,572,217.43	23,300,354.28	7,355,196.27	37,962,180.17

(二十八) 合同负债		
项 目	年末余额	年初余额
预收工程款	5,733,891,493.93	3,896,515,162.71
已结算未完工	3,419,063,439.51	2,448,137,145.76
预收销货款	240,349,454.71	28,483,788.35
其他	20,490,531.27	304,793,637.80
合 计	9,413,794,919.42	6,677,929,734.62

(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	46,216,885.74	2,548,433,307.63	2,553,992,936.57	40,657,256.80
二、离职后福利-设定提存计划	445,902.11	349,592,183.86	349,642,895.97	395,190.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	46,662,787.85	2,898,025,491.49	2,903,635,832.54	41,052,446.80
合 计				

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	1,479,549.00	1,889,712,742.75	1,890,607,291.75	585,000.00
二、职工福利费	121,114.83	140,955,186.07	202,012,303.97	124,816.32
三、社会保险费	99,084.41	128,713,794.79	140,951,484.58	124,816.32
其中：医疗保险费及生育保险费	22,030.42	12,241,391.28	12,241,049.69	22,372.01
其他				
四、住房公积金	89,980.06	169,118,898.19	169,145,281.19	63,597.06
五、工会经费和职工教育经费	44,500,557.42	54,129,838.86	58,746,755.03	39,883,641.25
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

项 目	年末余额	年初余额
减：工程质量保证金减值准备	114,905,559.15	92,881,574.73
合 计	18,839,763,193.59	15,052,764,087.21

(二十五) 短期借款

项 目	年末余额	年初余额
信用借款	4,353,495,916.66	3,440,027,777.77
合 计	4,353,495,916.66	3,440,027,777.77

(二十六) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	251,621,388.91	87,353,363.50
银行承兑汇票	1,269,820,163.81	2,083,956,556.03
合 计	1,521,441,552.72	2,171,309,919.53

(二十七) 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,779,213,330.85	5,473,339,272.60
1-2 年 (含 2 年)	1,781,939,809.05	1,473,060,014.87
2-3 年 (含 3 年)	392,708,880.54	332,651,960.99
3 年以上	197,084,385.95	161,376,692.10
合 计	5,150,946,406.39	7,440,427,940.56

其中：账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	年末余额	未偿还原因
甘肃省交通物资商贸集团有限公司	41,889,301.70	业主未最终结算, 暂未支付
重庆忠万高速公路有限公司	31,800,000.00	业主未最终结算, 暂未支付
山东长箭建设集团有限公司	30,687,293.28	业主未最终结算, 暂未支付
长沙瑞富建筑工程有限公司	30,317,583.63	业主未最终结算, 暂未支付
四川柏庭恒威建筑工程有限公司	24,966,604.81	业主未最终结算, 暂未支付
合 计	159,660,783.42	

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
应付关联方往来款	480,819,275.76	274,918,871.19
应付保证金及押金	3,368,265,169.14	3,104,275,952.68
应付保理、ABS、ABCP款项	1,168,940,956.87	794,261,396.67
应付材料款	1,925,059,111.25	1,234,976,470.75
其他	309,542,893.26	472,230,227.16
合计	7,252,627,406.28	5,880,662,918.45

(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
高碑店市路达土石方工程有限公司	34,061,490.96	未到支付时点
吉林天衢建筑工程有限公司	9,514,572.92	未到支付时点
陕西得道路桥建筑工程有限公司	7,948,757.30	未到支付时点
海南建筑园林工程公司	7,000,000.00	未到支付时点
贵州锐桥建筑工程有限公司劳务有限公司	6,000,000.00	未到支付时点
合计	64,524,821.18	—

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	1,257,168,542.74	892,385,526.28
1年内到期的长期应付款	607,250,633.51	663,979,207.65
1年内到期的租赁负债	51,026,670.56	77,604,719.98
合计	1,915,445,846.81	1,633,969,453.91

(三十三) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	2,292,410,059.02	1,834,193,932.43
合计	2,292,410,059.02	1,834,193,932.43

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	171,225.52	227,540,337.49	227,541,291.36	170,271.65				
二、失业保险费	7,152.85	7,057,953.53	7,058,051.67	7,054.71				
三、企业年金缴费	267,523.74	114,993,892.84	115,043,552.94	217,863.64				
合计	445,902.11	349,592,183.86	349,642,895.97	395,190.00				

(三十) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	173,484,448.67	119,753,879.20
个人所得税	49,710,843.82	46,474,412.88
增值税	83,403,759.08	56,245,367.66
城市维护建设税	244,616.72	289,661.99
教育费附加(含地方教育费附加)	232,469.20	307,784.09
其他税费	1,663,766.17	1,562,290.93
合计	308,739,903.66	224,633,396.75

(三十一) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	111,247,498.03	190,100,321.63
其他应付款项	7,252,627,406.28	5,880,662,918.45
合计	7,363,874,904.31	6,070,763,240.08

1、应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	22,197,498.03	22,197,498.03
划分为权益工具的优先股/永续债股利	89,050,000.00	167,902,823.60
合计	111,247,498.03	190,100,321.63

发行在外的金融工具	金额	到期日或续期情况	转股条件	转股情况
2022年第二期可续期公司债	1,000,000,000.00	2025-8-18	无	无
2022年第三期可续期公司债	500,000,000.00	2025-11-1	无	无
2023年发行2+N可续期公司债	500,000,000.00	2025-04-10	无	无
2023年发行2+N可续期公司债	1,000,000,000.00	2025-12-07	无	无
2024年发行可续期公司债	1,000,000,000.00	2027-8-28	无	无
2024年发行可续期公司债	1,000,000,000.00	2027-9-12	无	无
2024年发行可续期公司债	900,000,000.00	2027-11-26	无	无
2024年发行可续期公司债	1,000,000,000.00	2027-4-11	无	无
合计	7,400,000,000.00	—	—	—

2、金融工具的主要条款

本公司发行的可续期公司债，在本公司依照发行条款的约定赎回之前长期存续。除非发生强制付息事件，于永续债的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照发行条款约定已经递延的利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制。于每个付息日，本公司有权按照面值加应付利息（包括所有递延支付的利息及其孳息）赎回永续债。本公司发行的永续债的利率未超过同期同行业同类型金融工具平均的利率水平。

综上，本公司并无支付现金或其他金融资产的其他金融资产的合同义务，不符合金融负债的定义，本公司按永续债发行总额计入其他权益工具，相关交易费用亦从权益中扣减，宣告派发利息作为利润分配处理。

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	
	数量	账面价值	数量	账面价值
2021年发行3+N年期可续期公司债	10,000,000.00	997,168,867.92		
2021年发行3+N年期永续中票	10,000,000.00	996,353,169.80		
2022年第一期可续期公司债	5,000,000.00	500,000,000.00		
2022年第二期可续期公司债	10,000,000.00	1,000,000,000.00		
2022年第三期可续期公司债	5,000,000.00	500,000,000.00		
2023年发行2+N可续期公司债	5,000,000.00	500,000,000.00		
2023年发行2+N可续期公司债	10,000,000.00	1,000,000,000.00		
2024年发行可续期公司债			10,000,000.00	1,010,000,000.00
2024年发行可续期公司债			10,000,000.00	1,000,000,000.00
2024年发行可续期公司债			9,000,000.00	900,000,000.00

(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	9,435,292,690.08	7,246,666,309.28	2.90%-4.85%
信用借款	15,789,245,083.86	10,747,042,990.97	1.60%-4.25%
小计	25,224,537,773.94	17,993,709,300.25	
减：一年内到期部分	1,257,168,542.74	892,385,526.28	
合计	23,967,369,231.20	17,101,323,773.97	

注：质押借款系本公司子公司济宁市中交路桥建设有限公司、中交钦州公路发展有限公司、中交天津(天长)城镇发展有限公司、中交山西晋路工程建设有限公司、路建(贵州)工程建设有限公司、中交唐山栗辉企业孵化器有限公司、中交(龙岩)建设发展有限公司、中交仲祥公路发展有限公司、中交(宁德)建设发展有限公司、中交路建(进贤)建筑发展有限公司、中交路建(昆明)城市发展有限公司、中交路建(烟台)城市建设运营有限公司、中交路建(嘉兴)建筑发展有限公司、中交路建(芜湖)城市发展有限公司、中交路建(重庆)建设发展有限公司将PPP项目应收账款债权及相关权利质押，自银行取得的借款。

(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
2022年第一期可续期公司债	2022-03-29	可续期公司债	3.5	100.00	5,000,000.00
2022年第二期可续期公司债	2022-08-18	永续债	2.85	100.00	10,000,000.00
2022年第三期可续期公司债	2022-11-01	永续债	2.8	100.00	5,000,000.00
2023年发行2+N可续期公司债	2023-04-10	永续债	3.31	100.00	5,000,000.00
2023年发行2+N可续期公司债	2023-12-07	永续债	3.15	100.00	10,000,000.00
2024年发行可续期公司债	2024-08-28	可续期公司债	2.48	100.00	10,000,000.00
2024年发行可续期公司债	2024-09-12	可续期公司债	2.33	100.00	10,000,000.00
2024年发行可续期公司债	2024-11-26	可续期公司债	2.35	100.00	9,000,000.00
2024年发行可续期公司债	2024-04-11	可续期公司债	2.65	100.00	10,000,000.00
合计	—	—	—	—	74,000,000.00

(续)

发行在外的金融工具	金额	到期日或续期情况	转股条件	转股情况
2022年第一期可续期公司债	500,000,000.00	2025-3-29	无	无

长期应付款年末余额最大的前五项

项 目	年末余额	年初余额
巫山县规划和自然资源局	194,903,071.30	183,095,304.24
西藏天顺路桥工程有限公司	183,476,386.44	173,614,361.70
三门峡路桥建设集团有限责任公司	155,830,000.00	
高碑店市路达土石方工程有限公司	35,243,304.51	31,149,702.46
内蒙古交科路桥建设有限公司	24,004,555.59	13,898,028.00
合 计	593,457,317.84	401,757,396.40

(三十八) 预计负债

项 目	年末余额	年初余额
大修基金	8,088,815.18	3,706,455.51
待执行的亏损合同	9,175,563.83	25,542,258.73
预计业绩补偿款(注)	81,873,921.56	81,873,921.56
合 计	99,138,300.57	111,122,635.80

注：根据《华泰-中交路桥清西大桥持有型不动产资产支持专项计划运营管理协议》约定，2024-2029年当清西大桥项目每年实际通行费收入低于原始权益人期间业绩对赌目标值时，中交路桥应支付业绩补偿款。预计负债为资产负债表日该协议项下的预计业绩补偿款。

(三十九) 其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
增值税待转销项税额	17,642,413.26	7,367,079.06
合 计	17,642,413.26	7,367,079.06

(四十) 实收资本

投资者名称	年初余额		年末余额	
	投资金额	所占比例	投资金额	所占比例
合 计	3,973,990,533.53	100.00	147,203,161.57	100.00
中国交建建设股份有限公司	2,824,480,537.28	71.08	147,203,161.57	74.78
工银金融资产投资有限公司	294,406,323.14	7.41	294,406,323.14	7.41

发行在外的金融工具	年初余额		本年增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
2024 年发行可续期公司债	10,000,000.00		10,000,000.00	1,000,000,000.00
合 计	—	5,493,522,037.72	—	3,900,000,000.00

(续)

发行在外的金融工具	本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值
2021 年发行 3+N 年期可续期公司债	10,000,000.00	997,168,867.92		
2021 年发行 3+N 年期永续中票	10,000,000.00	996,353,169.80		
2022 年第一期可续期公司债			5,000,000.00	500,000,000.00
2022 年第二期可续期公司债			10,000,000.00	1,000,000,000.00
2022 年第三期可续期公司债			5,000,000.00	500,000,000.00
2023 年发行 2+N 可续期公司债			5,000,000.00	500,000,000.00
2023 年发行 2+N 可续期公司债			10,000,000.00	1,000,000,000.00
2024 年发行可续期公司债			10,000,000.00	1,000,000,000.00
2024 年发行可续期公司债			10,000,000.00	1,000,000,000.00
2024 年发行可续期公司债			9,000,000.00	900,000,000.00
2024 年发行可续期公司债			40,000,000.00	1,000,000,000.00
合 计	—	1,993,522,037.72	—	7,400,000,000.00

(三十六) 租赁负债

项 目	年末余额	年初余额
租赁付款额	179,572,722.78	168,050,709.57
减：未确认的融资费用	18,938,229.20	15,020,327.36
重分类至 1 年内到期的非流动负债	51,026,670.56	77,604,719.98
租赁负债净额	109,607,823.02	75,425,662.23

(三十七) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款项	21,894,583,875.12	18,229,460,132.80
专项应付款		
合 计	21,894,583,875.12	18,229,460,132.80

发行在外的金融工具	本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值
2022 年第二期可续期公司债	10,000,000.00		10,000,000.00	1,000,000,000.00
2022 年第三期可续期公司债	5,000,000.00		5,000,000.00	500,000,000.00
2023 年发行 2+N 可续期公司债	5,000,000.00		5,000,000.00	500,000,000.00
2023 年发行 2+N 可续期公司债	10,000,000.00		10,000,000.00	1,000,000,000.00
2024 年发行可续期公司债	10,000,000.00		10,000,000.00	1,000,000,000.00
2024 年发行可续期公司债	10,000,000.00		10,000,000.00	1,000,000,000.00
2024 年发行可续期公司债	9,000,000.00		9,000,000.00	900,000,000.00
2024 年发行可续期公司债	10,000,000.00		10,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	20,000,000.00	1,993,522,037.72	74,000,000.00	7,400,000,000.00

(四十二) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本公积	4,105,500,315.50	11,003,782.57	14,415,256.64	4,102,088,841.43
合计	4,105,500,315.50	11,003,782.57	14,415,256.64	4,102,088,841.43

注：本年资本公积减少系支付其他权益工具服务费和同一控制企业合并所致；本年资本公积增加系权益法核算被投资单位专项储备变动和以权益结算的股份支付。

(四十三) 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	354,027,993.21	985,147,995.21	947,059,080.71	393,016,907.71	施工企业计提
合计	354,027,993.21	985,147,995.21	947,059,080.71	393,016,907.71	—

(四十四) 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	1,066,136,121.21	172,852,919.88	1,238,989,041.09	1,000,000,000.00	按母公司净利润 10%提取
合计	1,066,136,121.21	172,852,919.88	1,238,989,041.09	—	—

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
中银金融资产投资有限公司	294,406,323.14	7.41		147,203,161.57	147,203,161.57	3.71
中国人寿资产管理公司	194,465,672.34	4.89			194,465,672.34	4.89
交银金融资产投资有限公司	194,465,672.34	4.89			194,465,672.34	4.89
建信金融资产投资有限公司	171,706,005.29	4.32			171,706,005.29	4.32

(四十一) 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
2021 年发行 3+N 年期可续期公司债	10,000,000.00	997,168,867.92				
2021 年发行 3+N 年期永续中票	10,000,000.00	996,353,169.80				
2022 年第一期可续期公司债	5,000,000.00	500,000,000.00				
2022 年第二期可续期公司债	10,000,000.00	1,000,000,000.00				
2022 年第三期可续期公司债	5,000,000.00	500,000,000.00				
2023 年发行 2+N 可续期公司债	5,000,000.00	500,000,000.00				
2023 年发行 2+N 可续期公司债	10,000,000.00	1,000,000,000.00				
2024 年发行可续期公司债			10,000,000.00		10,000,000.00	
2024 年发行可续期公司债			10,000,000.00		1,000,000,000.00	
2024 年发行可续期公司债			9,000,000.00		900,000,000.00	
2024 年发行可续期公司债			10,000,000.00		1,000,000,000.00	
合计	55,000,000.00	5,493,522,037.72	39,000,000.00		3,900,000,000.00	

(续)

发行在外的金融工具	本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值
2021 年发行 3+N 年期可续期公司债	10,000,000.00	997,168,867.92		
2021 年发行 3+N 年期永续中票	10,000,000.00	996,353,169.80		
2022 年第一期可续期公司债			5,000,000.00	500,000,000.00

(四十七) 销售费用、管理费用、财务费用

项 目	1、销售费用	
	本年发生额	上年发生额
劳务费	6,031,435.89	4,602,412.27
职工薪酬	5,746,193.42	1,585,980.00
招投标费	787,129.09	796,018.72
差旅费	238,123.23	218,600.40
业务费	92,535.82	273,763.11
办公费	83,992.98	56,575.05
维修费	4,442.00	3,260.00
其他	840,109.16	628,124.99
合 计	13,823,961.59	8,164,734.54
项 目	2、管理费用	
	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	583,660,866.31	582,625,865.70
差旅交通费	42,353,641.31	42,931,720.95
使用权资产折旧费	29,759,235.24	27,433,043.21
招投标费	21,667,996.93	18,542,436.32
办公费用	19,981,857.57	20,989,293.89
固定资产使用费	17,591,639.16	18,479,313.09
咨询费	17,212,290.36	17,838,563.53
信息化费用	15,612,288.71	22,968,599.48
物业管理费	9,171,085.39	8,963,976.43
其他	37,192,480.86	38,327,869.13
合 计	794,203,381.84	795,100,679.73
项 目	3、财务费用	
	本年发生额	上年发生额
利息费用	711,760,171.40	744,629,169.81
减：利息收入	1,186,071,879.21	1,101,640,718.16
汇兑损益	-14,600,942.22	40,995,044.45

(四十五) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	7,928,999,185.88	6,668,563,441.78
年初调整金额		
本年年初余额	7,928,999,185.88	6,668,563,441.78
本年增加额	2,173,542,380.70	2,404,694,100.13
其中：本年净利润转入	2,173,542,380.70	2,388,961,235.93
其他调整因素		15,732,864.20
本年减少额	1,628,274,711.68	1,144,258,356.03
其中：本年提取盈余公积	172,852,919.88	2,731,887.61
本年分配现金股利	1,455,421,791.80	1,141,526,468.42
本年年末余额	8,474,266,854.90	7,928,999,185.88

(四十六) 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	57,481,265,998.12	50,937,835,665.70	54,927,514,382.10	49,201,662,795.16
基建业务	57,481,265,998.12	50,937,835,665.70	54,927,514,382.10	49,201,662,795.16
2、其他业务小计	154,818,437.16	40,598,763.56	140,629,693.70	14,545,332.31
材料销售	124,273,180.59	16,189,555.08	118,447,323.35	9,238,576.26
其他	30,545,256.57	24,409,208.48	22,182,370.35	5,306,756.05
合 计	57,636,084,435.28	50,978,434,429.26	55,068,144,075.80	49,216,208,127.47
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（除港澳台地区）		53,279,081,320.21	52,129,842,780.57	
其他国家或地区		4,357,003,115.07	2,938,301,295.23	
合 计		57,636,084,435.28	55,068,144,075.80	

(五十二) 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	15,045,885.44	-78,560,522.71
合 计	15,045,885.44	-78,560,522.71

【注：上表中，损失以“-”号填列。】

(五十三) 资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置固定资产	1,830,813.58	7,606,377.62
使用权资产提前终止确认	3,332,138.07	302,253.17
合 计	5,162,951.65	7,908,630.79

(五十四) 营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
经批准无法支付的应付款项	11,754,865.68	6,803,189.01	11,754,865.68
保险赔款收入	10,575,579.50	2,944,885.17	10,575,579.50
违约金收入	850,542.63	744,000.00	850,542.63
罚没利得	726,240.92	2,011,896.07	726,240.92
销售废弃物料	38,502.87	38,502.87	38,502.87
非流动资产毁损报废利得	34,758.22	2,523,361.61	34,758.22
与企业日常活动无关的政府补助	229,462.95	1,380,000.00	229,462.95
其他	24,209,952.77	16,972,212.92	24,209,952.77
合 计	24,209,952.77	16,972,212.92	24,209,952.77

(五十五) 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	12,974,903.84	1,944,246.70	12,974,903.84
捐赠支出	3,610,000.00	3,610,000.00	3,610,000.00
非流动资产毁损报废损失		5,134.85	
其他		1,210,434.50	
合 计	16,584,903.84	6,769,816.05	16,584,903.84

(五十六) 所得税费用

合 计			
-----	--	--	--

项 目	本年发生额	上年发生额
金融机构手续费	88,724,039.18	126,766,844.55
折现息/贴现息	62,996,041.06	42,235,509.28
合 计	-337,192,569.79	-147,014,150.07

(四十八) 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	是否为政府补助
政府补助	5,935,940.76	8,064,636.36	是
个税手续费返还	1,621,651.22	1,548,485.35	否
其他	160,693.94	160,693.94	否
合 计	7,557,591.98	9,773,815.65	—

(四十九) 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	-298,313,214.45	-480,739,734.98
持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益	48,176,781.00	7,496,779.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-61,150,216.92	-123,655,400.41
处置其他非流动金融资产的投资收益	-18,690,131.76	-509,975,702.25
处置长期股权投资产生的投资收益	3,229,976,782.13	1,155,311,460.18
合 计	-329,976,782.13	48,437,402.53

(五十) 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	-384,861,521.35	207,318,744.33
合 计	-384,861,521.35	207,318,744.33

(五十一) 信用减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-254,355,688.26	-182,308,484.92
合 计	-254,355,688.26	-182,308,484.92

【注：上表中，损失以“-”号填列。】

项目	说明
可行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	8,155,749.01
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,155,344.93

(五十九) 外币折算

计入当期损益的汇兑差额为-14,600,942.22元。

(六十) 租赁

项目	金额
租赁负债的利息费用	7,407,889.13
与租赁相关的总现金流出	218,257,854.51

(六十一) 合并现金流量表

	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	2,278,212,872.97	2,502,615,994.50
加：资产减值损失	-15,045,885.44	78,560,522.71
信用资产减值损失	254,355,688.26	182,308,484.92
固定资产折旧	311,289,920.64	404,798,023.67
使用权资产折旧	106,400,285.01	98,394,742.48
无形资产摊销	17,072,059.66	14,672,959.21
长期待摊费用摊销	12,577,658.60	5,997,487.77
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）	-5,162,951.65	-7,908,630.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-34,758.22	-2,518,226.76
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	384,861,521.35	-207,318,744.33
财务费用（收益以“-”号填列）	549,730,401.77	745,339,792.33
投资损失（收益以“-”号填列）	268,826,565.21	-172,092,802.94

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	332,269,692.70	302,393,554.50
递延所得税调整	164,454,681.16	-101,860,613.74
合计	496,724,373.86	200,532,940.76

(五十七) 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	43,358,204.49	8,101,250.63	35,256,953.86	-47,722,592.64	-7,202,298.65	-40,519,606.99
1、权益法下不能转损益的其他综合收益	-10,650,133.09		-10,650,133.09	297,311.65		297,311.65
2、其他权益工具投资公允价值变动	54,008,337.58	8,101,250.63	45,907,086.95	-48,019,904.29	-7,202,298.65	-40,816,918.64
二、将重分类进损益的其他综合收益	22,850,815.74		22,850,815.74	28,285,216.58		28,285,216.58
外币财务报表折算差额	22,850,815.74		22,850,815.74	28,285,216.58		28,285,216.58
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	22,850,815.74		22,850,815.74	28,285,216.58		28,285,216.58
三、其他综合收益合计	66,209,020.23	8,101,250.63	58,107,769.60	-19,437,376.06	-7,202,298.65	-12,234,390.41

(五十八) 股份支付

1、股份支付总体情况

根据中国交通建设股份有限公司审议通过的关于向公司2022年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》及《关于向公司2022年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，分别以2023年5月4日为首次授予日、授予价格5.33元/股，以2024年1月26日为预留授予日、授予价格5.06元/股，向符合条件的激励对象授予限制性股票，截止2024年12月31日，授予本集团职工的数量为285万股。限制性股票登记日后3个会计年度中为解除限售期，分年度进行绩效考核并解除限售，以达到绩效考核目标作为激励对象的解除限售条件。

2、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

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	6,413,496.36	7.1884	46,102,777.22
欧元	3,667,475.83	7.5257	27,600,322.87
马来西亚林吉特	7,091,565.17	1.6199	11,487,626.42
应收账款	—	—	—
其中：美元	19,789,126.91	7.1884	142,252,159.85
菲律宾比索	271,066,122.64	0.1263	34,235,651.29
马来西亚林吉特	13,606,701.41	1.6199	22,041,495.61
其他应收款	—	—	—
其中：美元	29,057,251.69	7.1884	208,875,148.07
马来西亚林吉特	7,488,461.80	1.6199	12,130,559.27
菲律宾比索	27,095,257.40	0.1263	3,422,131.01
应付账款	—	—	—
其中：马来西亚林吉特	89,977,396.88	1.6199	145,754,385.21
美元	18,005,005.03	7.1884	129,427,178.14
菲律宾比索	399,888,631.12	0.1263	50,505,934.11
其他应付款	—	—	—
其中：美元	6,055,865.94	7.1884	43,531,986.73
马来西亚林吉特	25,030,011.01	1.6199	40,546,114.84
菲律宾比索	43,150,290.10	0.1263	5,449,881.64
长期应付款	—	—	—
其中：美元	11,303,810.23	7.1884	81,256,309.47
马来西亚林吉特	29,156,101.53	1.6199	47,229,968.87
澳门元	5,535,472.71	0.9128	5,052,779.49

(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	336,084,952.87	复垦保证金等
应收账款	295,852,146.88	长期借款质押

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)	7,551,516.10	-201,262,634.63
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	156,903,165.06	99,402,020.89
存货的减少(增加以“-”号填列)	-131,156,133.71	388,783,853.40
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,281,099,232.49	-6,351,749,795.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,076,233,451.53	2,873,544,251.27
其他	43,244,259.43	90,521,726.22
经营活动产生的现金流量净额	1,134,760,404.08	542,089,024.38
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	6,552,844,871.96	5,496,421,366.07
减：现金的年初余额	5,496,421,366.07	6,913,807,504.91
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	1,056,423,505.89	-1,417,386,138.84
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	6,552,844,871.96	5,496,421,366.07
其中：库存现金	735,111.36	14,104,127.50
可随时用于支付的银行存款	6,552,109,760.60	5,482,317,238.57
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	6,552,844,871.96	5,496,421,366.07

(六十二) 外币货币性项目

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	建筑施工	1,616,571.14	74.78%	74.78%

注：公司最终控制方系中交集团，中交集团持有中国交建的股权比例 59.42%。

(二) 子公司情况

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

(三) 合营企业及联营企业情况

详见附注八、(十三) 长期股权投资。

(四) 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
中国路桥工程有限责任公司	同一母公司
中国港湾工程有限责任公司	同一母公司
中交投资有限公司	同一母公司
中交一公局集团有限公司	同一母公司
中交第二公路工程局有限公司	同一母公司
中交第三公路工程局有限公司	同一母公司
中交建筑集团有限公司	同一母公司
中交城市投资控股有限公司	同一母公司
中国交通物资有限公司	同一母公司
中国公路工程咨询集团有限公司	同一母公司
中交财务有限公司	同一母公司
中交第一航务工程局有限公司	同一母公司
中交第二航务工程局有限公司	同一母公司
中交第三航务工程局有限公司	同一母公司
中交第四航务工程局有限公司	同一母公司
中交水运规划设计院有限公司	同一母公司

项目	年末账面价值	受限原因
合同资产	433,855,335.24	长期借款质押
无形资产	713,261,615.02	长期借款质押
长期应收款	1,308,856,132.44	长期借款质押
其他非流动资产	10,276,732,571.89	长期借款质押

九、 或有事项

(一) 对外担保情况

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
	名称	企业性质				
中交路桥建设发展有限公司	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	418,000,000.00
中交路桥建设发展有限公司	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	514,250,000.00
中交路桥建设发展有限公司	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	330,000,000.00
中交路桥建设发展有限公司	贵州中交贵黔高速公路有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	500,000,000.00
中交路桥建设发展有限公司	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	450,000,000.00
中交路桥建设发展有限公司	贵州盘马铁路有限责任公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	523,966,895.00
合计						2,736,216,895.00

(二) 未决诉讼或仲裁情况

未决诉讼或仲裁主要系本公司于经营过程中涉及与客户、分包商、供应商等之间的纠纷，诉讼或仲裁，经咨询相关法律顾问并经管理层谨慎估计这些未决纠纷、诉讼或仲裁的结果后，管理层认为这些纠纷诉讼金额不是很重大且可能对公司的经营成果或财务状况构成重大不利影响，未计提预计负债；截止 2024 年 12 月 31 日主要涉诉案件系福建省路桥集团有限公司因分包合同纠纷起诉本公司，诉讼金额 8,343.83 万元；中交十八局集团有限公司因分包合同纠纷起诉本公司，诉讼金额 7,936.74 万元；张波因分包合同纠纷起诉本公司，诉讼金额 1,193.89 万元；大连德泰建设工程有限公司因分包合同纠纷起诉本公司，诉讼金额 1,420.16 万元。

关联方名称	与本公司关系
中交基础设施养护集团有限公司	同一控制人
中国港湾（马来西亚）工程有限责任公司	同一控制人
中交一公局电气工程有限公司	同一控制人
华杰工程咨询有限公司	同一控制人
中交四公局第二工程有限公司	同一控制人
中交城投建设（成都）有限公司	同一控制人
中国水利电力对外有限公司	同一控制人
中交建集团东南建设有限公司	同一控制人
中交天和机械装备制造有限公司	同一控制人
中交二公局铁路建设有限公司	同一控制人
广州中交物流有限公司	同一控制人
中交投资咨询（北京）有限公司	同一控制人
中交一公局重庆城市建设发展有限公司	同一控制人
中交一公局重庆永江高速公路投资建设发展有限公司	同一控制人
武汉航科物流有限公司	同一控制人
贵州中交贵黔高速公路发展有限公司	同一控制人
中交商业保理有限公司	同一控制人
路桥建设重庆丰培高速公路发展有限公司	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
中交投资南京有限公司	同一控制人
中交光伏科技有限公司	同一控制人
中交投资基金管理（北京）有限公司	同一控制人
中交天津工贸有限公司	同一控制人
中交自贡城市基础设施建设发展有限公司	同一控制人
佛山南海中衡置业有限公司	同一控制人
路桥建设重庆丰石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
贵州中交和兴高速公路发展有限公司	同一控制人

关联方名称	与本公司关系
中交长江建设发展集团有限公司	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
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	同一母公司
中国公路车辆机械有限公司	同一母公司
上海振华重工（集团）股份有限公司	同一控制人
CHINA COMMUNICATIONS CONSTRUCTION(ECRL) SDN.BHD.	同一控制人
中交融资租赁有限公司	同一控制人
中交雄安产业发展发展有限公司	同一控制人
中交融资租赁（广州）有限公司	同一控制人
中国交通信息科技有限公司	同一控制人
中交第二公路勘察设计院有限公司	同一控制人
中交（成都）市政建设有限公司	同一控制人
北京凯通物资有限公司	同一控制人
中交西南物资有限公司	同一控制人
中石油中交油品销售有限公司	同一控制人
中交基础设施养护集团（重庆）有限公司	同一控制人
中交云南能源有限公司	同一控制人
中交华东物资有限公司	同一控制人
中国港湾（科特迪瓦）工程有限责任公司	同一控制人
上海远通路桥工程有限公司	同一控制人
中交二公局东萌工程有限公司	同一控制人
民航机场建设工程有限公司	同一控制人
中交一公局第六工程有限公司	同一控制人
中交三航局工程物资有限公司	同一控制人
中交一公局集团（西藏）工程有限公司	同一控制人
中交一公局土木工程建设研究院有限公司	同一控制人
广州港湾工程质量检测有限公司	同一控制人
中交机电工程局有限公司第三工程公司	同一控制人
中国路桥工程有限责任公司马六甲有限公司	同一控制人

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例	金额	比例
中国路桥工程有限责任公司	1,929,101,059.52	3.35	1,722,638,389.99	3.13
CHINA COMMUNICATIONS CONSTRUCTION(ECKL) SDN.BHD.	1,385,521,639.30	2.41	1,037,511,500.35	1.88
中国交通建设集团有限公司	911,516,558.87	1.58	93,894,340.04	0.17
中交基础设施养护集团有限公司	436,828,715.18	0.76	220,654,142.05	0.40
中交(深圳)工程局有限公司	305,908,100.55	0.53	338,372,690.32	0.61
中交(成都)市政建设有限公司	305,167,386.96	0.53	378,862,247.84	0.69
中国路桥尼日利亚有限责任公司	253,204,474.59	0.44		
中交城投建设(成都)有限公司	170,442,331.25	0.3	152,722,591.48	0.28
中国港湾(科特迪瓦)工程有限责任公司	150,779,863.86	0.26	81,919,172.25	0.15
中国港湾工程有限责任公司	148,340,913.18	0.26	24,409,186.64	0.04
中国水利电力对外有限公司	137,211,097.40	0.24	5,104,290.96	0.01
中国港湾(马来西亚)工程有限责任公司	107,945,115.99	0.19	160,968,332.20	0.29
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	63,809,248.49	0.11	1,289,477,866.01	2.35
其他	904,495,958.33	1.57	7,890,547,397.86	14.33
合计	9,913,575,838.94	17.23		

(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
中交第四航务工程局有限公司	389,603,040.31	0.68	283,017,290.78	0.51
中交第二公路工程局有限公司	234,663,395.81	0.41	218,002,111.76	0.40
中交建筑集团有限公司	123,783,492.24	0.22	80,984,524.37	0.15
中交基础设施养护集团有限公司	70,754,431.12	0.12	26,077,698.69	0.05
中交第三公路工程局有限公司	54,503,606.94	0.09	88,089,556.09	0.16
中交建筑集团东南建设有限公司	51,801,623.07	0.09	6,255,961.68	0.01
上海远通路桥工程有限公司	49,890,882.73	0.09	55,289,134.34	0.10
中交一公局集团有限公司	28,202,864.71	0.05	4,674,201.34	0.01
中交二公局东南工程有限公司	21,607,593.79	0.04	42,151,375.66	0.08
其他	105,521,357.47	0.18	213,015,385.11	0.37

关联方名称	本年发生额		与本公司的关系
	金额	比例	
中交盛筑安新区置业发展有限公司			同一控制人
重庆万州中交四航建设发展有限公司			同一控制人
中交城投建设(贵阳)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
贵州中交贵都高速公路建设有限公司			同一控制人
中交城投建设有限公司			同一控制人
中交(深圳)工程局有限公司			同一控制人
中交(寿光)投资有限公司			同一控制人
中交世通(重庆)重工有限公司			同一控制人
中国路桥尼日利亚有限责任公司			同一控制人
中交城市更新有限公司			同一控制人
西安中交土木科技有限公司			同一控制人
中交城投投资广西中马钦州产业园区有限公司			同一控制人
黑龙江宸建发展发展有限公司			同一控制人
中国路桥塞内加尔有限责任公司			同一控制人
青海祁连山水泥有限公司			同一控制人
重庆忠万高速公路有限公司			联营企业
贵州瓮马铁路有限责任公司			联营企业
广西中交贵隆高速公路发展有限公司			联营企业
中交海发(青岛)投资有限公司			联营企业
其他			同一母公司或同一控制人等

(五) 关联方交易

- 1、定价政策  
参照市场价格协商确定。
- 2、关联方交易

(1) 提供劳务(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	2,703,303,375.47	4.7	2,384,012,647.73	4.33

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	金额	比例	金额	比例
中交一公局重庆长江高速公路投资建设有限公司	14,423,986.69	0.06		
武汉航科物流有限公司	12,362,861.45	0.05	17,453,407.82	0.04
中交三航局工程物资有限公司	11,198,810.10	0.04	6,718,751.75	0.01
其他	31,844,045.16	0.12	63,092,798.18	0.05
合计	1,550,450,098.16	6.03	1,634,457,029.71	3.24

(5) 担保等

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
	名称	企业性质				
中交路桥建设发展有限公司	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	418,000,000.00
中交路桥建设发展有限公司	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	514,250,000.00
中交路桥建设发展有限公司	贵州中交陆海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	330,000,000.00
中交路桥建设发展有限公司	贵州中交黔黔高速公路有限公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	500,000,000.00
中交路桥建设发展有限公司	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	450,000,000.00
中交路桥建设发展有限公司	贵州能马铁路有限责任公司	国有控股	连带责任保证	贷款担保	无反担保	523,966,895.00
合计						2,736,216,895.00

(6) 提供资金(贷款)

关联方名称	向关联方提供资金	关联方向本公司提供资金
贵州中交黔黔高速公路发展有限公司	275,000,000.00	
中交长江建设发展集团有限公司	142,000,000.00	

(7) 其他关联交易

关联方名称	本年发生额		上年发生额		交易性质
	金额	比例	金额	比例	
中交财务有限公司	24,227,209.89	16,021,042.35	利息收入		
中交长江建设发展集团有限公司	7,373,106.85	928,722.22	利息收入		
贵州中交黔黔高速公路发展有限公司	5,690,451.39	1,484,499.68	利息收入		
中国交通建设股份有限公司	1,443,768.44		利息收入		

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	1,130,332,288.19	1.97	1,017,557,239.82	1.84

(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
中交第二公路勘察设计院有限公司	314,273,994.50	0.62		
中交基础设施养护集团(真实)有限公司	299,522,299.45	0.59		
中交一公局第六工程有限公司	144,160,374.58	0.28	28,772,833.90	0.06
中交一公局电气化工程有限公司	73,046,373.97	0.14		
中交城市投资控股有限公司	45,335,948.77	0.09		
中交天和机械装备制造有限公司	44,665,163.65	0.09		
中交城市更新有限公司	33,018,867.92	0.06		
中交二公局铁路建设有限公司	29,388,137.08	0.06	57,942,201.26	0.12
广州中交物流有限公司	27,778,116.65	0.05		
其他	99,938,425.33	0.19	32,113,181.83	0.06
合计	1,111,127,701.90	2.17	118,828,216.99	0.24

(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	489,309,969.54	1.91	415,564,658.68	0.84
上海振华重工(集团)股份有限公司	484,151,087.91	1.89	462,321,038.24	0.94
北京凯通物资有限公司	129,191,115.65	0.50	121,479,344.09	0.25
中交西南物资有限公司	110,072,054.49	0.43	158,129,578.56	0.32
中石油中交油品销售有限公司	95,149,592.67	0.37	88,077,267.55	0.18
中交云南能源有限公司	77,232,655.54	0.30	83,492,060.46	0.17
中交一公局重庆城市建设发展有限公司	57,356,985.84	0.22	88,949,121.97	0.18
广州中交物流有限公司	19,094,479.96	0.07	129,179,002.41	0.26
中交华东物资有限公司	19,062,453.16	0.07		

除上述其他关联交易外，本公司母公司中国交建为本公司发行的5.06亿元资产支持证券专项计划各期可分配资金与各期应支付优先级资产支持证券的固定收益和本金的差额部分承担流动性补足支付义务。

(8) 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	1,613,047,678.13	735,031,854.97	无	否
合计	1,613,047,678.13	735,031,854.97		
应收票据				
中交城市投资控股有限公司	4,940,641.12	5,740,086.00	无	否
中交四公局第二工程有限公司	3,630,000.00		无	否
中国交通物资有限公司	1,000,000.00		无	否
中交第二航务工程局有限公司	300,000.00		无	否
中交建筑集团有限公司		1,600,000.00	无	否
中交机电工程局有限公司第三工程公司		3,340,727.26	无	否
中交第一航务工程局有限公司		203,215.00	无	否
民航机场建设工程有限公司		55,862.18	无	否
合计	9,870,641.12	10,939,890.44		
应收款项融资				
上海振华重工(集团)股份有限公司	5,233,474.82		无	否
北京凯迪物资有限公司	950,000.00		无	否
中交第四航务工程勘察设计院有限公司		6,172,070.73	无	否
合计	6,183,474.82	6,172,070.73		
预付账款				
中交一公局电气化工程有限公司	9,259,588.58		无	否
中交天津工贸有限公司	5,864,914.74		无	否
中交一公局土木工程建筑研究院有限公司	611,036.00	1,824,300.00	无	否
华杰工程咨询有限公司	516,098.95	15,004.00	无	否
其他	450,668.34	500,042,960.46	无	否
合计	16,702,306.61	501,882,264.46		

关联方名称	本年发生额	上年发生额	交易性质
中交财务有限公司	125,036,836.77	118,443,316.31	利息支出
中国交通建设股份有限公司	493,662.38	7,330,555.56	利息支出
广州中交物流有限公司	136,944.44		利息支出
中交一公局集团(西藏)工程有限公司		16,736,195.00	利息收入
北京首都环线高速公路有限公司		10,767,013.94	利息支出
中交商业保理有限公司		4,578,910.83	利息支出
中国交通建设股份有限公司	2,165,064.37	1,603,773.58	技术服务收入
中交第二公路勘察设计院有限公司	1,415,094.34	3,603,773.58	技术服务收入
中交城市投资广西马钦州产业园区有限公司	250,926.61		技术服务收入
中国路桥工程有限责任公司	188,679.25	56,603.77	技术服务收入
中交融资租赁(广州)有限公司	188,540.75		技术服务收入
中交投资有限公司	91,320.75	37,924.53	技术服务收入
中交水运规划设计院有限公司	68,905.66		技术服务收入
中交第二公路勘察设计院有限公司	32,674,400.94		技术服务费
中国交通建设股份有限公司	23,425,543.51	2,023,696.68	技术服务费
中国交通建设集团有限公司	12,879,255.15	12,036,160.68	技术服务费
中国公路工程咨询集团有限公司	2,059,056.71		技术服务费
中交投资南京有限公司	1,860,468.87	9,037,103.78	技术服务费
中交一公局土木工程建筑研究院有限公司	819,929.25	9,509,684.20	技术服务费
华杰工程咨询有限公司	701,858.49		技术服务费
中交物业有限公司	645,172.72	617,860.02	物业管理费
中交光伏科技有限公司	471,698.11		技术服务费
中交投资基金管理(北京)有限公司	275,471.70	2,218,867.92	技术服务费
广州港湾工程测量检测有限公司	140,645.28	1,180,294.42	技术服务费
中交天和机械装备制造有限公司	11,320.75	49,120,642.58	技术服务费
中交城市投资控股有限公司		82,275,377.56	其他支出
中交城投建设有限公司		33,867,924.53	其他支出
中交投资咨询(北京)有限公司		18,867,924.52	其他支出

项 目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
中交第二公路工程局有限公司	165,109,049.25	29,222,258.35	无	否
贵州中交兴陆高速公路发展有限公司	96,076,800.00	25,333,100.00	无	否
贵州中交和兴高速公路发展有限公司	85,768,112.88	44,669,312.88	无	否
中国公路工程咨询集团有限公司	81,306,497.69	28,001,200.00	无	否
贵州中交福和高速公路发展有限公司	74,288,717.04	24,835,417.04	无	否
中交建投集团有限公司	70,389,542.80	37,708,753.79	无	否
中交融资租赁有限公司	66,630,200.00	69,130,260.00	无	否
中交第三公路工程局有限公司	43,049,537.29	18,730,422.47	无	否
中交基础设施养护集团有限公司	41,896,613.16	774,243,073.44	无	否
其他	506,330,806.79	774,243,073.44	无	否
合 计	3,519,962,575.94	3,169,786,645.34		
合同资产				
中国路桥工程有限责任公司	520,119,239.41	172,913,269.01	无	否
中国交通建设股份有限公司	235,957,861.01	206,683,442.26	无	否
中交（成都）市政建设有限公司	132,949,859.62	96,156,725.48	无	否
上海振华重工（集团）股份有限公司	44,070,969.61	24,188,971.57	无	否
中国港湾（马来西亚）工程有限责任公司	40,040,389.04		无	否
中交第二航务工程局有限公司	36,268,590.45	36,268,590.45	无	否
中交雄安产业发展有限公司	34,125,307.54		无	否
中交（深圳）工程局有限公司	32,764,157.29		无	否
中交第四航务工程局有限公司	32,168,509.64	32,462,538.58	无	否
中交鑫盛贵安新区置业有限公司	31,540,596.87	8,738,672.67	无	否
中国路桥塞内加尔有限责任公司	30,612,163.41		无	否
重庆万州中交四航建设发展有限公司	29,004,347.42	22,598,641.58	无	否
中国路桥工程有限责任公司(马(控)有限公司	27,862,993.46	71,933,234.70	无	否
中交城市投资控股有限公司	19,049,373.76	15,628,239.01	无	否
中交城投建设（贵阳）有限公司	18,115,610.72	14,597,927.05	无	否
其他	186,581,025.09	242,850,833.48	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
应收资金集中管理款	61,424,735.56	69,513,528.61	无	否
中国交通建设股份有限公司	61,424,735.56	69,513,528.61		
合 计				
应收账款				
中国交通建设股份有限公司	423,756,463.15	477,543,573.19	无	否
中国路桥工程有限责任公司	196,562,816.69	39,026,551.27	无	否
中国交通建设集团有限公司	145,995,307.57	841,231.63	无	否
中交自贡城市建设发展有限公司	142,486,188.89	290,054,297.65	无	否
中交物业有限公司	141,194,043.55	1,611.52	无	否
中交基础设施养护集团有限公司	102,827,664.82	123,022,474.74	无	否
黑龙江兴龙建设发展有限公司	99,794,400.26		无	否
中交城投建设有限公司	74,995,936.36	79,991,888.79	无	否
中国路桥尼日利亚有限责任公司	67,803,819.95		无	否
佛山南海中衡置业有限公司	54,943,997.39	32,752,673.52	无	否
中交（成都）市政建设有限公司	43,394,059.56	64,167,708.32	无	否
中交雄安产业发展有限公司	40,824,339.41	98,996,308.41	无	否
中国公路工程咨询集团有限公司	37,771,735.45	28,001,200.00	无	否
中交城市投资控股有限公司	36,567,143.49	46,480,637.77	无	否
中交第四航务工程局有限公司	35,061,540.55	16,949,623.13	无	否
其他	490,939,831.41	356,376,928.68	无	否
合 计	2,134,919,288.50	1,654,206,708.62		
其他应收款（含应收股利）				
中国交通建设股份有限公司	653,346,111.10	1,585,020,215.09	无	否
路桥建设重庆丰石高速公路发展有限公司	504,238,919.77	3,720,205.75	无	否
路桥建设重庆丰浩高速公路发展有限公司	382,619,177.10	382,386,433.67	无	否
贵州中交贵黔高速公路发展有限公司	281,500,269.85	90,809,818.46	无	否
中国路桥工程有限责任公司	277,279,396.17	39,026,551.27	无	否
中交第四航务工程局有限公司	190,132,765.05	16,949,623.13	无	否

项目	年末余额	年初余额	条款和条件	是否取得或提供担保
合计	1,451,230,994.34	945,021,085.84		
合同资产减值准备				
中国路桥工程有限责任公司	3,350,903.18	1,141,227.54	无	否
中国交通建设股份有限公司	2,242,578.67	2,150,092.24	无	否
中交（成都）市政建设有限公司	877,469.07	634,634.38	无	否
上海振华重工（集团）股份有限公司	290,868.41	159,647.21	无	否
中国港湾（马来西亚）工程有限责任公司	264,266.57		无	否
中交第二航务工程局有限公司	14,166,511.43	8,958,341.84	无	否
中交雄安产业发展有限公司	244,198.83		无	否
中交（深圳）工程局有限公司	219,133.51		无	否
中交第四航务工程局有限公司	301,201.85	276,467.68	无	否
中交盛鑫建安新区置业有限公司	208,167.94	57,675.24	无	否
中国路桥塞内加尔有限责任公司	202,040.28		无	否
重庆万州中交四航建设发展有限公司	200,638.70	149,151.03	无	否
中国路桥工程有限责任公司马(投)有限公司	183,895.76	474,759.35	无	否
中交城市投资控股有限公司	45,708.17	12,437.30	无	否
中交城投建设（贵阳）有限公司	119,563.03	96,346.32	无	否
其他	2,363,052.65	1,518,325.48	无	否
合计	25,280,198.05	15,629,105.61		
长期应收款（含一年内到期）				
重庆忠万高速公路有限公司	899,250,000.00	770,679,720.00	无	否
贵州中交玉石高速公路发展有限公司	344,225,687.76	303,465,515.91	无	否
广西中交贵隆高速公路发展有限公司	226,402,717.51	253,298,218.56	无	否
中交基础设施养护集团有限公司	208,665,252.23		无	否
中交长江建设发展有限公司	208,465,618.12	176,444,556.12	无	否
中交长安建设发展有限公司	151,860,159.21	142,000,000.00	无	否
中交雄安产业发展有限公司	108,849,282.60	98,956,710.82	无	否
佛山南海中交新置业有限公司	104,802,502.89	146,217,104.08	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
中交海发（青岛）投资有限公司	103,219,489.07	25,335,984.24	无	否
中交城市投资控股有限公司	99,465,874.99	82,477,142.58	无	否
中交城投建设（成都）有限公司	96,377,064.35	78,816,351.08	无	否
中国交通建设股份有限公司	72,619,070.35	145,860,582.30	无	否
中交（深圳）工程局有限公司	63,253,387.84	42,920,749.46	无	否
中交一公局集团有限公司	45,426,636.00		无	否
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	38,643,224.53	103,715,048.92	无	否
其他	250,129,176.05	3,997,875,842.15	无	否
合计	3,021,655,143.50	6,368,063,526.22		
其他非流动资产：				
中国路桥工程有限责任公司	314,692,745.57	290,764,125.36	无	否
中国交通建设股份有限公司	278,756,968.29	241,248,053.33	无	否
中交自贡城市投资建设发展有限公司	134,207,089.99		无	否
中交（成都）市政建设有限公司	131,530,937.68	114,626,946.47	无	否
嘉利基础设施建设有限公司	78,816,033.91	97,321,643.32	无	否
中交城投建设有限公司	76,068,596.31	87,090,627.00	无	否
中交第四航务工程局有限公司	40,397,233.42	35,978,836.68	无	否
中交城市投资控股有限公司	35,239,928.61	32,231,167.95	无	否
中交（深圳）工程局有限公司	31,474,392.16	8,403,832.17	无	否
中交基础设施养护集团有限公司	23,791,564.43		无	否
中交投资南京有限公司	17,184,748.74	17,222,573.32	无	否
石家庄绿高房地产开发有限公司	14,569,786.81	11,705,764.44	无	否
中国交通建设集团有限公司	10,403,863.54	10,403,863.54	无	否
重庆万州中交四航建设发展有限公司	10,396,929.94	10,396,929.94	无	否
中国路桥塞内加尔有限责任公司	10,040,565.83		无	否
其他	111,289,050.10	108,644,896.66	无	否
合计	1,318,860,435.33	1,066,039,260.18		
短期借款				
中交财务有限公司	3,903,250,000.00	3,403,027,777.77	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
中交商业保理有限公司		37,000,000.00	无	否
合计	3,903,250,000.00	3,440,027,777.77		
应付账款				
上海振华重工（集团）股份有限公司	500,569,945.05	245,828,701.23	无	否
中国交通物资有限公司	463,096,621.33	271,266,828.56	无	否
中交基础设施养护集团（重庆）有限公司	297,168,649.13	103,412,756.26	无	否
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	141,049,244.56		无	否
北京凯通物资有限公司	134,660,591.21	124,659,549.84	无	否
中交西桥物资有限公司	95,161,313.54	119,126,455.79	无	否
中交天和机械装备制造有限公司	87,547,945.88	131,802,512.68	无	否
中交一局电气工程有限公司	65,760,030.83		无	否
中交二公局铁路建设有限公司	61,031,112.28	47,278,773.09	无	否
中交城市投资控股有限公司	48,673,841.74		无	否
其他	423,369,657.99	536,906,037.17	无	否
合计	2,318,088,953.54	1,580,281,614.62		
应付票据				
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	100,000,000.00		无	否
广州中交物流有限公司	7,070,000.00		无	否
青海祁连山水泥有限公司	3,850,000.00		无	否
西安中交土木科技有限公司	2,500,000.00		无	否
中交三航局工程物资有限公司		550,000.00	无	否
中国交通物资有限公司		1,800,000.00	无	否
北京凯通物资有限公司		6,000,000.00	无	否
中国公路车辆机械有限公司		56,000,000.00	无	否
合计	113,420,000.00	64,350,000.00		
其他应付款（含应付股利）				
中交商业保理有限公司	222,975,679.15	3,085,500.00	无	否
中国交通建设股份有限公司	97,930,143.43	26,880,789.79	无	否
贵州中交贵都高速公路建设有限公司	43,119,200.00		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
中国港湾工程有限责任公司	31,750,668.36	46,705,132.31	无	否
北京首都环线高速公路有限公司	21,849,750.05	168,849,750.05	无	否
中国路桥工程有限责任公司	16,550,773.09	9,819,750.36	无	否
中交天和机械装备制造有限公司	10,605,701.70	4,586,715.00	无	否
其他	58,234,858.01	54,596,967.68	无	否
合计	503,016,773.79	314,524,605.19		
合同负债				
中国交通建设股份有限公司	604,328,606.66	297,406,065.52	无	否
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	102,236,030.87		无	否
中国路桥工程有限责任公司	87,223,412.18	37,552,572.69	无	否
中国交通建设集团有限公司	68,234,934.48	669,525.59	无	否
黑龙江振兴建设发展有限公司	54,589,465.22		无	否
中国路桥尼日利亚有限责任公司	52,188,065.62		无	否
中交城投建设（成都）有限公司	51,381,237.37	11,078,705.16	无	否
佛山南海中衡置业有限公司	48,691,091.61	917,388.06	无	否
CHINA COMMUNICATIONS CONSTRUCTION(CECL) SDN.BHD.	34,082,505.97	163,253,665.52	无	否
贵州中交玉石高速公路发展有限公司	22,957,819.76	42,761,713.27	无	否
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	20,860,284.92	17,310,453.18	无	否
中交（寿光）投资有限公司	17,865,739.15	13,293,515.26	无	否
中交长江建设发展集团有限公司	17,636,141.79		无	否
中国港湾工程有限责任公司	14,060,361.52	24,074,466.05	无	否
中交城投建设有限公司	13,541,514.87	10,425,148.82	无	否
其他	94,708,318.11	225,510,183.81	无	否
合计	1,304,585,530.10	844,253,402.73		
长期借款				
中交财务有限公司	10,781,667.51	10,782,714.59	无	否
合计	10,781,667.51	10,782,714.59		
长期应付款				
上海振华重工（集团）股份有限公司	19,403,963.17	9,920,686.79	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
中交第三航务工程局有限公司	11,207,337.00	11,207,337.00	无	否
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	9,868,036.00		无	否
中交基础设施养护集团(宜宾)有限公司	9,019,271.72		无	否
中交二公同兴铁路建设有限公司	8,194,850.54	7,819,455.83	无	否
中交世通(重庆)重工有限公司	6,502,673.40	6,502,673.40	无	否
中交天和机械装备制造有限公司	5,639,045.32	5,568,732.30	无	否
中交一公局重庆城市建设发展有限公司	4,694,744.11	2,765,225.03	无	否
中交基础设施养护集团工程有限公司	4,541,032.01	4,541,032.01	无	否
其他	18,219,375.62	13,709,598.46	无	否
合 计	97,290,328.89	62,034,740.82		

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容(“资产支持专项计划”)证券化,将资产支持专项计划给专为该目的而设立的公司将部分应收账款项(“资产支持专项计划”)证券化,将资产支持专项计划的次级份额为人民币0.89亿元,于2024年12月31日,本公司持有资产支持专项计划的次级份额为人民币0.89亿元。中国交建对其累计发行规模为人民币12.96亿元的资产支持专项计划,相关资产支持证券的次级份额为人民币0.89亿元,于2024年12月31日,本公司持有资产支持专项计划的次级份额为人民币0.89亿元。中国交建对其可分配资金的差额部分承担流动性补足义务,本公司对人民币6.94亿元优先级资产支持证券专项计划可分配资金的差额部分承担流动性补足义务,本公司对人民币6.94亿元优先级资产支持证券专项计划可分配资金的差额部分承担流动性补足义务,因而未将这些专项计划等纳入本公司合并范围。

十三、财务报表的批准  
本财务报表已经本公司批准。

单位负责人:  会计机构负责人: 

## 会计师事务所 执业证书

名称: 北京中税嘉新会计师事务所(普通合伙)  
 首席合伙人: 范玉霞  
 主任会计师:  
 经营场所: 北京市西城区平原里小区20号楼2层202  
 组织形式: 普通合伙  
 执业证书编号: 11010210  
 批准执业文号: 京财会许可[2014]0079号  
 批准执业日期: 2014年9月30日



## 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》。



2023年 2 月 28 日

中华人民共和国财政部制





统一社会信用代码  
911101023180833526

# 营业执照

(副本) (2-2)



名称 北京中税嘉新会计师事务所(普通合伙)  
类型 普通合伙企业  
执行事务合伙人 范玉霞

出资额 10万元  
成立日期 2014年10月22日  
主要经营场所 北京市西城区平原里小区20号楼2层202

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关



2023年02月03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

注册会计师事务所工作单位变更事项登记  
Registration on the Change of Working Unit by a CPA

同意调入  
Agree to be added to be changed

同意调出  
Agree to be removed from

2021年11月22日  
2021年11月22日

北京中税嘉新会计师事务所(普通合伙)  
BEIJING INSTITUTE FOR CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

范玉霞  
2021年11月22日

北京市财政局  
BEIJING FINANCE BUREAU

范玉霞  
Full name 范玉霞  
Sex 女  
Date of birth 1973-12-26  
Working unit 潍坊立信有限责任会计师事务所  
Identity card No. 370226197312264524

北京中税嘉新会计师事务所(普通合伙)  
BEIJING INSTITUTE FOR CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2022年3月  
2022年3月

北京中税嘉新会计师事务所(普通合伙)  
BEIJING INSTITUTE FOR CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

范玉霞  
2022年3月

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2016年3月  
2016年3月

北京中税嘉新会计师事务所(普通合伙)  
BEIJING INSTITUTE FOR CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

范玉霞  
2016年3月



一、注册有效期满且不在本会所从事业务的，应当于有效期满前六十日，向所在会计师事务所申请换发注册证书。  
 二、注册有效期满且不在本会所从事业务的，应当于有效期满前六十日，向所在会计师事务所申请换发注册证书。  
 三、注册有效期满且不在本会所从事业务的，应当于有效期满前六十日，向所在会计师事务所申请换发注册证书。  
 四、注册有效期满且不在本会所从事业务的，应当于有效期满前六十日，向所在会计师事务所申请换发注册证书。

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



姓 名 肖志雄  
 Full name  
 性 别 男  
 Sex  
 出生日期 1979-11-03  
 Date of birth  
 工作单位 湖南天平正大有限责任会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号码 432501197911033514  
 Identity card No.



# 中交路建 2024 年度财务情况说明书

中交路桥建设有限公司（以下简称中交路建或公司）前身是路桥集团国际建设股份有限公司（以下简称路桥建设），1999 年在北京成立，是中国公路施工行业首家上市公司，年人均产值、人均创利始终名列行业前茅。

公司拥有特级、一级等相应专业资质体系。业务范围涵盖高等级公路、特大型桥梁、市政工程、轨道交通、隧道、机场、港口、综合管廊等基础设施建设，以及投资、商贸、智能电子等领域。

公司旗下有 17 个常设实体机构，分布在北京、上海、广东、武汉、青岛、成都等地。下设京津冀、粤港澳、长三角等 9 个区域总部；在海外优势国别区域，设有 3 个区域经营中心。

公司始终坚守诚信经营、改革创新、勇于争先的文化理念，承建了一大批国内外耳熟能详的经典代表工程，受到了党和国家领导人以及社会各界的广泛赞誉，获得：国家科技进步一等奖、全国五一劳动奖状、中国建筑工程鲁班奖、中国土木工程詹天佑大奖、古斯塔夫·林登少奖、乔治·理查德森奖、ENR 年度全球工程奖、国家优质工程奖、全国优秀工程勘察设计奖、省部级优质工程奖、国家级工法、省部级工法、中国专利优秀奖，以及中央企业先进集体、全国交通运输行业文明单位、中交集团所属单位负责人经营业绩考核 A 级企业、优秀企业奖、稳增长突出贡献奖、质量效益优胜企业奖等省部级以上殊荣百余项，充分彰显了“中交路建”的品牌实力。

## 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。

### 1. 企业简介。

2012 年 2 月 23 日，中交路建成立，通过吸收合并的方式承接路桥建设债权债务，初始设立的注册资本为人民币 40,813.30 万元；截至 2024 年 12 月 31 日，公司注册资本 397,393.05 万元，中国交建注资 297,168.37 万元持有 74.779% 股权，中银金融资产投资有限公司注资 14,720.31 万元持有 3.704% 股权，工银金融资产投资有限公司注资 29,440.63 万元持有 7.408% 股权，中国人寿资产管理有限公司注资 19,446.57 万元持有 4.894% 股权，交银金融资产投资有限公司注

营业收入构成方面：公路工程377.09亿元，占比65.54%；市政工程63.74亿元，占比11.08%；房建工程51.81亿元，占比9.00%；轨道交通工程57.86亿元，占比10.06%；海上工程1.77亿元，占比0.31%；道路运输0.09亿元，占比0.02%；生态环境工程12.58亿元，占比2.19%；其他板块10.43亿元，占比1.81%。

(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。

公司下属二级子企业共44户，其中，全资子公司18户，控股子公司26户；上述单位均纳入合并报表范围。本年新增二级子企业6户，减少二级子企业0户；新增三级子企业0户，减少三级子企业3户。

(三) 企业上交税费情况分析。

2024年度，公司实际缴纳税费总额116,033.55万元，较上年同期130,689.94万元减少14,656.41万元，降幅11.21%。其中，增值税71,697.41万元较上年同期66,808.43万元增加4,888.98万元，增幅7.32%；城建税3,623.33万元较上年同期3,383.86万元增加239.47万元，增幅7.08%；企业所得税28,314.65万元较上年同期50,739.43万元减少22,424.78万元，降幅44.20%，主要为母公司2024年缴纳2023年度汇算清缴税款3,800万元，相较于2023年缴纳2022年度汇算清缴税款23,500万元减少19,700万元；教育费附加(含地方教育费附加)3,266.27万元较上年同期3,218.99万元增加47.28万元，增幅1.47%。实际缴纳境外税费总额1,419.16万元。

(四) 企业职工人数及人工成本、薪酬水平基本情况。

2024年度，公司职工人数为7,811人，平均职工人数7,765人，职工薪酬总额为189,012.34万元，职工人均工资为24.34万元，较上年同期职工人均工资23.72万元增加0.62万元，增幅2.61%。

## 二、财务状况分析

(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。

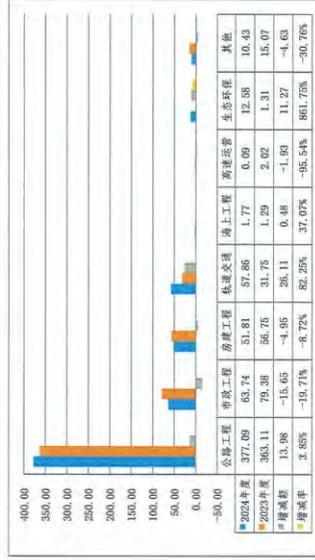
资19,446.57万元持有4.89%股权，建信金融资产投资有限公司注册17,170.60万元持有4.32%股权。

## 2. 主营业务范围。

本公司属土木工程建筑业，公司经营范围：建设工程项目管理；工程勘察设计；承包与公司实力、规模、业绩相适应的国外工程项目，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；施工总承包；专业承包；城市园林绿化；开发、销售机械、设备、计算机软件；设备租赁；项目投资；投资管理；资产管理；技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；经济信息咨询；出租办公用房(不得作为有形市场经营代理进出口；技术进出口；水污染治理；出租办公用房(不得作为有形市场经营用房))。(未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；不得发放贷款；不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益；市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；领取本执照后，应到住房城乡建设委员会取得行政许可。依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动)。目前公司的主要经营业务包括：施工总承包和专业承包。

## 3. 企业经营规模、行业分布等情况。

2024年与2023年营业收入行业分部对比情况(亿元)



2024年，公司实现营业收入576.36亿元，完成集团下达年度指标590亿元的97.69%，较上年550.68亿元增加25.68亿元，增幅4.66%。

项目一年内到期的长期应收款)余额 98.23 亿元,其中,已完工未结算金额 90.68 亿元,较年初增加 9.1 亿元,增幅 11.15%,主要系生产经营规模扩大、计量时点间差及变更未计量导致。公司将督促相关项目积极与业主沟通,加快结算计量,全力压降已完工未结算规模。

**其他应收款** 55.04 亿元,较年初增加 2.8 亿元,增幅 5.36%。其中,各类保证金 17.20 亿元,占比 31.25%,较年初增加 1.15 亿元;代垫款、单位借款、应收工程款合计 19.79 亿元,占比 35.96%,较年初增加 10.61 亿元,增加的主要原因为通过借款置换,将应收治丰石项目公司的股东借款自长期应收款调整至其他应收款核算,涉及金额 6.94 亿元,新增丰石项目公司股东借款 2.07 亿元,因借用集团内其他单位银行账户增加其他应收款 1.23 亿元;其他类 18.05 亿元,占比 32.79%,较年初减少 8.96 亿元,减少的主要原因为本期收到集团退还 2023 年末归集资金存量 11.10 亿元。

**长期应收款** 152.07 亿元,较年初增加 36.93 亿元,增幅 32.07%。其中,定期收款性质的长期应收款 78.15 亿元,较年初增加 16.92 亿元,主要因延期收款项目数量及规模持续增加导致;对投资项目借款 45.21 亿元,较年初增加 13.44 亿元,主要为本年新增应收济南通投资有限公司投资款 6.97 亿元,新增附回购安排的股权出资款 8.50 亿元;PPP 项目应收款项 18.96 亿元,主要为金融资产评估核算的投资项目形成的应收土地拆迁款,较年初增加 1.02 亿元,其中平昭公司增加 0.4 亿元、芜湖公司增加 0.43 亿元。

**长期股权投资** 105.58 亿元,较年初增加 1.44 亿元,增幅 1.39%,主要为对联营企业的股权投资。其中,集团内长期股权投资期末净值 60.51 亿元,占比 57.31%;集团外长期股权投资期末净值 45.07 亿元,占比 42.69%。

**固定资产** 净值 7.82 亿元,较年初增加 1.09 亿元,增幅 16.22%,主要为本年在建工程转入固定资产增加 0.99 亿元,投资性房地产转入固定资产增加 0.2 亿元。公司固定资产主要为施工机械及项目临时设施等,合计 5.69 亿元,占比 72.76%;其次为房屋建筑 1.34 亿元,占比 17.14%,主要为中交路建总部、华东公司、华南公司办公楼。

**无形资产** 132.26 亿元,较年初增加 46.09 亿元,增幅 53.49%,主要为投资项目特许经营权。其中,平昭公司、承平公司、泰沈公司较年初分别增加 22.16 亿元、13.15 亿元、8.05 亿元。

资产科目变动情况表

单位:万元

项目	2023 年末	2024 年末	同比增减	增减比例	2024 年末占总资产的比重
<b>流动资产</b>	<b>3,314,886.20</b>	<b>3,639,866.69</b>	<b>324,977.49</b>	<b>9.81%</b>	<b>34.64%</b>
货币资金	574,084.52	688,892.98	114,808.46	20.00%	6.30%
应收账款	726,819.13	968,511.64	241,692.51	33.25%	9.29%
预付款项	79,917.71	69,241.89	-10,675.82	-13.36%	0.66%
存货	135,732.56	146,988.18	13,115.62	9.66%	1.42%
合同资产	885,522.96	982,286.82	123,763.86	14.02%	9.35%
其他应收款	522,348.45	550,361.29	28,012.84	5.36%	5.24%
<b>非流动资产</b>	<b>5,611,656.06</b>	<b>6,866,880.23</b>	<b>1,255,331.17</b>	<b>22.37%</b>	<b>65.36%</b>
长期应收款	1,151,447.06	1,520,715.65	369,268.59	32.07%	14.47%
长期股权投资	1,041,347.06	1,055,768.43	14,421.37	1.38%	10.65%
固定资产	67,310.29	78,230.43	10,920.14	16.22%	0.74%
无形资产	861,723.63	1,322,631.28	460,907.75	53.49%	12.59%
其他非流动资产	1,505,276.41	1,883,876.32	378,699.91	25.16%	17.93%

2024 年末,公司流动资产 363.96 亿元,占总资产比重 34.64%,较年初增幅 9.81%;非流动资产 686.70 亿元,占总资产比重 65.36%,较年初增幅 22.37%。

**货币资金** 68.89 亿元,较年初增加 11.48 亿元,增幅 20%。

**应收账款** 96.85 亿元,较年初增加 24.17 亿元,增幅 33.25%,应收账款规模增加主要为业主所在的地方财政紧张等不利因素影响导致。其中,应收工程款 93.04 亿元,占比 96.07%,较年初增加 25.01 亿元,增幅 36.76%。

**预付款项** 6.92 亿元,较年初减少 1.07 亿元,降幅 13.36%,主要系预付材料款和工程款减少导致,其中:预付工程款、预付材料款、设备款分别占比 11.56%、73.64%、2.14%,为预付款主要组成部分;其它部分占比 12.66%,主要为预付试验检测费、电费、油费等款项。公司将持续加强合同管理,严格执行无合同不付款,降低预付款规模,减少资金占用。

**存货** 14.89 亿元,较年初增加 1.31 亿元,增幅 9.66%。其中,原材料 9.34 亿元,占比 62.73%,公司将持续关注存货情况,在保证日常施工的基础上,合理控制存货规模。

**合同资产**(已完工未结算、一年内到期的质保金、金融资产模式核算的投资

(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。

截至 2024 年末，公司所有者权益 2,625,038.16 万元，较年初增加 181,910.08 万元，增幅 7.45%。本期增减变动情况为：**实收资本** 397,393.05 万元，本期无增减变动；**其他权益工具** 740,000 万元，本期增加 190,647.80 万元，其中，本期发行可续期公司债券增加 390,000 万元，归还 2021 年发行可续期公司债券减少 99,716.88 万元，归还 2021 年发行永续中票减少 99,635.32 万元；**资本公积** 410,208.88 万元，本期减少 341.15 万元，其中，限制性股票股权激励 515.53 万元，权益法核算被投资单位专项储备变动 584.84 万元，同控合并山东公司冲减资本公积 0.22 万元，发行可续期公司债券直接发行费用冲减资本公积 1,441.30 万元；**其他综合收益** 110,339.81 万元，本期增加 5,810.78 万元，其中，其他权益工具投资公允价值增加 5,400.83 万元，外币财务报表折算差增加 2,285.08 万元，权益法核算被投资单位不能转损益的其他综合收益减少 1,065.01 万元，计入所有者权益项目相关的所得税减少 810.12 万元；**专项储备** 39,301.69 万元，本期增加 3,808.89 万元；**盈余公积** 123,898.91 万元，本期增加 17,285.29 万元，为按照母公司本年度利润 10% 提取的法定盈余公积金；**未分配利润** 847,426.69 万元，本期增加 54,526.77 万元，其中，本年归母净利润转入 217,354.24 万元，本年提取盈余公积减少 17,285.29 万元，本期分配股利 145,542.18 万元；**少数股东权益** 177,148.75 万元，本期减少 89,828.60 万元，其中，少数股东损益增加 20,467.05 万元，少数股东增加注册资本 76,241.31 万元，减少注册资本 181,298.26 万元，专项储备减少 4.69 万元，对少数股东利润分配 5,234.01 万元。

### 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。

其他非流动资产 188.40 亿元，较年初增加 37.87 亿元，增幅 25.16%，主要为 PPP 项目投资款、一年以上质保金、转回期限一年以上的税金重分类及预付土地及房屋款。其中，PPP 项目投资款 141.50 亿元，占比 75.11%；一年以上质保金 34.48 亿元，占比 18.30%；转回期限一年以上的税金重分类 12.19 亿元，占比 6.47%；预付土地及房屋款 0.23 亿元，占比 0.12%。

### (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。

#### 负债科目变动情况表

单位：万元

项目	2023 年末	2024 年末	同比增减	增减比例	2024 年末占总负债的比重
带息负债	2,138,676.75	2,973,866.82	835,190.07	37.76%	37.73%
无息负债	4,324,462.43	4,907,670.95	583,208.52	13.49%	62.27%

2024 年末，公司带息负债 297.39 亿元，占总负债比重 37.73%，较年初增加 81.52 亿元，增幅 37.73%；无息负债 490.76 亿元，占总负债比重 62.27%，较年初增加 58.32 亿元，增幅 13.49%。

**带息负债。从借款类别维度分析：短期借款** 43.53 亿元，占带息负债总额的 14.64%，较年初增加 9.13 亿元，增幅 26.55%，其中本年新增财务公司借款 5 亿元，落味港公司信用借款 4.5 亿元；**长期借款**（含一年内到期长期借款）252.25 亿元，占带息负债总额的 84.82%，较年初增加 72.31 亿元，增幅 18.02%，主要为投资项目借款。公司长期借款占比较高，且受投资项目贷款刚性需求，压缩空间有限。**租赁负债**（含一年内到期租赁负债）1.61 亿元，占带息负债总额的 0.54%，较年初增加 0.08 亿元，增幅 4.97%，主要为未来应付租金。**从借款来源维度分析：集团内部带息负债** 39.16 亿元，占带息负债总额的 1.46%，较年初增加 4.34 亿元，增幅 12.47%；**集团外部带息负债** 258.23 亿元，占带息负债总额的 25.95%，较年初增加 77.18 亿元，增幅 42.63%。

**无息负债**。无息负债中，**应付账款** 51.51 亿元，占无息负债总额的 10.50%，主要为应付材料款、工程款、工程保留金和暂估款；**合同负债** 94.14 亿元，占无息负债总额的 19.18%，主要为预收工程款、已结算未完工等；**其他应付款** 73.64 亿元，占无息负债总额的 15%，主要是应付材料款（物资公司）、工程履约保证金、保理、ABS 等款项增加；**其他无息负债** 为应付票据（主要为银行承兑汇票）、长期应付款、应交税费等。

0.009个百分点，主要为物资公司相关费用。

**管理费用** 7.94亿元，同比减少0.05亿元，占收入比重1.38%，同比减少0.07个百分点，主要为信息化费用、聘请中介机构费用、办公费同比略有下降。

**研发费用** 22.55亿元，同比减少1.39亿元，占收入比重3.91%，同比减少0.44个百分点，主要为研发材料费同比下降。

**财务费用** -3.37亿元，同比减少1.90亿元，主要为长期借款利息支出同比减少0.61亿元，汇兑损益同比减少0.56亿元，本年清还公司、自页公司调整为关联方后，自关联方取得的利息收入同比增加0.52亿元，金融机构手续费费同比减少0.38亿元。

**公司四项费用** 合计 27.26亿元，同比减少3.28亿元，占收入比重4.73%，同比减少0.82个百分点。

**投资收益** -3.30亿元，同比减少3.78亿元，主要为本年权益法核算确认的投资收益同比减少1.83亿元，以摊余成本计量的金融资产终止确认收益同比减少0.63亿元。

**公允价值变动收益** -3.85亿元，同比减少5.92亿元，主要为本期确认贵隆公司、自页公司、玉石公司期权费损失3.6亿元，同比增加损失3.12亿元；上年由于中交招银基金折除，冲回原确认的2021年-2022年公允价值变动损失2.26亿元，在投资收益中确认，导致同比减少收益2.26亿元。

**所得税费用** 4.87亿元，同比增加2.96亿元，主要由于母公司利润总额较上年同期增加19.52亿元，母公司确认所得税费用同比增加2.51亿元。

(二) 盈利结构分析。按各业务板块分析本年度生产经营活动，包括主要产品的产量、业务销售量、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。

损益科目变动情况表

单位：万元

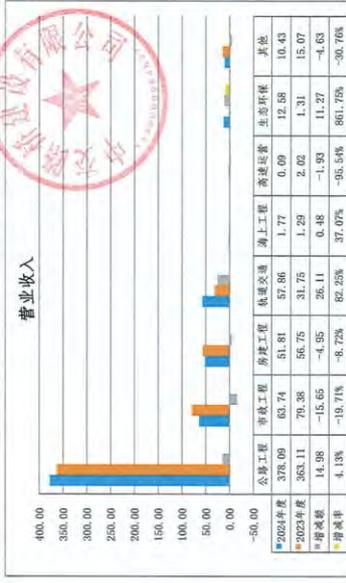
指标	2024年预算目标	2023年	2024年	同比增减	增减比例	预算目标完成率
营业收入	5,800,000.00	5,566,603.16	5,765,608.44	266,605.28	4.66%	97.60%
营业成本	-	5,238,765.69	5,382,734.47	143,968.58	2.75%	-
营业税金	-	4,821,617.44	5,097,843.44	176,226.00	3.65%	-
税金及附加	-	11,731.97	12,290.42	558.45	4.76%	-
销售费用	-	816.47	1,382.40	565.93	69.31%	-
销售费用占营业收入比重	-	0.01%	0.02%	0.01%	61.77%	-
管理费用	-	79,910.06	79,430.34	-489.72	-0.61%	-
管理费用占营业收入比重	1.39%	1.45%	1.38%	-0.07%	-4.97%	99.13%
研发费用	-	239,306.39	255,517.12	13,873.27	5.80%	-
研发费用占营业收入比重	3.75%	4.30%	3.91%	-0.44%	-10.05%	104.52%
财务费用	-	-14,708.44	-33,716.26	-19,018.82	129.30%	-
其中：利息支出	-	74,462.92	71,176.02	-3,286.90	-4.41%	-
投资收益	-	385,416.48	272,606.60	-112,809.88	-29.27%	-
公允价值变动收益	-	5.59%	4.73%	-0.82%	-14.78%	-
其他收益	-	977.38	755.76	-221.62	-22.67%	-
营业外收入	-	4,843.74	-32,997.66	-37,841.42	-781.24%	-
公允价值变动收益	-	20,731.87	-38,486.15	-59,218.02	-285.61%	-
资产减值损失	-	-18,230.85	-25,435.57	-7,204.72	39.52%	-
资产处置损益	-	-7,856.05	1,504.59	9,360.64	-119.10%	-
营业外支出	-	700.86	516.30	-184.56	-26.33%	-
利润总额	297,200.00	270,314.48	287,453.72	17,139.24	6.30%	95.73%
所得税费用	-	20,653.19	49,672.44	29,019.25	-	-
净利润	276,546.81	249,661.29	237,781.29	-12,440.01	-4.97%	102.51%
归母净利润	-	238,895.82	217,334.24	-21,561.58	-9.02%	-
少数股东损益	-	11,365.48	20,447.05	9,101.57	80.08%	-

2024年，公司营业收入同比增长4.66%，利润总额同比增长6.36%，均未完成预算目标。

**销售费用** 0.14亿元，同比增加0.06亿元，占收入比重0.024%，同比增加

2. 营业收入分析。

2024年与2023年营业收入对比情况(亿元)



2024年,公司实现营业收入576.36亿元,完成集团下达年度指标590亿元,较上年550.68亿元增加25.68亿元,增幅4.66%。

营业收入构成方面:公路工程378.09亿元,占比65.60%;市政工程63.74亿元,占比11.06%;房屋工程51.81亿元,占比8.99%;轨道交通57.86亿元,占比10.04%;生态环保12.58亿元,占比2.18%;海上工程1.77亿元,占比0.31%;高速运营0.09亿元,占比0.01%;其他板块10.43亿元,占比1.81%。

公路工程实现营业收入378.09亿元,贡献度超过六成,同比增加14.98亿元,增幅4.13%。其中,广西平昭高速项目实现营业收入27.29亿元,河北承平高速项目实现营业收入23.79亿元,四川天邛高速项目实现营业收入11.81亿元,江西昌金改扩建项目实现营业收入9.86亿元,浙江柯诸项目实现营业收入9.82亿元。

市政工程营业收入63.74亿元,同比减少15.65亿元,降幅19.71%。本年受地方财政影响,公司市政业务营业收入规模有所下降,其中,云南官渡项目实现营业收入4.23亿元,重庆两江新区项目实现营业收入3.09亿元,四川自贡项目实现营业收入2.69亿元,河北石家庄北部片区项目实现营业收入2.59亿元。

2024年与2023年各板块主要指标对比分析表

单位:万元

年度	项目	合计	公路工程	市政工程	房屋工程	轨道交通	海上工程	高速运营	生态环保	其他
2024	合同额	12,594,664	6,429,782	2,319,329	2,746,000	213,789	237,076	0	954,293	194,895
	营业收入	5,763,608	3,780,883	637,363	518,083	578,576	17,692	0	125,913	104,228
	材料费	287,494	291,041	66,929	27,292	15,072	1,082	466	11,006	14,104
2023	营业收入	5,506,803	3,481,095	793,830	567,546	317,456	12,907	0	66,200	128,000
	合同额	270,314	287,459	79,741	31,731	46,002	1,786	1,880	2,262	17,799
	材料费	740,364	-529,018	1,250,739	146,000	-1,004,711	186,176	0	788,053	6,915
增	营业收入	286,805	149,788	-166,470	-49,404	261,120	4,785	-19,311	112,731	-46,844
减	材料费	17,180	3,482	-12,812	-4,629	75,074	-644	-1,492	8,744	-3,695

注:本年各级机关成本费用率在各级利润中反映,故各级利润合计不等于本年利润总额。

公司主要业务分为公路工程、市政工程、房屋工程、轨道交通、海上工程、高速运营、生态环保、其他等八个板块,其他业务包括交通机电、养护、试验、设计、物资贸易等,新签合同额中其他业务未包含路建内部物资贸易新签合同额。

1. 新签合同额分析。

2024年,公司聚焦主责主业,深耕区域市场,全力扩大现汇市场份额,充分发挥“价值投资”优势,不断优化新业务增长模式,加快推动属地化经营,市场开发卓有成效,完成新签合同额1,293.47亿元,完成集团考核指标1,270亿元的101.85%,整体完成情况较好。其中,境内新签合同额1,214.52亿元;境内现汇项目新签合同额1,043.94亿元,占比85.95%,实现集团“主要工程局现汇业务合同额占比要高于85%”的目标要求。

公路工程新签合同额642.88亿元,占比49.70%,同比减少52.89亿元,降幅7.60%;市政工程新签合同额231.97亿元,占比17.93%,同比增加125.67亿元,增幅118.23%;房屋工程新签合同额274.61亿元,占比21.23%,同比增加14.61亿元,增幅5.62%;轨道交通新签合同额21.38亿元,占比1.65%,同比减少110.47亿元,降幅83.79%;海上工程新签合同额23.71亿元,占比1.83%,同比增加18.52亿元;生态环保新签合同额85.43亿元,占比6.60%,同比增加78.81亿元;其他板块新签合同额13.49亿元,占比1.04%,主要为物资贸易新签合同额12.56亿元(不含中交路建内部新签合同额)。

公路工程实现利润总额 29.10 亿元，同比增加 0.35 亿元，增幅 1.21%，其中：广西平昭高速项目实现利润总额 7.11 亿元，河北承平高速项目实现利润总额 3.49 亿元，山东临滕公路项目实现利润总额 1.13 亿元，江西金昌改扩建项目实现利润总额 1.01 亿元，浙江柯诸项目实现利润总额 0.77 亿元。

市政工程实现利润总额 6.69 亿元，同比减少 1.28 亿元，降幅 16.07%，其中：云南官渡项目实现利润总额 0.88 亿元，河南洛阳市洛河大桥改扩建工程项目实现利润总额 0.30 亿元，河南洛阳红旗大道东延改扩建项目实现利润总额 0.26 亿元，贵州双龙航空港项目实现利润 0.23 亿元。

房建工程实现利润总额 2.73 亿元，同比减少 0.44 亿元，降幅 13.90%，其中：江西进贤医疗产业园项目实现利润总额 0.36 亿元，福建宁德车里湾园区项目实现利润总额 0.24 亿元，重庆荣昌学校项目实现利润总额 0.23 亿元。

轨道交通工程实现利润总额 1.51 亿元，同比增加 7.51 亿元。其中，广西柳梧铁路项目实现利润总额 0.36 亿元，安徽池黄铁路项目实现利润总额 0.27 亿元。

生态环保板块实现利润总额 1.10 亿元，同比增加 0.87 亿元。其中，吉林盐碱地项目实现利润总额 0.83 亿元，河北唐山清水湖盐碱项目实现利润总额 0.19 亿元。

高速运营板块本期实现利润总额 0.05 亿元，同比减少 0.15 亿元。

其他板块利润总额 1.41 亿元，主要由瑞拓公司、中交交科、设计分公司及物资公司利润构成。其中，物资公司实现利润总额 0.8 亿元。

### (三) 生产经营中面临的困难与挑战。

基于宏观经济和行业形势，公司发展机遇和风险挑战并存，我们有基础、有优势，但问题和短板也不容忽视。一是“稳增长”面临挑战，传统基建板块竞争白热化，现汇市场开发更加困难，投资项目大幅压控，存量项目产值转化走低，三大指标增长乏力。二是动能转换压力剧增，行业转型提速，公司新业务缺少高等级资质，新产业处于机会式发展，相应的营销、技术、人才等资源缺乏，转型速度明显滞后。三是运营风险逐渐凸显，以往投资项目积累的政府付费回收、运营期大额亏损等问题难以消化，财务运营指标呈“三高三慢三失衡”态势，“一利五率”指标与“一增一稳四提升”要求及“保 A 争优”目标存在差距。四是精益管理任重道远，行业竞争态势的变化对精细化管理要求越来越高，资源集约化、

房建工程营业收入 51.81 亿元，同比减少 4.95 亿元，降幅 8.72%。其中，佛山分公司中山分部实现营业收入 2.44 亿元，贵州习水酒厂项目实现营业收入 2.18 亿元，河北西王社区城中村改造项目实现营业收入 2.07 亿元，江西进贤医疗产业园项目实现营业收入 1.99 亿元，山东东平城市棚户区改造项目实现营业收入 1.97 亿元。

轨道交通工程营业收入 57.86 亿元，同比增加 26.11 亿元，增幅 82.25%，其中，马来西马东铁项目 1 标和 9 标实现营业收入 13.57 亿元，广西柳梧铁路项目实现营业收入 6.48 亿元，贵州贵马铁路南北延伸线项目实现营业收入 3.55 亿元，山东济枣铁路项目实现营业收入 3.53 亿元，重庆轨道交通 15 号线实现营业收入 3.31 亿元，广东深惠城际大鹏支线项目实现营业收入 3.06 亿元。

海上工程营业收入 1.77 亿元，同比增加 0.48 亿元；高速运营板块营业收入 0.09 亿元，同比减少 1.83 亿元。

生态环保板块营业收入 12.58 亿元，同比增加 11.27 亿元。其中，吉林盐碱地两个项目营业收入 7.31 亿元，吉林引嫩入白项目实现营业收入 1.29 亿元，四川蓬安污水处理项目实现营业收入 0.91 亿元。

其他板块营业收入 10.43 亿元，同比减少 4.63 亿元。其中，物资公司建材贸易实现营业收入 1.69 亿元，重庆云阳风电项目实现营业收入 1.68 亿元，吉林长春京抚养护项目实现营业收入 1.19 亿元。

### 3. 利润总额分析。

#### 2024 年与 2023 年利润总额对比情况（亿元）

2024 年，公司实现利润总额 28.75 亿元，完成集团下达年度指标 29.72 亿元的 96.73%，较上年 27.03 亿元增加 1.72 亿元，增幅 6.36%。



公司积极融入新发展格局，在全方位践行国家战略，履行社会责任上展现担当。**高质量履约能力持续提升。**紧扣“三大工程”建设，全面加强高质量项目管理，冀东海跨海通道、承平高速河北段、内蒙古西拉沁特大桥、广西龙门大桥等品牌项目建成通车，平陆运河、张靖皋长江大桥、新疆昭盟公路以及马来西亚海陆岸铁路、菲律宾萨马尔跨海大桥等一批海内外重点工程有序推进。坚持高质量履约，在全国25个省市自治区获得公路建设市场AA最高等级信用评级，连续5年保持全国公路建设市场AA级评价，稳居行业第一。**高质量创新水平持续提升。**顺应建筑行业工业化、数字化、绿色化发展趋势，主动谋改革、全力抓创新，技术底蕴持续夯实，数智发展成效显著，绿色含量更加鲜明。公司公路施工领域实现“五特五中”，全年获得各类专利831项，颁布各类技术标准15项，取得各类科技进步奖165项，实现近10年公司省部级科技进步一等奖新突破，多项关键技术投入造高等级试点，取得高水平奖项，“低碳公路”建设成为行业典范，顺利实施全国基建行业内首部笔碳交易。

**锚定“管资产”，推进做实资产走深走实。**全面梳理低效、无效资产，完成资产分类评价，量化资产清单，按资产明细分析具体原因，逐项、逐笔制定盘活处置措施，全年盘活、处置低效无效资产5.61亿元，超额完成4.08亿元做实资产年度目标。其中，盘活低效、无效应收款项3.56亿元，完成合同资产计量1.31亿元，完成广西交建投基金到期退出并成功收回首笔退出款0.68亿元，处置低效存货、固定资产0.06亿元。

#### 六、企业财务管理情况

(一) 集团本部财务人员队伍建设情况，包括中高级职称财务人员占比等。

截至2024年末，公司在册财务人员758人（不含共享中心人员），其中，正式人员668人（占比88.13%），较2023年末增加13人，占比增加1.95个百分点；非正式人员90人（占比11.87%），较2023年末减少15人，占比减少1.95个百分点。公司财务人员学历整体素质较高，最高学历为本科及以上的人员725人，占比95.65%，较2023年末（92.63%）上升3.02个百分点。其中，硕士及以上学历72人，较2023年末（68人）增加4人。公司财务人员取得中高级职称人数为301人，占比39.71%，较2023年末增加37人，占比上升4.97个百分点，其中，新增高级职称14人、新增中级职称23人，人员持证率显著上升。

(二) 集团财务信息化系统投入情况。

管理精细化优化不明显，一些环节存在跑冒滴漏，“公司经营项目”理念贯彻不够。五是安全管理压力巨大，建筑行业安全生产形势严峻，由上至下呈现高压态势，一些单位安全管理基础薄弱，安全生产治本攻坚任务繁重。

#### 四、企业经济效益分析

(一) 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、借款利率调整对收益的影响。

单位：万元

指标	2022年		2023年		2024年		占比平均值
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	
主营业务成本 (建造成本)	4,638,931.85	100%	4,890,603.89	100%	5,075,251.34	100.00%	100.00%
其中：人工费	241,288.48	5.20%	245,236.69	5.01%	219,566.22	4.33%	4.94%
材料费	1,797,937.45	38.76%	1,804,180.63	36.89%	1,894,227.58	37.32%	38.32%
燃料费	116,552.18	2.51%	105,152.21	2.15%	120,432.49	2.37%	2.39%
分包费用	2,130,425.60	45.92%	2,280,138.32	46.62%	2,367,652.04	46.66%	47.24%
其他费用	352,728.14	7.60%	455,896.04	9.32%	473,073.00	9.32%	8.92%

2022年-2024年，公司主营业务成本（建造成本）中，人工费、材料费、燃料费、分包费用平均占比为4.94%、38.32%、2.38%、47.24%。

(二) 税负调整对收益的影响，包括有关税种和税率调整、享受税收优惠政策、某退税返迁等。

公司以税务价值创造和风险防范为中心，持续强化税务管理，实现对税务合规的全流程、全级次的穿透式管理，由“传统型税务”向“价值型税务”转变升级，享受增值税留抵退税以及高新技术企业、西部大开发、基础设施、研发费用加计扣除企业所得税优惠政策，全年节（退）税6.22亿元。

(三) 会计政策、会计估计变更的原因及其对收益的影响。

无。

#### 五、重大事项分析说明

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。

协同高效的风险防控组织体系基本建立。

## 2. 内控体系建设情况。

公司建立党委、董事会、监事会和经理层各负其责、各司其职、协调运转、相互制衡的内部控制管理组织体系。公司董事会下设审计与风险委员会，负责检查和评估公司内部控制制度的有效运行，并向董事会提出改进意见和建议。公司主要领导人是内部控制体系监管工作的第一责任人，负责领导建立健全覆盖全层次、全业务的全面有效的内部控制体系。

公司将内部控制体系评价领导小组，全面风险管理工作领导小组及合规管理委员会进行整合优化，设立风险合规内控委员会，全面统筹协调风险管理、合规管理和内部控制工作，实现三者的紧密衔接与高效协同。公司法律风控部是公司内部控制工作的牵头部门，组织开展内部控制制及合规管理的有效性评价工作，统筹推进法律、合规、风险和内控一体化建设。公司各职能部门对职责管理范围内的风险进行辨识、分析，开展相关内控活动的实施、监督与评价工作，落实相关整改事项等。公司持续健全内控管理“三道防线”，业务及职能部门、法律风控部、审计纪检巡察等部门协同配合，各负其责，推动内控要求落实到内控体系的全过程和各环节，公司全面、系统的内控组织体系已基本建立。

## (二) 风险和内控管理制度及实施情况。

### 1. 全面风险管理制度建设与风险预警监测情况。

本年度修订《中交路建全面风险管理办法》《中交路建重大风险事件报告管理办法》《中交路建安全风险分级动态管理办法》等风险管理制度。印发《关于加强企业风险管理有关事项的通知》，三级单位党委委员会学习全覆盖。发布《中交路建 2024 年提质增效及化解财务风险专项工作方案》，编制《PPP 新机制下特许经营项目法律合规审核要点》《强化分包合规管理防范违法转分包风险专项合规指引及典型案例》等风控指引文件，各业务条线持续完善管理制度，强化业务风险识别和过程管控，公司风控管理制度体系持续健全且有效运行。

利用风险综合预警信息化平台，提升风险监测预警向数字化智能化智能水平。一是有效运用“中交路建智慧运营平台”，面化计量产值率、目标利润率等 272 项经营风险监控指标，横向支撑“战略规划、年度目标、过程监控、业绩考核”的闭环体系落地，纵向打通总部、子公司、项目部的生产运营监控体系，搭建了监测、预警、推送、处置、消警等运营风险一体化管控机制，为风险管控、

一是财务云深度融合，充分发挥数智化管理作用。配合业务部门推广统一统建项管系统，完成 2,200 余套流程配置、系统授权管理、工单问题协调 245 项，330 余个项目切换上云，顺利完成年度目标；根据业务管控需求，完成 68 项业财功能优化，推动合同、履约、发票、资金等深度集成联动，促进了管理规范化。

二是深化电子凭证试点，圆满完成电子凭证试点工作，连续放财改财前简报收单，顺利通过国资委司库二期验收。在开单端，积极开展专项培训，数电发票开具量大幅增长，开票效率显著提升。在接收端，锚定“全场景电子化”目标，在数电航空客票实现新突破。联合中交商航、浪潮团队开展多批次联调联试，打通与中航信票务系统结构化数据接口，成功实现数电票(航空运输电子客票行程单)从接收、解析、报账、入账到归档的全流程电子化处理。

三是落实集团加强银行账户管理的要求，公司整体银企直联账户比例升至 74.38%，其中八大行直联率 82.47%，有效助力资金集中度提升。

四是持续加强与业务管控部门的团队协作和风险管理，组织召开回访交流会暨深化业财协同应用培训会，累计收付排查合同 166 份，提出改进优化建议 18 条，助力提升运营质效。

五是开展为期三个月的数据质量专项检查行动，二次考核平衡率均达到 99% 以上，数据质量显著提升，为全面挖潜和应用数据价值奠定了坚实基础。

## 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。

#### 1. 风控组织体系建设情况。

公司建立董事会、经理层、风险合规内控委员会各司其职、各负其责的风险防控组织领导体系。公司董事会是公司风险管理工作决策机构，下设审计与风险委员会负责审查和监督公司风险内控制度的有效运行，并向董事会提出改进意见和建议。公司经理层负责建立健全全面风险管理体系，制定风险管理目标、重大风险判断标准，批准全面风险管理具体制度规定、风险管理策略及重大风险管理解决方案等。公司风险合规内控委员会负责组织协调、指导监督和评价风险管理等工作。公司持续健全风险管理“三道防线”，业务与职能部门、法律风控部、审计巡察等部门按照制度履行相应风控职责，各部门配置风控联络员，上下联动、

工程施工分包合同管理办法》及分包招标采购范本、新增《爆破作业服务合同》《交通导改服务合同》2份合同示范文本，修订《专业分包合同》《工程船舶租赁合同》等5份合同示范文本，严格分供商准入机制，开展分供商评价，构建“红、白、黑”名单管理机制，全面应用集团统建供应链和“交融智链”平台分包专区实现招标采购程序合规，大力推进采购交易电子化、集约化、阳光化。在安全生产方面，编制《QH项目安全监督管理办法》，修订《安全风险分级动态管理办法》等制度11项，组织三级单位及重点项目安全督查145个，RH项目专项检查3个，专业检查8个，抽查520个项目领导带班生产情况，组织开展有限空间作业、架桥机作业、起重吊装、燃气使用、防汛减灾等专项治理工作，全年发现隐患749条，提出建议503项，目前所有隐患已整改完成。在质量环保方面，完成了29项质量环保管理制度的修订完善，编制印发环保法律法规、环保典型案例、项目环保工作指导手册等，全年对41个项目进行了质量环保监督检查，对20个项目的工程实体质量进行了抽检，全年实体抽检合格率96.3%。



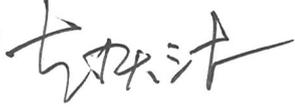
管理协同、智慧决策提供依据。二是充分发挥集团生产运营监控平台预警作用，着力做好生产经营过程监控和相关处置，逐月分析公司生产经营运行情况，对生产经营指标、专项指标、综合能力评价指标等进行监控，为加强关键线路和节点目标的风险管理创造了条件。

## 2. 内控制度体系建设与执行情况。

本年度修订《中交路桥内部控制体系建设与监督管理办法》《中交路桥财务管理办法》《中交路桥全面预算管理办法》《中交路桥全面风险管理实施办法》《中交路桥规章制度管理办法》《中交路桥流程管理手册》《中交路桥建设2024年制度框架清单》，动态更新《中交路桥建设流程手册》《中交路桥风险识别清单》，制定《中交路桥“合规管理提升年”工作实施方案》《中交路桥2024年提质增效及化解财务风险专项工作方案》等合规风控专项方案，编制《PPP新机制下特许经营项目法律合规审核要点》《强化分包合规管理，防范违法转分包风险的专项合规指引及典型案例》等合规风控指引文件。公司持续健全“1+N+X”内控制度体系，开展制度“立改废释”和“外规内化”工作，不断修订“崇尚制度、敬畏制度、执行制度、遵守制度”的良好氛围，本年度全级次制度新增219项、修订559项、废止115项。目前，公司在市场开发、财务管理、投资管理、生产运营、境外业务、物资装备、安全生产、质量环保、劳动薪酬等重点领域的内控制度健全并有效运行。

公司结合国资委及中交集团“提质增效及化解财务风险”“降本增效防亏治亏”“以案促管、提质增效”“采购交易领域突出问题”“高质量项目管理体系执行情况检查督导”等专项工作及各级审计、巡视检查等发现的问题，在重要业务领域和关键环节加强制度建设，强化内部控制。如财务资金方面，公司2024年新增《资产处置管理办法》《资产收益管理办法》，修订《产权登记管理暂行办法》《内部清欠管理办法》等财务内部控制制度并严格执行，严控金融产品风险，强化资金集中管理，加强债权债务清收和主动维权，通过定期通报、运营监控、专题会议及一对一督导会等形式，落实财务管控要求，降低财务风险。在投标方面，公司健全市场开发制度体系，制定《市场开发管理办法》《轨道交通业务投标管理办法》《投资管理办法》等管理制度，严格市场开发和投标纪律，严控非常规项目投标，严禁投资亏损，严格规范投标审批程序，开展投标合规尽调和合规风险评级，坚守价值投资理念，依法履行投资决策程序，确保市场开发行为依法合规。在采购招采方面，修订《工程施工分包采购管理办法》《工

## 建设工程不转包挂靠承诺书

建设项目名称	坪山区龙迎路（龙田环路-龙海路）市政工程（施工）	
建设单位	深圳市坪山区轨道交通管理中心	
投标单位	中交路桥建设有限公司	
工程详细地址	深圳市坪山区	
不转包挂靠的承诺	我司承诺：我司严格遵守《深圳市制止建设工程转包、违法分包及挂靠规定》[市政府令（第 104 号）]及住建部《建筑工程施工转包违法分包等违法行为认定查处管理办法（试行）》（建市[2014]118 号）（上述办法及规定如有更新，则以更新后的办法及规定为准），本工程不得转包、挂靠、违法分包。若我司存在上述违法行为，招标人有权取消我司的中标资格或单方面解除合同。	
投标单位盖章	单位（公章）：  中交路桥建设有限公司	时间：2025 年 07 月 29 日
投标单位董事长//法定代表人签章	本人作为投标单位的董事长//法定代表人郑重申明，本人已对本单位的上述承诺进行核实，本人确保该承诺真实、有效，如有虚假，本人愿意承担一切法律责任。 董事长：  法定代表人： 	时间：2025 年 07 月 29 日 时间：2025 年 07 月 29 日

### 备注：

1、此表必须由投标单位的董事长和法定代表人共同签署（若董事长和法定代表人为同一人仍需在两处同时签署）；

2、投标单位的董事长和法定代表人应按相关规定在工商行政主管部门登记备案。



统一社会信用代码

9111000059062789XU

# 营业执照

(副本) (13-2)



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

名称 中交路桥建设有限公司

类型 其他有限责任公司

法定代表人 赵天法

经营范围

建设工程项目管理；工程勘察设计；承包与公司实力、规模、业绩相适应的国外工程项目，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；施工总承包；专业承包；城市园林绿化；开发、销售机械设备、计算机软件；设备租赁；项目投资；资产管理；技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；经济信息咨询；公路管理、养护；货物进出口；代理进出口；技术进出口；水污染治理；出租办公用房（不得作为有形市场经营用房）。（“1、未经有关主管部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得发放贷款；3、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；4、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；领取营业执照后，应到住房城乡建设委员会取得行政许可。依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

注册资本 397393.053353万元

成立日期 2012年02月23日

住所 北京市通州区潞城镇镇武兴路7号216室

登记机关



2023年10月24日

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

12

# 中交路桥建设有限公司章程

## 第一章 总则

第一条 为规范中交路桥建设有限公司（以下简称公司）的组织 and 行为，坚持和加强党的全面领导，完善公司法人治理结构，建设中国特色现代国有企业制度，维护股东、公司、债权人的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《中国共产党国有企业基层组织工作条例（试行）》等法律、行政法规、规章和规范性文件，由公司股东共同制定本章程。

第二条 公司名称：

中文全称：中交路桥建设有限公司

中文简称：中交路建

英文全称：Road & Bridge International.ltd

第三条 公司住所：北京市通州区潞城镇武兴路7号216室

第四条 公司的注册资本为人民币 397,393.053353 万元。

第五条 公司董事长为公司的法定代表人。

第六条 公司为有限责任公司，依法在市场监督管理机关注册登记，取得法人营业执照。

第七条 公司依法自主经营、独立核算、自负盈亏、独立承担民事责任。公司的股东以其认缴的出资额为限对公司



13

承担责任，公司以其全部财产对公司的债务承担责任。

第八条 根据《中国共产党章程》规定，设立中国共产党的组织，开展党的活动，建立党的工作机构，配齐配强党务工作人员，保障党组织的工作经费。

第九条 公司坚持依法治企，努力打造治理完善、经营合规、管理规范、守法诚信的法治企业。

第十条 本章程对股东、公司、党委委员、董事、监事、高级管理人员具有法律约束力。

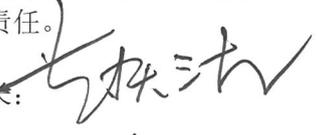
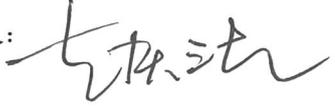
## 第二章 经营宗旨、范围和期限

第十一条 公司经营宗旨：公司秉承“恪守诚信、崇尚业绩、注重创新”的核心价值观，践行“让世界更畅通，让城市更宜居，让生活更美好”的企业使命，不断优化业务结构，提升经营质量，致力于打造一流竞争力的基础设施建设价值链集成商。

第十二条 公司经营范围：建设工程项目管理；工程勘察设计；承包与公司实力、规模、业绩相适应的国外工程项目，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；施工总承包；专业承包；城市园林绿化；开发、销售机械设备、计算机软件；设备租赁；项目投资；投资管理；资产管理；技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；经济信息咨询；公路管理、养护；货物进出口；代理进出口；技术进出口；水污染治理；出租办公用房（不得作为有形市场经营用房）。（以市场监督管理机关核定的经营范围为准）



## 拟投入项目经理不得更换承诺书

建设项目名称	坪山区龙迎路（龙田环路-龙海路）市政工程（施工）
建设单位	深圳市坪山区轨道交通管理中心
投标单位	中交路桥建设有限公司
工程详细地址	深圳市坪山区
拟投入项目经理不得更换的承诺	<p>我司承诺：</p> <p>1. 承包人应严格按照招标文件的要求配备项目负责人（项目经理）并及时任命，确保及时到岗到位。</p> <p>2. 原则上项目经理不得更换，如确需更换，则必须取得招标人的书面同意，且除死亡、刑拘等不能履行职责及招标人要求更换的情形外，还需要支付违约金，即每次支付中标价的1%。</p>
投标单位盖章	<p>单位（公章）：中交路桥建设有限公司      时间：2025年07月29日</p> <div style="text-align: center;">  </div>
投标单位董事长//法定代表人签章	<p>本人作为投标单位的董事长//法定代表人郑重申明，本人已对本单位的上述承诺进行核实，本人确保该承诺真实、有效，如有虚假，本人愿意承担一切法律责任。</p> <p>董事长：       时间：2025年07月29日</p> <p>法定代表人：       时间：2025年07月29日</p>

备注：

- 1、此表必须由投标单位的董事长和法定代表人共同签署（若董事长和法定代表人为同一人仍需在两处同时签署）；
- 2、投标单位的董事长和法定代表人应按相关规定在工商行政主管部门登记备案。

## 无行贿犯罪记录承诺书

致深圳市坪山区轨道交通管理中心：

我方承诺，近 3 年内（从招标公告发布之日起倒算），我公司法人：9111000059062789XU（统一社会信用代码或营业执照注册号），法定代表人：赵天法，440623196604196419（姓名，身份证号），均无行贿犯罪记录。

若贵方核查出我方存在行贿犯罪记录的，贵方有权取消我方中标资格。我方愿意承担一切法律责任。

单位（公章）：中交路桥建设有限公司

法定代表人（签署）：



*赵天法*

投标人市政工程施工业绩

**投标人近五年（2020年1月1日至截标之日）自认为最具代表性  
市政工程施工业绩表  
（不超过5项，超过5项的取列表序号前5项）**

序号	合同工程名称	合同金额 (万元)	合同交(竣)工 日期	项目类别	项目所在地	备注
1	济宁市内环高架及连接线项目-西外环(金宇路至济宁大道段)施工总承包-快速路十三标段	99502.00	2022年06月24日	市政工程	山东省济宁市	完工
2	高新互通(金琴路口~兴业路口)立交工程 GXSG1 标段 施工	49623.4721	2022年12月28日	市政工程	广东省珠海市	完工
3	吉利路(江二路)(汉南大道-兴城大道)建设工程施 工	43002.928887	2023年04月24日	市政工程	湖北省武汉市	完工
4	自贡市富荣产城融合带基础 设施建设项目(C、D段)	449304.6	2023年06月20日	市政工程	四川省自贡市	完工
5	福安市栖云桥工程	15882.6330	2022年12月13日	市政工程	福建省宁德市	完工

备注：

1、提供的业绩信息越多，越有利于招标人对投标人的了解，但业绩数量上限为5项，若超过5项，招标人在清标时仅考虑表中的前5项；

2、时间以交(竣)工验收报告时间为准；

3、需按表中的顺序提供每项业绩的证明资料：中标通知书(如有)、施工合同和交(竣)工验收报告关键页扫描件【合同关键页是指含工程名称、规模、工程内容、合同造价、合同签字盖章页等页面；交(竣)工验收报告关键页是指交(竣)工验收报告首页、含工程造价的内页、验收结论签字盖章页，其它内容可不附。若未附证明材料或表格中填写的内容(如合同金额，交(竣)工验收时间等)与证明材料不一致，招标人有可能作出不利于投标人的判断。】；

4、市政业绩类型按《建筑业企业资质标准》(建市〔2014〕159号)市政工程认定。

## 业绩 1

济宁市内环高架及连接线项目-西外环(金宇路至济宁大道段)施工总承包-快速路十三标段

## 中标通知书

### 中标通知书

项目编号: 2019-002145 0801-431-04

档案编号: E3708010374005275001

中交路桥建设有限公司:

济宁公用快速路建设工程有限公司的济宁市内环高架及连接线项目-西外环(金宇路至济宁大道)施工总承包-快速路十三标段, 建筑规模 / 平方米, 层数 / 层, 于 2019-07-19 09:00:00 公开开标后, 已完成评标工作, 并向招标投标监管部门提交工程招标投标书面报告, 现确定你单位为中标人, 中标价为人民币 995019999.57 (玖亿玖仟伍佰零壹万玖仟玖佰玖拾玖元伍角柒分)元, 工程项目负责人谢全福, 中标工期为 450 日历天, 工程质量要求 工程被评为山东省市政金杯示范工程或泰山杯 标准。

请你单位收到本中标通知书后, 在 30 日内与招标人签订承包合同。

姓名	岗位	证书编号	执(职)业资格
谢全福	项目经理	00398621	一级注册建造师 高级工程师
石兆斌	技术负责人	1180111	教授级高级工程师
李勇	项目副经理	00822451	高级工程师
张文韬	施工员	11151040005372	施工员
陈长升	施工员	11151040005370	施工员
周利国	施工员	11151040005367	施工员
高晓雯	质检员	11151090004385	质检员
韩苹	质检员	11151090004383	质检员
李鸿哲	质检员	11151090004381	质检员
任东昕	安全员	京建安 C (2019) 0290354	安全员
沈书建	安全员	京建安 C (2015) 0185867	安全员
宁武强	安全员	京建安 C (2019) 0290355 京交安 C (17) G00506	安全员
土粉莲	造价员	建【造】19110018073	造价工程师
吕小龙	材料员	11151110025739	材料员
李海港	资料员	考 051-0028927	资料员
李文勇	合同商务负责人	4161217	高级工程师

招标人(盖章):

招标代理机构(盖章):

交易中心(盖章):

行政监督部门(盖章):

日期: 2019 年 8 月 5 日

## 第一部分 合同协议书

发包人(全称): 济宁公用快速路建设工程有限公司

承包人(全称): 中交路桥建设有限公司

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、法规规定,遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则,双方就 济宁市内环高架及连接线项目-西外环(金宇路至济宁大道段)施工总承包-快速路十三标段 施工及有关事宜协商一致,共同达成如下协议:

### 一、工程概况

1. 工程名称: 济宁市内环高架及连接线项目-西外环(金宇路至济宁大道段)施工总承包-快速路十三标段。

2. 工程地点: 济宁市任城区安居街道。

3. 工程立项批准文号: 济审政投【2019】18号。

4. 资金来源: 自筹。

5. 工程内容: 安居互通立交段,包含快速路互通立交匝道和地面辅路(含配套的排水、泵站)两大部分。互通立交环向主线部分已纳入快速路五标段,互通立交匝道西接济宁大道西延工程,南与西外环南延现状路顺接,东侧互通立交环线相接。设计内容包含互通立交匝道 7.9km、西外环辅路(英慧路至西外环南延)、济宁大道辅路(济宁大道西延至京杭运河西岸),辅路全长约 4.9km。项目包含地面辅路、立交匝道、排水管线、泵房及人行天桥等工程。

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:

路交通工程,桥梁工程(桥梁结构内所有预埋件)、排水工程等,具体详见图纸及工程量清单。

### 二、合同工期

计划开工日期: 2019年 8月 29日。

计划竣工日期: 2020年 11月 20日。

工期总日历天数: 450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。

## 合同协议书 2/4

### 三、质量标准

工程质量符合工程被评为山东省市政金杯示范工程或泰山杯标准。

### 四、签约合同价与合同价格形式

#### 1. 签约合同价为：

人民币（大写）玖亿玖仟伍佰零壹万玖仟玖佰玖拾玖元伍角柒分  
(¥ 995019999.57 元)；（其中合同金额¥912862384.93 元、增值税税额  
¥82157614.64 元），增值税税率为 9%；

其中：

#### (1) 安全文明施工费：

人民币（大写）贰仟柒佰肆拾万零陆仟壹佰柒拾贰元肆角肆分  
(¥ 27406172.44 元)；

#### (2) 材料和工程设备暂估价金额：

人民币（大写）      /       (¥       /       元)；

#### (3) 专业工程暂估价金额：

人民币（大写）      /       (¥       /       元)；

#### (4) 暂列金额：

人民币（大写）      /       (¥       /       元)。

#### 2. 合同价格形式：固定单价合同。

### 五、项目经理

承包人项目经理：谢全福。

### 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 2019 年 8 月 26 日签订。

十、签订地点

本合同在 山东省 济宁市 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 双方签字盖章之日起 生效。

十三、合同份数

本合同一式 壹拾贰 份，均具有同等法律效力，发包人执 柒 份，承包人执 伍 份。

合同协议书 4/4

发包人: (公章)

承包人: 中交路桥建设有限公司 (公章)

法定代表人或其委托代理人:  
(签字或签章)

法定代表人或其委托代理人:  
(签字或签章)

组织机构代码:

组织机构代码:

91370800MA3NRCRQ84

9111000059062789XU

地 址: 山东省济宁北湖省级  
旅游度假区荷花路京投总部大  
厦 A 座 1204 室

地 址: 北京市通州区潞城镇通胡  
大街 8 号 1 层 001 室

邮政编码: 272100

邮政编码: 1001149

法定代表人: 李鲁

法定代表人: 弓天云

委托代理人: 丁磊

委托代理人:

电 话: 0537-2356756

电 话: 010-64181166

传 真: 0537-2356756

传 真: 010-64182080

电子信箱: KSL2019@126.com

电子信箱: zjljnxwh13@sina.com

开户银行: 农行济宁市中支行

开户银行: 交通银行股份有限公司  
北京德胜门支行

账 号: 15461101040025627

账 号: 11006022418010055393



业绩 2

高新互通（金琴路口~兴业路口）立交工程 GXSG1 标段施工

# 中标通知书

项目编号: 44040120181229917SG

## 中标通知书

中交路桥建设有限公司:

我单位招标的 高新互通(金琴路口~兴业路口)立交工程GXSG1标段施工

项目已于 2019年01月28日 完成定标工作。根据定标结果,我们确定贵单位为中标单位。

中标价: ¥ 496,234,720.77 元

中标工期: 按照招标文件要求执行。

承诺质量: 合格

项目经理: 孙智

请贵单位收到经市公共资源交易中心确认的中标通知书后,在 30 日内与我单位签订合同。



签发单位:

招标单位: (公章)

法定代表人:

2019年2月18日



确认单位:

交易中心建设工程交易

业务专用章

2019年2月18日



注: 本中标通知书一式十份, 送市招标备案部门、市公共资源交易中心各一份。



珠海市公共资源交易中心  
表单编号: QR-016-01/C2

合同编号：LQ-52-9-2019-1

正本

高新互通（金琴路口～兴业路口）  
立交工程 GXSG1 标段



施工合同

住房城乡建设部  
国家工商行政管理总局 制定

高新互通（金琴路口～兴业路口）立交工程 GXSG1 标段施工合同

## 一、合同协议书

发包人（全称）：珠海交通集团路桥开发建设有限公司

承包人（全称）：中交路桥建设有限公司

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、法规规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就高新互通（金琴路口～兴业路口）立交工程 GXSG1 标段施工及有关事宜协商一致，共同达成如下协议：

### 一、工程概况

1. 工程名称：高新互通（金琴路口～兴业路口）立交工程 GXSG1 标段。

2. 工程地点：珠海市高新区。

3. 工程立项批准文号：珠发改建（2018）84 号。

4. 资金来源：全部使用财政性资金。

5. 工程内容：珠海市高新互通（金琴路口～兴业路口），设计起点位于现状金凤北路-港湾大道交叉路口西侧，起点桩号 GWK4+730.076，与京珠高速连接工程相接，项目起点新建金琴快线立交与金琴快线工程和金琴北延段工程衔接，设计线位沿现状港湾大道至哈工大路-港湾大道交叉口往南转至哈工大路，沿现状哈工大路线位南行，在规划金园路交叉南侧新建菱形立交，路线终点至金唐东路北侧，终点桩号 XYK1+815.004，与兴业快线工程衔接，哈工大路-港湾大道交叉口新建哈工大路立交。路线全长约 3683.198m，道路等级：港湾大道段和哈工大路为城市快速路；金琴快线（港湾大道以南段）为城市主干路，金琴快线（港湾大道以北段）为城市快速路。本标段的金琴快线主线、D 匝道及污水管线等工程在 K97+051.153、K96+756.382 及 K96+843.663 等处下穿广珠城际铁路。

本合同涉及工程范围为 GXSG1 标段：哈工大路地面辅道桩号 HGK0+273.128 以北段；哈工大路立交及哈工大路地面交叉口；港湾大道主线及其地面辅道；金琴快线立交；金琴快线本项目段。

6. 工程承包范围：GXSG1 标段的施工招标，包括道路工程、岩土工程、桥梁工程、管线工程、照明工程、绿化景观工程、桥梁亮化工程等。具体内容以工程量清单及施工图纸为准。

### 二、合同工期

计划开工日期：2019 年 3 月 15 日。

## 合同协议书 3/5

高新互通（金琴路口~兴业路口）立交工程 GXSG1 标段施工合同

计划竣工日期：2021 年 3 月 3 日。

工期总日历天数：720 个日历天。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。实际工期计算从开工令发出之日开始计算。

### 三、质量标准

工程质量符合国家、广东省、珠海市现行验收评审标准。

### 四、签约合同价与合同价格形式

1. 签约合同价为：

人民币（大写）肆亿玖仟陆佰贰拾叁万肆仟柒佰贰拾元柒角柒分（¥ 496234720.77 元），包括暂列金额：人民币（大写）贰仟肆佰叁拾万元整（¥ 24300000.00 元）。

2. 合同价格形式：总价承包。

### 五、项目经理

承包人项目经理：孙智。

### 六、合同文件构成

下列文件应视为构成合同文件的组成部分：

1. 合同实施期间发包人与承包人签署的合同补充协议或修正文件；
  2. 本协议书及各种合同附件（含评标期间和合同谈判过程中的澄清文件和补充资料）；
  3. 中标通知书；
  4. 投标函及投标函附录；
  5. 专用合同条款及其附件；
  6. 通用合同条款；
  7. 技术标准和要求；
  8. 图纸；
  9. 已标价工程量清单或预算书；
  10. 承包人有关人员、设备投入的承诺及投标文件中的施工组织设计；
  11. 在专用合同条款中可能规定构成本合同组成部分的其他文件。
- 在本合同工程实施期间，发包人和承包人针对本合同达成的补充协议或发包人

高新互通（金琴路口~兴业路口）立交工程 GXSG1 标段施工合同

下达的正式公文或书面指令均作为合同文件的组成部分，对合同当事人具有约束力。

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。

### 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 2019 年 3 月 8 日签订。

### 十、签订地点

本合同在 珠海市 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 发包人和承包人双方签字盖章后生效。

### 十三、合同份数

本合同一式二十份，均具有同等法律效力，其中正本三份，甲方执两份，乙方执二份，副本十七份，备案部门两份，发包人十份，承包人五份。

合同协议书 5/5

高新互通（金琴路口~兴业路口）立交工程 GXSG1 标段施工合同

（签署页，以下无正文）

发包人：珠海交通集团路桥开发建设  
有限公司（公章）



法定代表人：\_\_\_\_\_

或

其委托代理人：\_\_\_\_\_

统一社会信用代码：\_\_\_\_\_

地 址：珠海市南湾北路1号

邮政编码：519000

承包人：中交路桥建设有限公司



法定代表人：\_\_\_\_\_

或

其委托代理人：\_\_\_\_\_

统一社会信用代码：\_\_\_\_\_

地 址：\_\_\_\_\_

邮政编码：\_\_\_\_\_

开户银行：\_\_\_\_\_

账 号：\_\_\_\_\_

市政基础设施工程

# 建设工程竣工验收报告



工程名称： 高新互通（金琴路口～兴业路口）立交  
工程GXSG1标段

建设单位（公章）： 珠海交通集团路桥开发建设有限公司

竣工验收日期： 2022年12月28日

发出日期： \_\_\_\_\_

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、填写要求内容真实,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。

一  
建  
工  
程

## 竣工验收报告 3/4

### 市政基础设施工程

工程名称	高新互通（金琴路口~兴业路口） 立交工程GXSG1标段	工程地点	珠海市高新区
工程规模（建筑面积、道路桥梁长度等）	2241米	工程造价（万元）	49632.47
结构类型	市政道路工程	开工日期	2019年6月6日
施工许可证号	440408201906040102	竣工日期	2022年12月28日
监督单位	珠海市建设工程质量监督检测站	监督登记号	S19003101
建设单位	珠海交通集团路桥开发建设有限公司	总承包单位	中交路桥建设有限公司
勘察单位	四川省川建勘察设计院	施工单位（土建）	中交路桥建设有限公司
设计单位	珠海市规划设计研究院	施工单位（设备安装）	/
监理单位	珠海市工程监理有限公司	工程检测单位	/
			/
其它主要参建单位	/	其它主要参建单位	/
	/		/
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） 工程质量验收记录	2022年11月21日	市政竣·通-10	合格，同意验收
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		
施工图设计文件 审查意见	齐全		
工程竣工报告	齐全		
工程质量评估报告	齐全		
勘察质量检查报告	齐全		
设计质量检查报告	齐全		
工程质量保修书	齐全		



# 竣工验收报告 4/4

## 市政基础设施工程

工程完成情况	合同内容除受涉铁段工程无法开展施工，其余内容已全部完成施工并通过验收。		
工程质量情况	土建	质量优良	
	设备安装		
工程未达到使用功能的部位(范围)			
参加验收单位	建设单位	监理单位	施工单位
	(公章) 项目负责人:  年 月 日	(公章) 总监理工程师:  注册号 4401147 有效期 2023.03.29 珠海市工程监理有限公司 年 月 日	(公章) 项目负责人:  年 月 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) 年 月 日	(公章) 项目负责人: (执业资格证章) 年 月 日	(公章) 项目负责人: (执业资格证章) 年 月 日



### 业绩 3

吉利路（江二路）（汉南大道-兴城大道）建设工程施工

武汉市房屋建筑和市政基础设施工程施工招标

# 中 标 通 知 书

武汉市建设工程招标投标管理办公室



武汉市建设工程招标投标管理办公室制

中标通知书 2/2

致：中交路桥建设有限公司

武汉车都集团有限公司 的 吉利路(江二路)(汉南大道-兴城大道) 建设工程施工招标 工程，建筑面积 / 平方米，招标范围 吉利路(江二路) 为城市主干路，道路红线宽 50m，双向八车道，全长约 3743m。建设内容主要包括道路工程、交通工程、给水工程、雨污水工程(含支护工程)、照明工程、电力工程、电信工程、绿化工程、专项工程等。具体详见施工图、工程量清单等。于 2021 年 12 月 23 日开标后，已完成评标工作和向招投标管理机构提交施工招标投标情况的书面报告工作，现确定你单位中标。中标价为人民币 43002.928887 万元，中标工期 900 日历天，工程质量等级目标 合格，项目经理 雷云 市政公用工程国家一级注册建造师。请接通知后，于 2022 年 1 月 28 日 11:00 时前到 武汉车都集团有限公司 (地点) 与招标人签订承发包合同。限期内不来草拟合同作放弃中标处理。

2021.12.28  
中标结果已公示

招标人(盖章)：  
法定代表人或其委托代理人(签字或盖章)  
日期：2021年12月28日



招标代理机构(盖章)：  
法定代表人或其委托代理人(签字或盖章)  
日期：2021年12月28日



## 第一部分 协议书

发包人(甲方): (全称) 武汉车都集团有限公司

承包人(乙方): (全称) 中交路桥建设有限公司

依照《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》、《中华人民共和国招标投标法》及其他有关法律、法规,遵循平等、自愿、公平和诚实信用原则,双方就本建设工程施工有关事项协商一致,订立本合同。

### 一、工程概况

工程名称: 吉利路(江二路)(汉南大道-兴城大道)建设工程

工程地点: 武汉经济技术开发区(汉南区)

工程规模: 吉利路(江二路)(汉南大道-兴城大道)建设工程项目北起汉南大道,南至兴城大道,位于吉利整车项目地块西南侧,道路红线宽度50m,为城市主干路。

工程内容包括道路工程、排水箱涵工程、给排水管道铺设工程、电力工程、通信工程、交通工程(含标识标线)、照明工程、智能交通工程、绿化工程、电力管线迁改、给水管道迁改、燃气管道迁改、10KV电源申报及实施、架空线迁改等。

工程初设批复文号: 武经开发改计【2021】211号

资金来源: 自筹和专项债资金

### 二、工程承包范围

工程内容主要为:新建水泥混凝土道路、排水箱涵工程、给排水管道铺设工程、电力工程、通信工程、交通工程、照明工程、智能交通工程、绿化工程、电力管线迁改、给水管道迁改、燃气管道迁改、10KV电源申报及实施、架空线迁改等。具体详见设计施工图及工程量清单。

### 三、合同工期

开工日期: \_\_\_\_\_年 月 日 (具体以甲方或监理开工令下达时间为准)

竣工日期: \_\_\_\_\_年 月 日

合同工期总日历天数: 900日历天。

### 四、工程质量

工程质量标准: 合格

### 五、合同价款

合同价款:

(大写): 人民币:肆亿叁仟零贰万玖仟贰佰捌拾捌元捌角柒分;

## 合同协议书 2/3

(小写)：¥430029288.87 元 \_\_\_\_\_；

其中：安全防护、文明施工措施费：

(大写)：人民币：柒佰玖拾捌万陆仟叁佰伍拾柒元柒角壹分 \_\_\_\_\_；

(小写)：¥ 7986357.71 元 \_\_\_\_\_；

其他约定：合同价款为暂定，具体按以下方式以及本工程招标文件及答疑、本合同专用条款第 55 款及 60 款约定予以结算。根据清单中标单价、实际完工工程量据实结算；工程变更引起已标价工程量清单项目或其工程数量发生变化时，应按照下列规定调整：

1、已标价工程量清单中有适用于变更工程项目的，应采用该项目的单价；但当工程变更导致该清单项目的工程数量发生变化，且工程量偏差超过 15%时，该项目单价应按照 2013 清单计价规范 9.6.2 条的规定调整；

2、已标价工程量清单中没有适用但有类似于变更工程项目的，可在合理范围内参照类似项目的单价；

3、合同中沒有适用或类似于变更工程的综合单价的，按照 2013 年颁发的《建设工程工程量清单计价规范》（GB50500-2013）及配套的各专业计算规范、2018 年湖北省系列定额执行，材料、机械台班、取费标准参照投标时的报价水平，原投标报价中没有的材料或机械价格按照施工当期的市场价格确定。本工程人工费执行“湖北省住房和城乡建设厅关于调整我省现行建设工程计价依据定额人工单价的通知（鄂建办〔2020〕42 号文）”。

### 六、组成合同的文件

组成本合同的文件与本合同第二部分通用条款和第三部分专用条款的第 2.1 款赋予的规定一致。

### 七、发包人承诺

发包人向承包人承诺按照本合同约定的期限和方式支付合同价款及其他应当支付的款项，履行本合同所约定的全部义务。

### 八、承包人承诺

1、承包人向发包人承诺按照本合同约定施工、竣工，在质量保修期内承担工程质量保修责任，履行本合同所约定的全部义务。

### 九、合同生效

本合同订立时间：2022 年 1 月 6 日

本合同订立地点：武汉经济技术开发区（汉南区）

双方约定本合同自各方法定代表人或委托代理人签字盖章之日起 生效。

合同协议书 3/3

十、合同备案

本合同生效后必须送 / \_\_\_\_\_ 备案。

发包人：(公章)：

法定代表人：

委托代理人：合同专用章

地 址：

电 话：(027) 84958820

传 真：(027) 84958820

开 户 银 行： /

银 行 行 号： /

开 户 账 号： /

承包人：(公章)：

法定代表人：

委托代理人：

地 址：

电 话：

传 真：

开 户 银 行：

银 行 行 号：

开 户 账 号：



表 A13

# 工程竣工验收证书

工程编号: 武经开发改计【2021】211号

工程名称: 吉利路(江二路)(汉南大道-兴城大道)建设工程

施工单位: 中交路桥建设有限公司

资质等级证书号: D111020785

年 月 日

<p><b>工程质量自评结论</b></p> <p>对于工程质量,强调过程控制,从材料进场就严格按照规范要求严格进行监理见证取样送检,所使用的水泥、砂石、人行道砖、商品砼、沥青砼及砂浆等材料均在监理见证的情况下,从施工现场按规定随机抽取,送往试验室复试,只有经试验合格后,方可使用。原材料合格证、试验资料齐全、有效,见证取样检测资料齐全,每一道工序都认真执行三检制度及报验手续,隐蔽记录真实完整,轴线、高程等均在允许偏差范围内,各项工序试验资料齐全合格,工程质量自评合格,符合验收规范要求。</p>	
<p><b>参加竣工验收单位意见</b></p>	
<p>建设单位</p> <p>项目负责: <u>曹敬涛</u> (盖章)</p> 	<p>设计单位</p> <p>项目负责: <u>李俊</u> (盖章)</p> 
<p>勘察单位</p> <p>项目负责: <u>曹建</u> (盖章)</p> 	<p>监理单位</p> <p>总监理工程师: <u>李俊</u> (盖章)</p> 
<p>施工单位</p> <p>项目经理: <u>曹云</u> (盖章)</p> 	<p>设施管理单位</p> <p>设施管理人: <u>曹云</u> (盖章)</p> 
<p>竣工验收时间: <u>2021年6月24日</u></p> <p>验收地点: <u>交通大队</u></p>	







## 竣工验收证书 2/2

竣工验收证书		赵天法	
施工单位		卢冠楠	
总工程师		肖向荣	
公司技术部门负责人		韩晓飞	
公司质检部门负责人		雷云	
项目经理		宋满忠	
项目技术负责人		宋满忠	
工程名称	吉利路(江二路)-兴城大道)建设工程	工程地点	汉南区吉利路(汉南大道-兴城大道)
工程造价(万元)	43002.929	施工决算(万元)	
开工日期	2022年2月24日	完工日期	2023年4月21日
合同工期	900天	竣工日期	2023年4月24日
验收范围及主要工程量			

<p><b>工程概况:</b></p> <p>吉利路(江二路)(汉南大道-兴城大道)建设工程施工招标为新建工程,地点位于湖北省武汉市经济开发区,北起于现状的汉南大道,由北向南与通江一路、通江二路、幸福园路和通江四路交叉后,止于现状的兴城大道,道路全线为直线,实际施工起点 K0+009.257,实际施工终点 K3+731.324,全长 3722.067m,城市主干路,道路红线宽度 50m。</p> <p><b>主要工程量:</b></p> <p>道路工程、给排水工程、结构工程、岩土工程、交通工程、照明工程、绿化工程。包含机非混行道、人行道及绿化带,配套建设交通、排水、给水、电力电信、照明、绿化等工程内容。</p>	<p style="text-align: center;"><b>存在问题及处理意见</b></p> <p>本工程按照设计规范施工,并已达竣工验收要求,无质量问题及质量缺陷,无遗留问题。</p>
---	--

#### 业绩 4

自贡市富荣产城融合带基础设施建设项目（C、D 段）

## 中标通知书

# 中标（成交）通知书

采购编号：自政采招 2018-12 号

中交路桥建设有限公司：

贵公司在自贡市富荣产城融合带基础设施建设项目(C、D 段)工程社会资本采购项目中，经法定程序，被采购人确定为该项目中标人；  
中标金额：（1）合理利润率：7.95%；（2）贷款利率上限：中国人民银行中长期（5 年期以上）贷款基准利率为基数，上浮 10%；（3）建筑安装工程费下浮率 5.21%；（4）勘察设计的下浮率：60.00%。

请贵公司按照政府采购有关规定尽快与采购人联系办理签订政府采购合同事宜，合同签订后两个工作日内上传到交易平台编号。

特此通知。



抄送：采购人、本项目同级财政部门。

合同编号: ZGRFCCRHD (2019) 001 号

自贡市富荣产城融合带基础设施  
建设项目(C、D段)



建设工程施工合同

发包人: 中交自贡城市建设发展有限公司

承包人: 中交路桥建设有限公司



## 第一部分合同协议书

发包人（全称）：中交自贡城市建设发展有限公司

承包人（全称）：中交路桥建设有限公司

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，双方就自  
贡市富荣产城融合带基础设施建设项目(C、D段)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. 建设工程项目名称：自贡市富荣产城融合带基础设施建设项目  
(C、D段)工程。

2. 工程地点：四川省自贡市。

3. 工程建设内容规模：本次建设的C、D段，道路等级为城市主  
干路，道路长 24.653km（其中C段起于成佳航空园区，止于贡井区  
长土镇，长 8.74km；D段起于贡井区长土镇，止于东环线交叉口，长  
15.913km），宽 32~57m（其中C段车行道宽 30m，中央绿化带宽 2m；  
D段主车道宽 30m，辅道各宽 7.5m，中央绿化带宽 2m，分隔带各宽  
5m）。

主要建设内容包括道路、桥涵、排水、照明、绿化、交通、综  
合管廊、生态修复及配套服务设施等。

主要工程规模如下：

建设路线长 24.653km，宽 32-57m；并对沿线相交路网进一步优化调整；新建桥梁 4 座（含一座跨高速桥梁、一座跨铁路桥梁），新建地下通道 1603.3m；

改造现状交叉口约 30 个，其中改造全互通立交 1 座、新建全互通立交 3 座、新建分离式立交 5 座、平交路口约 21 个；新建综合管廊长度 9998.167m，其中 BXH=(4.3+2.2)×3.1m 的管廊为 7936.666m、BXH=(4.3+3.8)×3.1m 的管廊为 2061.501m 及附属监控中心等设施；新建雨、污排水管线约 96km；新建 90km 电力电缆；完善沿线智能监控及交安设施；完善沿线公交基础设施。

生态修复面积约 120.46 万 m<sup>2</sup>，其中郊区 C 段生态修复绿化面积为 56.81 万 m<sup>2</sup>，城区 D 段生态修复绿化面积为 63.65 万 m<sup>2</sup>，建设内容包括人行游步道、厕所、驿站等设施，并应用海绵城市理念。

具体的工程建设内容以经审核通过的施工图为准。

## 二、合同工期

工期：36 个月。

具体开工时间：以监理单位发出的符合法律规定的开工通知中载明的开工日期为准。

缺陷责任期为：自实际交工日期起计算 2 年。

## 三、质量标准

工程质量按国家有关施工质量验收规范要求，应确保达到单位工

## 合同协议书 4/7

程与综合验收合格,质量的评定以国家或行业的质量检验评定标准为依据。

### 四、签约合同价与合同价格形式

签约合同价金额为(人民币大写):伍拾叁亿贰仟捌佰陆拾贰万零捌仟元整,此合同价款暂为合同价款,最终合同价款以批复施工图工程量及已批复变更实施的变更工程量为准,并以《建设工程工程量清单计价规范》(GB50500-2013)、相应的2013工程量计算规范、2015《四川省建设工程工程量清单计价定额》及配套文件等计算。

序号	工程或费用名称	金额(万元)
1	第一部分 建筑安装工程费	449304.6
2	第三部分 工程建设其他费用	11681.92
2.1	场地准备及临时设施费	8986.09
2.2	建设期缴纳的工程保险费	2695.83
3	第一、三部分费用合计(1+2)	460986.52
4	预备费	71876.28
4.1	基本预备费: [(I)+(II)]×10%	46098.65
4.2	涨价预备费(f=2%)	25777.63
合计		532862.80

发包人供应材料、设备的要求:所有桥梁支座、伸缩缝。

工程结算时按照固定综合单价方式按实结算,后因物价波动引起的价格调整应根据当地造价信息相应调整(其中人工费调整和材

料价格调整参照相关文件执行)。

计价依据包括但不限于以下配套文件：

人工费调整类：人工费率按四川省建设工程造价管理总站发布人工费调整的相关文件执行；

安全文明施工费类：《四川省建设工程安全文明施工费计价管理办法》（川建发〔2017〕5号）；

营业税改增值税类：按国家相应的调税政策文件执行；

定额解释说明类：四川省建设工程造价管理总站对15定额做出的补充解释；

材料类调整：四川省行业主管部门已发布的最新政策文件、计价调价依据为基准，其中《自贡建设》当期材料信息价格的平均价（不含税价格）为基准价，自贡地区没有的信息价参照周边市建设工程造价信息。

在工程实施过程中，如果建设主管部门或上级单位对价格调整有新的管理办法或规定等，本项目将按新的管理办法或规定通知执行。涉及工程变更的，参照市、区相关变更管理办法执行。

## 五、项目经理

承包人项目经理：李川。

## 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. 本合同协议条款；

2. 中标通知书；
3. 专用条款；
4. 通用条款；
5. 招标文件（含补遗书及答疑纪要）；
6. 标准、规范和其它有关技术资料、技术要求；
7. 工程量清单或确定工程造价的工程预算书和图纸；
8. 承包人投标文件及其附件；
9. 合同要求的其它内容。

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，应以签署时间时序最近的为准。

## 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直接委托形式签订合同，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 2019 年 8 月 30 日签订。

### 十、签订地点

本合同在四川省自贡市沿滩区签订。

### 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

本合同自签字、盖章之日起生效。

### 十三、合同份数

本合同一式捌份，均具有同等法律效力，发包人执肆份，承包人执肆份。

发包人：中交自贡城市建设发展有限公司（盖章） 承包人：中交路桥建设有限公司（盖章）

法定代表人： [Signature] 法定代表人： [Signature]  
或委托代理人（签字）： [Signature] 或委托代理人（签字）： [Signature]

签订日期：2019 年 8 月 30 日 签订日期：2019 年 8 月 30 日

# 竣工验收证书

## 竣工验收证书

施工表2

工程名称	自贡市富荣产城融合带基础设施建设项目(C、D段)工程	开工日期	2020年05月27日	对工程的质量评定: 该工程施工质量符合设计及施工规范要求,完成设计要求及合同约定的所有施工内容,质保资料齐全,符合竣工验收要求,质量等级为合格。	
施工单位	中交路桥建设有限公司	竣工日期	2023年06月20日		
合同造价 (万元)	449304.6	施工决算 (万元)			
验收范围及数量: 自贡市富荣产城融合带基础设施建设项目(C、D段)工程主要包括道路工程、桥梁工程;A、B、C段综合管廊工程;下穿车行通道;交通安全设施工程、照明工程、排水工程及5#泵站工程、智能交通工程、生态修复(景观)工程。具体工程内容如下: 1、道路工程:全长24.5km,为城市主干道,设计时速60km/h;濛濛1880.4m/21座,人行地下通道2524.3m/27座。 2、桥梁工程:分离式立交桥8座(其中航空大道分离式立交桥384.4m,上部结构主跨(30+50+30)采用预应力混凝土连续梁,其余采用桥面连续梁);互通立交桥2座(其中察家坝互通立交和各匝道共计12条,主线桥长374.86m,匝道桥长223.93m,匝道桥长255.98m,匝道桥长223.9m,匝道桥长247.9m,匝道桥长187.9m,匝道桥长247.9m,全桥上部结构共计40联,预应力箱梁26联);跨线桥梁4座(其中重滩河大桥长104.4m,桥跨组合为(30+40+30)m,上部结构为预应力混凝土桥面连续小箱梁);人行天桥4座(其中丹桂立交人行天桥分为主桥、坡道1、2和坡道1、2、3共六部分组成。主桥桥跨组合为(25+3×28.5)+(25.7+29.2+25.7)+(3×28+27)+(30+30+31)+(2×24+24.7)+(22.1+34.2+29)m,主桥长553.6m)。 3、综合管廊工程:其中A段为单仓预制拼装管廊采用矩形管廊断面并采用明挖预制拼装施工方法,综合管廊断面尺寸B*H=3.3×3.1m, A段长度2629.7米, B、C段为双舱综合管廊采用矩形管廊断面并采用明挖预制拼装施工方法,分为综合舱与电力舱管廊断面尺寸B*H=(4.0+1.6)*3.1m, B段长度2115米, C段长度631.1米。入廊管线类型包括给水、中水、电力、通信。 4、下穿车行通道:共2座,跨径为净2-16.75×6.2m,紫荆街车行通道长200.5米,贡井连接线车行通道长96m。 5、交通安全设施工程:主要内容包含交通标志、交通标线、防撞设施,交通安全设施等级为B级。 6、照明工程:全线安装路灯间距35米双侧对称布置,灯体总高14米,照明光源为LED模组,主车道路功率为1*240W、辅道1*120W,外加2*60W辅助照明,照度设计值30Lx。 7、排水工程:为道路配套雨、污水管道、下穿隧道雨水一体化提升泵站、初期雨水调蓄池及综合管廊穿道路预埋套管。雨水管径为DN600~DN1500,新建雨水污水一体化提升泵站、一体化泵站1座。 8、智能交通工程:包含智能灯控系统、电子警察卡口系统、视频监控、高空监控系统、视频流量检测系统、信息发布系统、卡口测速系统、智能行人过街系统、环境监测系统等9个系统。 9、生态修复(景观)工程:主要内容包含景观绿化、园林绿化附属设施中的景观照明、人行道、步道、给排水管道工程,生态修复面积120.46万㎡。 存在问题及处理意见:					
竣工验收日期		2023年06月20日			
建设单位	自贡市富荣产城融合带基础设施建设项目指挥部	监理单位	自贡市富荣产城融合带基础设施建设项目指挥部	设计单位	自贡市富荣产城融合带基础设施建设项目指挥部
施工单位	中交路桥建设有限公司	监理单位	自贡市富荣产城融合带基础设施建设项目指挥部	设计单位	自贡市富荣产城融合带基础设施建设项目指挥部
监理单位	自贡市富荣产城融合带基础设施建设项目指挥部	监理单位	自贡市富荣产城融合带基础设施建设项目指挥部	设计单位	自贡市富荣产城融合带基础设施建设项目指挥部
勘察单位	自贡市富荣产城融合带基础设施建设项目指挥部	监理单位	自贡市富荣产城融合带基础设施建设项目指挥部	设计单位	自贡市富荣产城融合带基础设施建设项目指挥部

业绩 5  
福安市栖云桥工程

## 中标通知书

# 中标通知书

(招标编号：AHAZ001)

中交路桥建设有限公司、中交公路规划设计院有限公司、福建省地质工程研究院联合体：

你方于2019年7月22日所递交的福安市栖云桥工程EPC项目投标文件已被我方接受，被确定为中标人。

中标价：(1) 勘察费报价参照《工程勘察设计收费标准管理规定》规定的收费标准的50%计取，最终以“实际完成工程量结算”方式计算结果为计算基数；(2) 设计费报价参照《工程勘察设计收费标准管理规定》规定的收费标准的70%计取，最终设计收费的计费额以经过批准的建设项目初步设计概算中的建筑安装工程费为准；(3) 施工工程费报价按有权部门审核的施工图预算造价中可竞争项目造价下浮7.00%

项目总负责人：赵富立

请你方在接到本通知书后，在招标文件规定的时间内到福安市棠兴路 806 号（秦溪洋游乐场附近）市民服务中心大楼 20层与我方签订合同协议书，在此之前按招标文件第二章“投标人须知”第7.4款规定向我方提交履约担保。

特此通知。

招标人：福安市城市建设项目管理有限公司（盖单位章）

招标代理：安徽安兆工程技术咨询服务有限公司（盖单位章）

交易中心：福安市公共资源交易  
中心

日期：2019年 8 月 7 日

## 联合体协议书

### 三、联合体协议书

中交路桥建设有限公司、中交公路规划设计院有限公司、福建省地质工程研究院（所有成员单位名称）自愿组成中交路桥建设有限公司与中交公路规划设计院有限公司与福建省地质工程研究院（联合体名称）联合体，共同参加福安市栖云桥工程 EPC 项目（项目名称）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. 中交路桥建设有限公司（某成员单位名称）为中交路桥建设有限公司与中交公路规划设计院有限公司与福建省地质工程研究院（联合体名称）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. 联合体各成员单位内部的职责分工如下：中交路桥建设有限公司为联合体牵头人，负责本项目的采购与施工等，中交公路规划设计院有限公司为联合体成员方，负责本项目的方案设计、初步设计、概算、施工图设计、后续设计服务等相关设计；福建省地质工程研究院为联合体成员方负责本项目的工程初步勘察和详细勘察勘察等相关工作。

5. 本协议书自签署之日起生效，合同履行完毕后自动失效。

6. 本协议书一式肆份，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：中交路桥建设有限公司（盖单位章）

法定代表人或其委托代理人：[Signature]（签字）

成员一名称：中交公路规划设计院有限公司（盖单位章）

法定代表人或其委托代理人：[Signature]（签字）

成员二名称：福建省地质工程研究院（盖单位章）

法定代表人或其委托代理人：[Signature]（签字）

2019年6月18日

# 建设工程总承包合同

工 程 名 称：福安市栖云桥工程 EPC 项目

发包人（全称）：福安市城市建设项目管理有限公司

承包人（全称）：中交路桥建设有限公司、中交公路规划设计院  
有限公司、福建省地质工程研究院（联合体）

签订日期：2019 年 09 月 06 日

## 第一节 合同协议书

发包人名称福安市城市建设项目管理有限公司（以下简称“发包人”）为实施福安市栖云桥工程 EPC 项目，已接受中交路桥建设有限公司、中交公路规划设计院有限公司、福建省地质工程研究院（承包人名称，以下简称“承包人”）对该项目勘察、设计、采购、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) 合同履行中双方签署的补充协议；
- (2) 合同协议书；
- (3) 中标通知书；
- (4) 投标函及投标函附录
- (5) 发包人要求和技术任务书；
- (6) 专用合同条款；
- (7) 通用合同条款；
- (8) 招标文件(除专用合同条款、通用合同条款外)及澄清、补充通知等；
- (9) 投标文件；
- (10) 技术标准和规范；
- (11) 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，按时间判定，以授权代表签署、盖章生效和发布的时间在后者为准。

3. 本工程签约合同价约定如下：

3.1 勘察费暂定金额为人民币（大写）：贰佰万元（小写金额：2000000 元）。

设计费暂定金额为人民币（大写）：叁佰伍拾万元（小写金额：3500000 元）。

**勘察费：**投标人的勘察费投标报价参照《工程勘察设计收费标准管理规定》（计价格（2002）10 号）规定的收费标准的 50% 计取。勘察费按“实际完成工程量结算”方式计算，应根据要求进行钻探，超过的部分不予计取，该勘察费已包含完成工程初步勘察、详细勘察、全部勘察报告和资料以及工程施工所需要的配合服务，包括但不限于收集资料，现场踏勘，制定勘察纲要，进行测绘、勘探、取

样、试验、测试等勘察作业，编制工程勘察文件，与相关单位的配合服务等内容和施工过程中的补充勘察（除工程设计变更原因外）费用。

**设计费：**投标人的设计费投标报价参照《工程勘察设计收费标准管理规定》（计价格〔2002〕10号）规定的收费标准的70%计取。最终设计收费的计费额以经过批准的建设项目初步设计概算中的建筑安装工程费为准，设计费浮动幅度、计算公式、相关系数均不变（专业调整系数：1.1，工程复杂程度调整系数：1.0，附加调整系数：/，无其他设计费），设计费用还包含方案设计优化、初步设计评审会务费及建设项目安全设施设计评审费用等设计相关费用，发包人不再另行支付。

3.2 施工工程费：

**施工工程费暂定金额**为人民币（大写）：壹亿伍仟捌佰捌拾贰万陆仟叁佰叁拾元（小写金额：158826330元）。

按照工程费用投资限额×（1-下浮率7%）为中标价，中标价仅作为暂定施工工程费。发包人于施工图设计完成并经施工图审查通过后编制预算（预算造价不得高于工程费用投资限额），经合同双方核对后的预算送有权部门审核，经审核后的施工图预算并按投标时所填报的下浮率计算下浮后的金额作为施工工程费合同价款[施工工程费合同价=发包人委托工程造价咨询机构编制，经审核后最终确定的造价文件中可竞争部分项目×（1-下浮率7%）+不可竞争项目造价]；经有权部门审核后的施工图预算与工程费用投资限额（也不得突破概算中的工程费用）相比较，取其低值为本项目审定后的预算。

3.4 预算编制及对账要求

- 1) 承包人提供发包人审核的预算书、决算书，应一式贰份，均应附完整的计算书、EXCEL文档、晨曦软件格式文档。
- 2) 在预算对账与结算对账过程中，双方有异议之处，应本着公平公正的原则，遵照合同约定，实事求是地进行核对。
- 3) 预算价格经核对确认后，双方签订补充协议。
4. 承包人项目总负责人（项目经理）：赵富立；勘察负责人：饶如龙；设计负责人：孟凡超；施工负责人：赵富立。

5. 工程质量符合的标准和要求：

- 1) 勘察要求的质量标准：符合现行国家、行业及地方的勘察标准和规范要求；

合同协议书 4/4

- 2) 设计要求的质量标准：符合现行国家、地方及行业相关设计规范要求，能顺利通过施工图审查机构等有关部门的审查；
- 3) 施工要求的质量标准：符合国家、行业及地方相关施工验收规范合格标准。
- 4) 设备、材料质量标准：符合国家相关设备、材料管理条例及相关规范合格标准。
- 6. 承包人承诺按合同约定承担工程的设计、采购、施工、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. 工期：总工期：24 个月（合同签订后 24 个月内完成勘察、设计、采购、施工并经相关部门验收合格并达到交付使用条件）。
- 9. 本协议书一式壹拾陆份，发包人执陆份，承包人执拾份。
- 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：福安市城市建设项目管理有限公司  
(公章)

法定代表人或其委托代理人：  
(签字)

铃苏  
印绍

承包人：中交路桥建设有限公司  
(公章)

法定代表人或其委托代理人：  
(签字)

云弓  
印天

承包人：中交公路规划设计院有限公司  
(公章)

法定代表人或其委托代理人：  
(签字)

示解

承包人：福建省地质工程研究院  
(公章)

法定代表人或其委托代理人：  
(签字)

（手书签名）

日期：2019 年 9 月 6 日

# 福建省市政基础设施工程 竣工验收报告

福建省住房和城乡建设厅 制

## 填 表 说 明

- 1、竣工验收报告由建设单位负责填写。
- 2、竣工验收报告一式四份，一律用钢笔书写，字迹要清晰工整。建设单位、施工单位、建设档案部门、建设行政主管部门各存一份。
- 3、报告内容必须真实可靠，如发现虚假情况，不予备案。
- 4、报告须经建设、设计、施工、工程监理单位法定代表人或其委托代理人签字，并加盖单位公章后方为有效。
- 5、工程竣工验收报告应附下列复印件：
  - (1) 施工许可证；
  - (2) 工程勘察成果及施工图设计文件审查批准书；
  - (3) 施工单位的工程竣工报告；  
    监理单位的工程质量评估报告；  
    勘察、设计单位的质量检查报告；
  - (4) 规划等部门出具的认可文件或准许使用文件；
  - (5) 施工单位签署的工程质量保修书。

## 竣工项目审查

表 1

工程名称	福安市栖云桥工程	工程地址	福安市阳头片区
建设单位	福安市城市建设项目管理有限公司		
勘察单位	福建省地质工程研究院	结构形式	城市桥梁、现浇混凝土路面结构
设计单位	中交公路规划设计院有限公司	工程规模	道路全长700m, 桥梁全长353.6m, 桥梁最大跨度48m。
监理单位	福州科尊建设发展有限公司	开工日期	2020年3月28日
施工单位	中交路桥建设有限公司	竣工日期	2022年12月13日
施工许可证号	352226202003270102 350981202109070102	总造价	15882.633万元
审查项目及内容	审查情况		
<p>一、完成设计项目情况</p> <p>(一) 道路工程</p> <p>1、路基部位</p> <p>2、结构层部位</p> <p>3、路面部位</p> <p>4、附属工程</p> <p>(二) 桥梁工程</p> <p>1、基础部位</p> <p>2、下部结构</p> <p>3、上部结构</p> <p>4、桥面结构</p> <p>5、附属工程</p> <p>(三) 排水工程</p> <p>1、雨水工程</p> <p>2、污水工程</p> <p>(四) 其他专业</p> <p>1、电力工程</p> <p>2、电信工程</p> <p>3、路灯工程</p> <p>4、给水工程</p> <p>5、燃气工程</p> <p>6、灯光工程</p> <p>7、其他工程</p>	<p>已按批准的设计文件和合同约定竣工, 工程质量满足设计使用要求。</p>		

竣工验收证书 4/7

续表 1

二、完成合同约定情况 (一) 总包合同约定 (二) 分包合同约定 (三) 专业承包合同约定	已完成
三、技术档案和施工管理资料 (一) 建设前期、施工图设计文件 审查等技术档案 (二) 监理技术档案和管理资料 (三) 施工技术档案和管理资料	资料完整; 手续齐全; 符合要求。
四、进场试验报告 (一) 主要建筑材料 (二) 构配件 (三) 设备 (四) 工程质量检测和功能性试验资料	符合施工质量验收规范的要求
五、质量评价文件 (一) 勘察单位质量检查报告 (二) 设计单位质量检查报告 (三) 施工单位竣工报告 (四) 监理单位质量评估报告	报告齐全
六、工程质量保修书 (一) 总、分包单位 (二) 专业承包单位	符合规定
七、建设单位是否已按合同约定支付工程款	是
八、建设主管部门及工程质量监督机构责令整改的问题是否全部整改完毕	是
审查结论: 经审查,以上验收项目内容的审查意见和情况属实。该工程建设程序及验收程序均符合相关规定要求。工程质量合格,竣工档案文件系统完整,同意竣工验收。 建设单位工程负责人:  2022年12月13日	

## 竣工验收组织实施情况

### 一、验收机构

#### (一) 领导层

表2

主任	李少文
副主任	张成春
成员	陈铭健、叶江华、林道锦、赵富立、柴伟

#### (二) 专业组

验收专业组	组长	组员
道路工程		
桥梁工程		
排水工程		
给水工程		
电信工程		
电力工程		
路灯工程		
燃气工程		
灯光工程		

注：建设、监理、勘察、设计、施工单位的专业人员均必须参加相应的验收专业组，外聘专家应注明职务、职称。

### 二、验收组织程序

- (一) 建设单位主持验收会议
- (二) 施工单位介绍施工情况
- (三) 监理单位介绍监理情况
- (四) 各验收专业组核查质保资料、并到现场检查
- (五) 各验收专业组总结发言，对各专业工程是否合格做出明确结论，建设单位做好记录
- (六) 验收领导层根据各专业组验收情况，做出验收是否合格的明确结论
- (七) 其他单位发言

竣工验收证书 6/7

工程质量评定

表 3

各专业工程名称	评定等级	质量保证资料评定	观感质量评定
道路工程	合格	共核查 8 项， 其中符合要求 8 项，经鉴定符合 要求 项 结论：合格	应 得 分 实 得 分 得 分 率 %
桥梁工程	合格		
给水工程	合格		
排水工程	合格		
电力工程	合格		
电信工程	合格		
路灯工程	合格		
燃气工程			
灯光工程	合格		
单位工程评定等级 <p style="text-align: center;">该单位工程等级评定为合格</p> <p style="text-align: right;">(公章)                      建设单位工程负责人:                       2022年 12 月 13 日</p>			
执 行 标 准	道路工程	城镇道路工程施工与质量验收规范(CJ)1-2008)	
	桥梁工程	城市桥梁工程施工与质量验收规范(CJ)2-2008)	
	给、排水工程	给水排水管道工程施工及验收规范(GB50268-2008)	
	电力、电信工程	通信管道工程施工及验收标准(GB/T50374-2018) 建筑电气工程施工质量验收规范(GB50303-2015)	
	路灯、灯光工程	城市道路照明工程施工及验收规范(CJ)89-2012)	
	燃气工程		

竣工验收证书 7/7

续表 3

验收 机构 意见	建设单位	符合要求, 同意验收。
	勘察单位	符合要求, 同意验收。
	设计单位	符合要求, 同意验收。
	施工单位	符合要求, 同意验收。
	监理单位	符合要求, 同意验收。

竣工验收结论:

本工程已按合同约定内容, 设计图纸施工完成。单位工程质量  
评定合格。内业资料齐全、有效, 同意验收。

建设单位 (公章) 项目负责人: (签字) 陈铭生 2022年12月13日	勘察单位 (公章) 项目负责人: (签字) [Signature] 2022年12月13日	设计单位 (公章) 项目负责人: (签字) 林廷强 2022年12月13日	监理单位 (公章) 总监理工程师: (签字) 叶汉华 2022年12月13日	施工单位 (公章) 项目经理: (签字) 赵富立 2022年12月13日
--	--	--	---	---

投标人市政工程施工获奖

**投标人近五年（2020年1月1日至截标之日）所承接市政工程施工  
获奖情况表**

（不超过5项，超过5项的取列表序号前5项）

序号	工程名称	工程类别	工程造价 (万元)	获奖情况						其他
				国家级奖项			省级奖项			
				奖项名称	评选奖项的 组织机构	获奖 时间	奖项 名称	评选奖项的 组织机构	获奖 时间	
1	吉安市新井冈山大桥工程	市政工程	74251.20	荣获 2020- 2021年度 国家优质 工程奖	中国施 工企业 管理协 会	2021年 12月				
2	高新互通（金琴路口~兴业路口）立交工程	市政工程	49623.4721				荣获 2023年 度广东 市政金 奖	广东省 市政行 业协会	2024年 11月	
3	济宁市主城区内环高架项目及崇文大道跨宁安大道项目	市政工程	99502.00				荣获 2021年 度“山 东省建 筑工程 优质结 构”	山东省 住房和 城乡建 设厅	2022年 08月	
4	烟台市塔山南路市政工程（舍塔山南路市政工程施工（观海路至通世南路）工程、烟台市塔山南路（通世南路至外夹河段）市政工程）	市政工程	8023.48				荣获 2021年 度“山 东省工 程建设 泰山杯 奖”一 等奖	山东省 住房和 城乡建 设厅	2022年 04月	
5	成都轨道交通17号线一期工程PPP项目	市政工程	49000	荣获 2022- 2023年度 国家优质 工程奖	中国施 工企业 管理协 会	2023年 12月				

备注：

1、以工程项目为单位填报，一个工程项目的获奖情况应在一行填报完成，同个项目获奖多次只按最高奖项计取；

2、本表优先填报投标人市政工程获得以下奖项：中国建筑业协会评选的《中国建设工程鲁班奖》、中国土木工程学会评选的《詹天佑土木工程大奖》、中国市政工程协会评选的《全国市政金杯示范工程》、中国施工企业管理协会评选的《国家优质工程奖》、国家工程建设质量奖审定委员会评选的《国家优质工程金质奖、银质奖》、中国公路建设行业协会评选的《公路交通优质工程奖》、中国

建筑学会评选的《梁思成建筑奖》、中国建筑设计研究院评选的《华夏建设科学技术奖》、中华人民共和国住房和城乡建设部评选的《全国绿色建筑创新奖》、中国建筑业协会建筑安全分会评选的《建设工程项目施工安全生产标准化建设工地》、中国勘察设计协会和中国工程咨询协会评选的《工程项目管理优秀奖》、《工程总承包金钥匙奖》、《工程总承包银钥匙奖》、《工程总承包优秀奖》、中国冶金协会评选的《全国冶金协会工程质量成果奖》；广东省建筑业协会评选的《广东省建设工程金匠奖》、《广东省建设工程优质奖》、《广东省建设工程优质结构奖》、《广东省建筑业绿色施工示范工程》、广东省市政行业协会评选的《广东省市政优良样板工程奖》、《广东省市政工程安全文明施工示范工地》、广东省建筑安全协会评选的《安全生产文明施工示范工地奖》、《建设工程项目 AA 级安全文明标准化诚信工地奖》、广东省土木建筑学会颁发的《广东省土木工程詹天佑故乡杯》；

3、获奖时间以获奖证书载明时间为准；

4、在本表后附上表中所列奖项的获奖证书原件扫描件，若有必要，投标人须提供获奖证书原件供招标人核实；

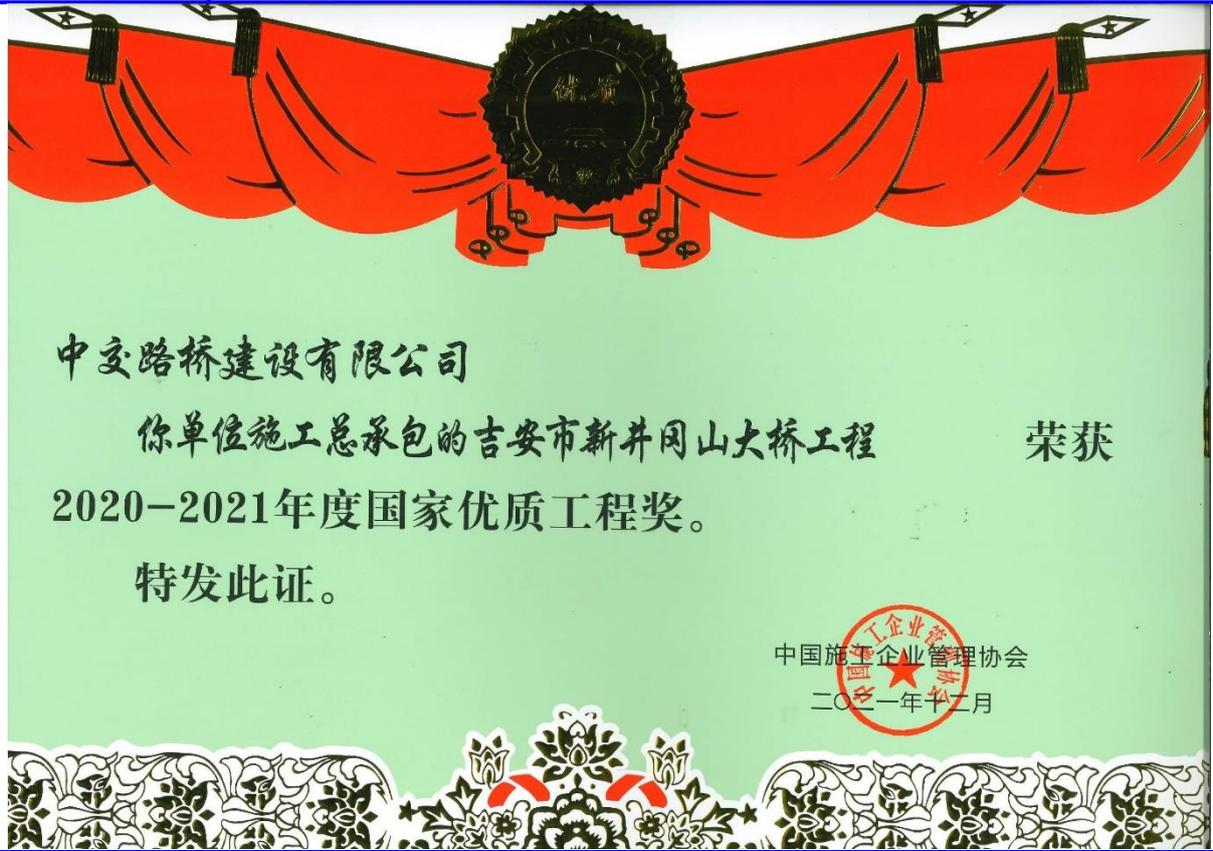
5、数量上限为 5 项，若超过 5 项，招标人在清标时仅考虑表中的前 5 项；

6、必须按规定的格式和对应的奖项填报，证明材料应清晰可辨认，否则有可能作出不利于投标人的判断。

7、市政业绩类型按《建筑业企业资质标准》（建市〔2014〕159 号）市政工程认定。。

获奖 1

获奖证书



获奖 1

网站查询截图

中国施工企业管理协会  
China Association of Construction Enterprise Management  
国家AAAAA级协会

关于表彰2020—2021年度国家优质工程奖的决定

来源：中国施工企业管理协会 时间：2021-12-07 点击：21568

中协企协字〔2021〕107号

关于表彰2020—2021年度国家优质工程奖的决定

各关联协会、获奖单位、有关单位：  
2020—2021年度国家优质工程奖评选总结已揭晓。依据《国家优质工程奖评选办法》，中国施工企业管理协会评选授予“舟山500千伏观澜变电站工程”等43项工程为国家优质工程奖，“春风油田排612钻井产能建设工程”等697项工程为国家优质工程奖，现予以表彰。

希望获奖单位珍惜荣誉，再接再厉，深入学习贯彻党的十九届六中全会精神，在习近平新时代中国特色社会主义思想的指引下，践行新发展理念，大力弘扬“追求卓越、铸就经典”的工匠精神，当好工程建设企业的表率，切实发挥引领行业发展的积极作用，推动高质量发展。广大工程建设企业要学习获奖单位的成功经验与做法，牢固树立质量第一的强烈意识，深入实践质量强国战略，争创优质工程，造福社会人民，为实现第二个百年奋斗目标、实现中华民族伟大复兴的中国梦作出新的更大贡献！

附件：2020—2021年度国家优质工程奖获奖名单

中国施工企业管理协会  
2021年12月6日

友情链接  
国家部委机关 行业协会 施工单位 监理单位 勘察设计单位 会员企业

电话：010-63253401 邮编：100045 www.cacem.com.cn  
总部地址：中国施工企业管理协会 总部地址（北京）总部办公地址

经验与做法，牢固树立质量第一的强烈意识，深入实施质量强国战略，争创优质工程，造福社会人民，为实现第二个百年奋斗目标、实现中华民族伟大复兴的中国梦作出新的更大贡献！

附件：2020—2021 年度国家优质工程奖获奖名单

# 中国施工企业管理协会文件

中施企协字〔2021〕107 号



## 关于表彰 2020—2021 年度 国家优质工程奖的决定

各关联协会，获奖单位，有关单位：

2020—2021 年度国家优质工程奖评选结果已揭晓，依据《国家优质工程奖评选办法》，中国施工企业管理协会决定授予“舟山 500 千伏联网输电工程”等 43 项工程为国家优质工程金奖，“春风油田排 612 块产能建设工程”等 687 项工程为国家优质工程奖，现予以表彰。

希望获奖单位珍惜荣誉，再接再厉，深入学习贯彻党的十九届六中全会精神，在习近平新时代中国特色社会主义思想的指引下，践行新发展理念，大力弘扬“追求卓越、铸就经典”的工匠精神，当好工程建设企业的表率，切实发挥引领行业发展的积极作用，推动高质量发展。广大工程建设企业要学习获奖单位的成功

附件

2020—2021 年度国家优质工程奖获奖名单

国家优质工程金奖

(排名不分先后,“\*”为主申报单位)

- 勘察及设计单位: 浙江华东建设工程有限公司  
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司  
工程监理单位: 浙江致远工程管理有限公司  
施工总承包单位: 字杰集团股份有限公司  
**110、吉安市新井冈山大桥工程**  
建设单位: 吉安新庐陵投资发展有限公司  
勘察及设计单位: 上海市政工程设计研究总院(集团)有限公司  
工程监理单位: 武汉大通工程建设有限公司  
**111、赣州市上犹江引水工程一期暨龙华山水厂工程**  
建设单位: 赣州水务股份有限公司  
工程总承包单位: 中国建筑第五工程局有限公司(\*)  
上海市政工程设计研究总院(集团)有限公司  
勘察单位: 江西赣南地质工程院  
设计单位: 上海市政工程设计研究总院(集团)有限公司  
工程监理单位: 宁波交通工程咨询有限公司  
施工总承包单位: 中国建筑第五工程局有限公司  
参建单位: 中建五局土木工程有限公司  
中建五局第三建设有限公司  
112、桂林市临桂新区市民公园  
建设单位: 桂林市新中投资发展有限公司  
勘察及设计单位: 桂林矿产地质研究院工程有限公司  
桂林市城市规划设计研究院  
工程监理单位: 广西隆欣建设监理有限公司  
施工总承包单位: 广西桂川建设集团有限公司(\*)  
广西碧虹建设集团有限公司  
安徽禹舜建设工程有限公司  
参建单位: 广西华业建筑工程有限公司  
广西川洋建筑工程有限公司  
广西云厦建设有限公司  
113、梧州至柳州高速公路  
建设单位: 广西桂东高速公路有限公司(\*)  
勘察及设计单位: 陕西交通规划设计研究院  
中交通力建设股份有限公司

桥内工程:

- 1、舟山 500 千伏联网输电工程  
建设单位: 国网浙江省电力有限公司建设分公司(\*)  
勘察及设计单位: 中国能源建设集团浙江省电力设计院有限公司  
中国能源建设集团江苏省电力设计院有限公司  
工程监理单位: 浙江电力建设工程咨询有限公司  
参建单位: 浙江省送变电工程有限公司  
江苏省送变电有限公司  
中国能源建设集团浙江火电建设有限公司  
调试试单位: 浙江省送变电工程有限公司  
国网浙江省电力有限公司电力科学研究院  
江苏省送变电有限公司  
运行单位: 国网浙江省电力有限公司检修分公司  
国网浙江省电力有限公司宁波供电公司  
国网浙江省电力有限公司舟山供电公司  
2、四川大渡河猴子岩水电站  
建设单位: 国能大渡河猴子岩发电有限公司(\*)  
勘察及设计单位: 中国电建集团成都勘测设计研究院有限公司  
工程监理单位: 四川二滩国际工程咨询有限公司  
中国水利水电建设工程咨询有限公司  
长江勘测规划设计研究有限责任公司  
参建单位: 中国水利水电第七工程局有限公司  
中国葛洲坝集团第一工程有限公司  
中国葛洲坝集团机械船舶有限公司



**中国施工企业管理协会**

正常 行业协会商会

页面打印

统一社会信用代码: 51100000500016316Y 法定代表人: 尚润涛 成立时间: 1994-04-29

信息下载

提出异议

- 基础信息
- 行政许可信息
- 年检(年报)信息
- 评估信息
- 表彰信息
- 行政处罚信息
- 失信信息

**登记证书信息**

统一社会信用代码	51100000500016316Y	社会组织名称	中国施工企业管理协会		
社会组织类型	社会团体	党的工作领导机关	中央社会工作部		
证书有效期	2021-08-13至2026-08-13	登记管理机关	中华人民共和国民政部		
法定代表人	尚润涛	成立登记日期	1994-04-29	注册资金	30万元
业务范围	咨询服务 交流推广 专业培训 业务培训 信息发布 国际合作 书刊编辑 展览展示 团体标准制定				
住所	北京市海淀区北小厂6号第四层				

**中央财政支持项目**

项目编号	项目名称	立项资金(万元)	年度
------	------	----------	----

暂无数据

到底了

网站声明: 按照“一数一源”规则, 本栏目数据来源于各地各级登记管理机关。若本栏目的查询结果或明细信息与实际情况存在差异, 请社会组织及相关方联系对应的登记管理机关, 由登记管理机关按照工作流程予以核实、变更, 通过信息系统进行源头数据更改, 并自动更新至本查询栏目。



主办方: 民政部社会组织管理局(社会组织执法监督局)版权所有  
ICP备案编号: 京ICP备13012430号



中国政府网  
中华人民共和国民政部

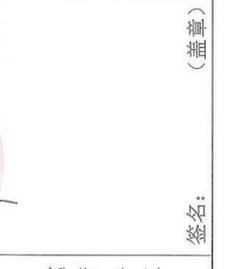
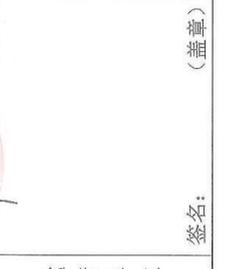


慈善中国



政府网站  
找错

竣工验收证书

工程名称	吉安市新井冈山大桥主体土建工程	开工日期	2013年11月11日	对工程的质量评价	
施工单位	中交路桥建设有限公司	竣工日期	2019年11月21日	该工程施工质量符合设计及施工规范要求，完成了设计要求及合同约定的所有施工内容，质保资料齐全，符合竣工验收要求，质量等级为优。	
合同造价 (万元)	74251.20	施工决算 (万元)		竣工验收日期	
<p>新井冈山大桥位于江西省吉安市城区，横跨赣江，是衔接吉州区工业园区和青原区的主要通道，全长3547.093m，其中特大桥一座，桥长约1217m，主线桥全桥跨径布置：西引桥岸上段3+(30+30)m+(32+33.5+33.5+32)m+水中段34m简支箱梁+(2×70)mT型刚构=368m；主桥(150+150)m钢混叠合梁斜拉桥，东引桥水中段(3×40)m+(2×41)+跨大堤(25+33+55+33+28)m+陆上段(26+28+26)m+(3×30)m+3=549m。</p> <p>1、东岸引道长度约904m，西岸引道长度约1427m，东岸设滨江大道立交，西岸设沿江北路立交，草坪路与G105平面交叉工程1处。道路等级城市主干路；设计行车速度：主线60km/h，立交匝道30km/h；桥梁设计荷载：汽车荷载为城-A级；设计洪水频率1/300；通航要求：按照《内河通航标准》III-(3)级航道，通航净空高度10m；桥梁设计基准期：100年；设计安全等级：一级。</p> <p>2、路基工程：挖方564469m<sup>3</sup>，填方917828m<sup>3</sup>，软基处理24.3万方，采用抛石填筑、片石、铣刨料、右渣等。</p> <p>3、路面工程：15cm级配碎石底基层107684m<sup>3</sup>，水泥稳定碎石基层397915m<sup>3</sup>，厚度18+18cm；液体沥青AL(M)-2透层119042m<sup>2</sup>，乳化沥青PC-3粘层197336m<sup>2</sup>，乳化沥青封层119042m<sup>2</sup>，4cmAC-13C改性沥青上面层113373m<sup>2</sup>，6cmAC-20C沥青混合料中面层99663m<sup>2</sup>，8cmAC-25C沥青混凝土下面层97673m<sup>2</sup>。</p> <p>4、桥梁工程：特大桥1座，桥长约1.217km，横跨赣江，单塔双索面支撑体系钢叠合梁与混凝土相结合的斜拉桥，最深水深：18m；主桥为桥宽38m，跨径150+150m，塔高124.29m人字钻石型索塔，塔柱内侧倾角2.387:1，外侧倾角3.442:1；引桥桥宽32.5~58m，辅助孔为70+70m预应力混凝土T形刚构桥，引桥为单箱多室变截面预应力混凝土箱梁。主墩承台结构为尖端倒圆角截面，采用双壁无底钢围堰施工。钢围堰长55.03m，宽19.50m，壁厚1.2m。围堰底部刃脚按拟合后实际河床起伏情况设计而成，做成不等高结构，围堰最大高度17.5m，平均高度16.5m。8#墩承台为尖端矩形整体式承台，承台顶标高41.5m，顺桥向10.5m，横桥向40.3m，厚度4.5m。承台顶设置0.75m*0.75m倒角以防止船撞时混凝土剥落。承台采用C30混凝土，共计1790.9m<sup>3</sup>，采用钢围堰施工，Pm8#墩围堰为无底双壁钢围堰，平面尺寸为42.8m×13.0m，根据承台结构形式设计，围堰底部刃脚按拟合后实际河床起伏情况设计而成，做成不等高结构，最大高度18m，9#墩承台施工采用单壁型钢底板钢吊箱，钢吊箱采用底板侧板结构形式。Pm7、11-15#墩承台施工采用拉森IV型钢板桩，截面尺寸为：宽400mm，高185mm，厚度16.1mm，长度为L=9m和12m。</p> <p>本项目主要履约人员如下：项目经理：刘国波、李力武、肖冰，项目技术负责人：应虹、宋满忠、裴剑铃，项目副经理：李志忠、张宁，项目副总监：黄少兵、黄利。</p>				参加竣工验收单位意见	
建设单位		设计单位		监理单位	
监理单位		监理单位		勘察单位	
勘察单位		邀请单位		邀请单位	

存在问题及处理意见：

获奖 2

获奖证书

# 荣誉证书

证书编号：SZJJ2023074

中交路桥建设有限公司：

贵单位承建的高新互通（金琴路口~兴业路口）立交工程 GXSG1 标段，荣获 2023 年度广东市政金奖。

特发此证。

广东省市政行业协会  
二〇二四年一月

获奖 2

中国社会组织公共服务平台查询网页查询截图

民政一体化政务服务平台  
中国社会组织政务服务平台  
(全国社会组织信用信息公示平台)

首页

社会组织

微信扫一扫

广东省市政行业协会

正常

行业协会商会

页面打印

统一社会信用代码: 51440000C03635359T

法定代表人: 段木子

成立时间: 1989-06-19

信息下载

提出异议

基础信息

行政许可信息

年检(年报)信息

评估信息

表彰信息

行政处罚信息

失信信息

## 登记证书信息

统一社会信用代码	51440000C03635359T	社会组织名称	广东省市政行业协会		
社会组织类型	社会团体	业务主管单位	直接登记		
证书有效期	2024-11-14至2028-11-13	登记管理机关	广东省民政厅		
法定代表人	段木子	成立登记日期	1989-06-19	注册资金	5万元
业务范围	调查研究、经验交流、人员培训、编辑刊物、参与制定和修订行业标准。				
住所	广州市天河北路618号广东社会科学中心A座1203-1206				

## 中央财政支持项目

项目编号	项目名称	立项资金(万元)	年度
------	------	----------	----

暂无数据

点击或者下拉加载更多



关于公布2023年度广东省市政金奖获奖名单的通知

来源: 本站 作者: gdszadmin 发布时间: 2024-02-01 14:25:53 浏览次数: 7631

各有关单位:

我会根据《广东省市政金奖评定办法》，完成了广东省市政金奖的全部评定流程，现对46个获得2023年度广东省市政金奖的项目予以公布。

通知正文: [关于公布2023年度广东省市政金奖获奖名单的通知](#)

附件: [1.2023年度广东省市政金奖获奖名单](#)

[2.证书领取、奖杯订做登记](#)

广东省市政行业协会

2024年2月1日

2023年度广东省市政金奖获奖名单

序号	工程名称	建设单位名称	设计单位名称	监理单位名称	施工单位名称	参建单位名称
13	梧桐山河及其支流（茂仔水、赤水洞水）碧道工程（施工）	深圳市罗湖区水务局	深圳市水务规划设计院股份有限公司	深圳市合创建设工程顾问有限公司	深圳市建工建设集团有限公司	/
14	高新互通（金琴路口~兴业路口）立交工程GASG1标段	珠海交通集团路桥开发建设有限公司	珠海市规划设计研究院	珠海市工程监理有限公司	中交路桥建设有限公司	中交路桥华南工程有限公司
15	高新互通（金琴路口~兴业路口）立交工程GASG2标段	珠海交通集团路桥开发建设有限公司	珠海市规划设计研究院	珠海市工程监理有限公司	广东长正建设有限公司	佛山市中凯路桥工程有限公司
16	珠海市香海大桥工程MITJ1标段	珠海香海大桥有限公司	华设计集团股份有限公司	中铁武汉大桥工程咨询监理有限公司	广州市市政集团有限公司	广州一建建设集团有限公司
17	汕头市沈海高速中阳大道出入口改造工程	汕头市政府投资项目代建管理中心	广东省交通规划设计研究院集团股份有限公司	中新凯瑞工程咨询有限公司	广州市市政集团有限公司	佛山市四方建业建筑工程有限公司、广东龙源建设工程有限公司
18	佛山市城市轨道交通三号线工程土建工程3204-1标	佛山市城市轨道交通三号线发展有限公司	广州地铁设计研究院股份有限公司	中铁二院（成都）咨询监理有限责任公司	广东华隧建设集团股份有限公司	/
19	佛山市城市轨道交通三号线工程3204-2标	佛山市城市轨道交通三号线发展有限公司	广州地铁设计研究院股份有限公司	中铁二院（成都）咨询监理有限责任公司	广东省基础工程集团有限公司	/

市政竣·通-11

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、填写要求内容真实，语言简练，字迹清楚。
- 3、工程竣工验收报告一式五份，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

建设工程竣工验收报告



竣 工 证 书

工程名称：高新互通（金琴路口~兴业路口）立交工程GXS61标段



建设单位（公章）：珠海交通集团路桥开发建设有限公司

竣工验收日期：2022年12月28日

发出日期：

市政基础设施工程

工程完成 情况	合同内容除受涉铁路工程无法开展施工，其余内容已全部完成施工并通过验收。		
工程 质量 情况	土建	质量优良	
工程 质量 情况	设备安装		
工程 质量 情况	未达到 使用功 能的 部位 (范 围)		
参加 验收 单位	建设单位  项目负责人: (执业资格证书) 年 月 日	监理单位  总监: (执业资格证书) 年 月 日	勘察单位  项目负责人: (执业资格证书) 年 月 日
	分包单位  年 月 日	设计单位  项目负责人: (执业资格证书) 年 月 日	检测单位  年 月 日

市政基础设施工程

工程名称	高新互通(金琴路口~兴业路口)立交工程(GSG)标段	工程地点	珠海市高新区
工程规模(建筑 面积、道路桥梁 长度等)	2241米	工程造价 (万元)	49632.47
结构类型	市政道路工程	开工日期	2019年06月06日
施工许可证号	440408201906040102	竣工日期	2022年12月28日
监理单位	珠海市建设工程质量监督检测站	监督登记号	S19003101
建设单位	珠海交通集团路桥开发建设有限公司	总承包单位	中交路桥建设有限公司
勘察单位	四川省川建勘察设计院	施工单位 (土建)	中交路桥建设有限公司
设计单位	珠海市规划设计研究院	施工单位 (设备安装)	/
监理单位	珠海市工程监理有限公司	工程检测 单位	/
其它主要参建单位	/	其它主要 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) 工程竣工验收记录	2022年11月21日	市政竣·通-10	合格, 同意验收
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		
施工图设计文件 审查意见	齐全		
工程竣工报告	齐全		
工程质量评估报告	齐全		
勘察质量检查报告	齐全		
设计质量检查报告	齐全		
工程质量保修书	齐全		

获奖 3

获奖证书



获奖 3

获奖网页查询截图



获奖 3

获奖查询

2021年山东省建筑工程优质结构名单							
序号	单位工程名称	工程类型	主承建单位		项目负责人	工程质量管理责任单位 (建设、监理、勘察、设计)	项目负责人
			名称	名称			
1	新迎学生公寓工程(学生公寓餐厅)	公共建筑	济南一建集团有限公司	吴鹏	张其斌	济南市历城第十中学	张其斌
2	潍坊北外区北峡湖中项目1、2、3、4、5、6、7、8、9、10、11、12、13、14、15、16、17、18、19、20、21、22、23、24、25、26、27、28、29、30、31、32、33、34、35、36、37、38、39、40、41、42、43、44、45、46、47、48、49、50、51、52、53、54、55、56、57、58、59、60、61、62、63、64、65、66、67、68、69、70、71、72、73、74、75、76、77、78、79、80、81、82、83、84、85、86、87、88、89、90、91、92、93、94、95、96、97、98、99、100	公共建筑	济南一建集团有限公司	王训申	李士印	济南市市政公用工程设计研究院(集团)有限公司	李士印
3	岚桥大厦	公共建筑	山东三箭建设工程股份有限公司	赵忠志	魏品恒	济南三箭建设集团有限责任公司	魏品恒
4	三箭和平广场1、4楼	公共建筑	山东三箭建设工程股份有限公司	杨和	杨和	山东三箭建设集团有限责任公司	杨和
5	济南智理职业学院实训楼1、2、3、4、5、6、7、8、9、10、11、12、13、14、15、16、17、18、19、20、21、22、23、24、25、26、27、28、29、30、31、32、33、34、35、36、37、38、39、40、41、42、43、44、45、46、47、48、49、50、51、52、53、54、55、56、57、58、59、60、61、62、63、64、65、66、67、68、69、70、71、72、73、74、75、76、77、78、79、80、81、82、83、84、85、86、87、88、89、90、91、92、93、94、95、96、97、98、99、100	公共建筑	山东三箭建设工程股份有限公司	张琳	张琳	山东三箭建设集团有限责任公司	张琳
6	中国科技馆工程(科技馆)	公共建筑	济南三箭建设工程股份有限公司	许建	李任中	济南市科技馆工程指挥部	李任中
7	济南智理职业学院实训楼1、2、3、4、5、6、7、8、9、10、11、12、13、14、15、16、17、18、19、20、21、22、23、24、25、26、27、28、29、30、31、32、33、34、35、36、37、38、39、40、41、42、43、44、45、46、47、48、49、50、51、52、53、54、55、56、57、58、59、60、61、62、63、64、65、66、67、68、69、70、71、72、73、74、75、76、77、78、79、80、81、82、83、84、85、86、87、88、89、90、91、92、93、94、95、96、97、98、99、100	公共建筑	山东三箭建设工程股份有限公司	王川	王川	山东三箭建设集团有限责任公司	王川
8	济南智理职业学院实训楼1、2、3、4、5、6、7、8、9、10、11、12、13、14、15、16、17、18、19、20、21、22、23、24、25、26、27、28、29、30、31、32、33、34、35、36、37、38、39、40、41、42、43、44、45、46、47、48、49、50、51、52、53、54、55、56、57、58、59、60、61、62、63、64、65、66、67、68、69、70、71、72、73、74、75、76、77、78、79、80、81、82、83、84、85、86、87、88、89、90、91、92、93、94、95、96、97、98、99、100	公共建筑	山东三箭建设工程股份有限公司	李晓林	李晓林	山东三箭建设集团有限责任公司	李晓林
9	山东省委党校(济南)工程(党校)	公共建筑	山东三箭建设工程股份有限公司	马昕	马昕	山东省委党校(济南)工程指挥部	马昕
10	济南智理职业学院实训楼1、2、3、4、5、6、7、8、9、10、11、12、13、14、15、16、17、18、19、20、21、22、23、24、25、26、27、28、29、30、31、32、33、34、35、36、37、38、39、40、41、42、43、44、45、46、47、48、49、50、51、52、53、54、55、56、57、58、59、60、61、62、63、64、65、66、67、68、69、70、71、72、73、74、75、76、77、78、79、80、81、82、83、84、85、86、87、88、89、90、91、92、93、94、95、96、97、98、99、100	公共建筑	山东三箭建设工程股份有限公司	傅超	傅超	山东三箭建设集团有限责任公司	傅超
11	济南智理职业学院实训楼1、2、3、4、5、6、7、8、9、10、11、12、13、14、15、16、17、18、19、20、21、22、23、24、25、26、27、28、29、30、31、32、33、34、35、36、37、38、39、40、41、42、43、44、45、46、47、48、49、50、51、52、53、54、55、56、57、58、59、60、61、62、63、64、65、66、67、68、69、70、71、72、73、74、75、76、77、78、79、80、81、82、83、84、85、86、87、88、89、90、91、92、93、94、95、96、97、98、99、100	公共建筑	山东三箭建设工程股份有限公司	张斌	张斌	山东三箭建设集团有限责任公司	张斌
12	济南智理职业学院实训楼1、2、3、4、5、6、7、8、9、10、11、12、13、14、15、16、17、18、19、20、21、22、23、24、25、26、27、28、29、30、31、32、33、34、35、36、37、38、39、40、41、42、43、44、45、46、47、48、49、50、51、52、53、54、55、56、57、58、59、60、61、62、63、64、65、66、67、68、69、70、71、72、73、74、75、76、77、78、79、80、81、82、83、84、85、86、87、88、89、90、91、92、93、94、95、96、97、98、99、100	公共建筑	山东三箭建设工程股份有限公司	吕军	吕军	山东三箭建设集团有限责任公司	吕军
13	济南智理职业学院实训楼1、2、3、4、5、6、7、8、9、10、11、12、13、14、15、16、17、18、19、20、21、22、23、24、25、26、27、28、29、30、31、32、33、34、35、36、37、38、39、40、41、42、43、44、45、46、47、48、49、50、51、52、53、54、55、56、57、58、59、60、61、62、63、64、65、66、67、68、69、70、71、72、73、74、75、76、77、78、79、80、81、82、83、84、85、86、87、88、89、90、91、92、93、94、95、96、97、98、99、100	公共建筑	山东三箭建设工程股份有限公司	杨云忠	杨云忠	山东三箭建设集团有限责任公司	杨云忠

序号	单位工程名称	工程类型	主承建单位		项目负责人	工程质量管理责任单位 (建设、监理、勘察、设计)	项目负责人
			名称	名称			
8	环湾一路(长岭路至胶州路)工程	市政	青岛海通工程集团有限公司、中吉建设集团(山东)有限公司	孙成山	孙成山	青岛海通工程集团有限公司	孙成山
9	青岛国际生态港(一期)工程	市政	青岛海通工程集团有限公司	孙成山	孙成山	青岛海通工程集团有限公司	孙成山
10	青岛国际生态港(二期)工程	市政	青岛海通工程集团有限公司	孙成山	孙成山	青岛海通工程集团有限公司	孙成山
11	青岛国际生态港(三期)工程	市政	青岛海通工程集团有限公司	孙成山	孙成山	青岛海通工程集团有限公司	孙成山
12	青岛国际生态港(四期)工程	市政	青岛海通工程集团有限公司	孙成山	孙成山	青岛海通工程集团有限公司	孙成山
13	北二环路(广利河至青平一路)工程	市政	中电建路桥集团有限公司、中电建路桥集团有限公司	王志超	王志超	中电建路桥集团有限公司	王志超
14	青平一路(广利河至青平一路)工程	市政	中电建路桥集团有限公司、中电建路桥集团有限公司	王志超	王志超	中电建路桥集团有限公司	王志超
15	青平一路(广利河至青平一路)工程	市政	中电建路桥集团有限公司、中电建路桥集团有限公司	王志超	王志超	中电建路桥集团有限公司	王志超
16	青平一路(广利河至青平一路)工程	市政	中电建路桥集团有限公司、中电建路桥集团有限公司	王志超	王志超	中电建路桥集团有限公司	王志超

获奖 3

获奖查询

序号	单位工程名称	工程类型	主承建单位		工程质量责任主体单位 (建设、监理、勘察、设计)	
			名称	项目负责人	名称	项目负责人
17	济宁市主城区内环高架项目及崇文大道跨宁安大道项目	市政工程	中铁十五局集团有限公司、中国建筑第八工程局有限公司、中铁十四局集团第三工程有限公司、中铁十局集团有限公司、中铁二十二局集团有限公司、中交路桥建设有限公司	(五标) 姜学军 李自锋 王国磊 王江涛 刘宗楷 井永军 司殿成 谢全福 郁哲	济宁公用快速路建设工程有限公司 济南市建设监理有限公司 济宁公用快速路建设工程有限公司 山东齐鲁城市建设管理有限公司 青岛市政监理咨询有限公司 山东省建设监理咨询有限公司 北京逸群工程咨询有限公司 山东恒信建设监理有限公司 济南城建监理有限责任公司 济宁公用快速路建设工程有限公司 上海市政工程设计研究总院(集团)有限公司	冯中君 李衍胜 李振强 樊光强 杨峰 刘玉生 罗景伟 陈柏辰 苏长春 张志敏 俞雷
18	共青团路北延高铁连接线项目	市政工程	中建八局第二建设有限公司、山东公用建设集团有限公司	韩超	山东公用济北建设有限公司 北京市市政工程设计研究总院有限公司 北京市市政工程设计研究总院有限公司 山东恒信建设监理有限公司	汪一鸣 郭印 刘一平 李上才
19	济安桥路与车站西路路口立体化改造项目EPC	市政工程	山东鹏程路桥集团有限公司	钱恒英	济宁市地源市政工程有限公司 山东建塔集团有限公司 南京市市政设计研究院责任有限公司 山东齐鲁城市建设管理有限公司	张斌立 李启伦 李春辉 樊光强
20	金乡县城市道路排水管道提升改造工程(文峰路中段、文峰桥工程)	市政工程	山东迈源建设集团有限公司	张德云	金乡县住房和城乡建设局 济宁市勘测院 建设综合勘察研究设计院有限公司 山东省兴达项目管理有限公司	李毅 张坤 姜鹏 王学彬
21	济宁市长江水厂(一期)工程	市政工程	山东公用建设集团有限公司、中国市政工程中南设计研究总院有限公司	周厚勇 罗翔	济宁中山公用水务有限公司 中国市政工程中南设计研究总院有限公司 中国市政工程中南设计研究总院有限公司 山东齐鲁城市建设管理有限公司	王健 徐伟 张文胜 王军
22	泰安市迎胜路南延改造工程工程总承包(EPC)	市政工程	山东省路桥集团有限公司	黄伟	泰安市住房和城乡建设局 山东省交通规划设计院有限公司 山东省路桥集团有限公司 济南金诺公路工程集团有限公司	王印林 李健 刘建军 张普
23	泰安市第四污水处理厂提标改造及扩建工程	市政工程	中铁一局集团有限公司	冉彤	中铁(泰安)环境治理有限公司 泰安中化明达工程勘察有限公司 济南市市政工程设计研究院(集团)有限责任公司 泰安瑞兴工程咨询有限公司	徐松苗 刘玉田 王磊 王利民
24	东港区产业园配套设施(道路、污水)工程EPC项目二标段	市政工程	日照市政工程有限公司	王淑华	日照市东港区住房和城乡建设局 日照天宇勘察测绘有限公司 日照市规划设计研究院集团有限公司 山东华恒工程监理有限公司	张守军 储诚富 魏本军 李绪亮
25	临沂市沂河路快速化改造工程施工(清河西路-温泉路)	市政工程	临沂市政集团有限公司、天元建设集团有限公司	都君富 朱涛	临沂市市政工程建设管理服务中心 山东正元建设工程有限责任公司 上海市政工程设计研究总院(集团)有限公司 临沂市建设工程监理咨询有限公司 青岛市政监理咨询有限公司 山东永固勘察施工工程有限公司	杨传杰 马明强 卢永成 汲广文 牛永强 许家东
26	临沂市沂河路快速化改造工程(京沪高速-清河西路)EPC(设计、采购、施工)总承包	市政工程	临沂市政集团有限公司、天元建设集团有限公司、山东省路桥集团有限公司	孔晓婷 吴传浩 袁继生	临沂金陶然城市开发建设有限公司 山东正元建设工程有限责任公司 山东岩土勘测设计研究院有限公司 上海市政工程设计研究总院(集团)有限公司 山东天健信达工程咨询有限公司 临沂市建设工程监理咨询有限公司 永明项目管理有限公司	朱传江 马明强 王峰 卢永成 袁丁 曹德刚 倪红金
27	北京路沂河桥及两岸立交改造工程	市政工程	天元建设集团有限公司	李保强	临沂振东建设投资有限公司 山东正元建设工程有限责任公司 上海瑞桥土木工程咨询有限公司 山东恒信建设监理有限公司	李静 马明强 狄小平 李秀岗
	临沂市陶然路快速路建设工程(官沟高速-碧山十路)	市政工程	天元建设集团有限公司、中交一公局集团	崔兆斌	临沂金陶然城市开发建设有限公司 山东岩土勘测设计研究院有限公司 中设计集团股份有限公司	吕振威 牟桂杰 崔娟



获奖 4

获奖证书



获奖 4

获奖网页查询截图



附件

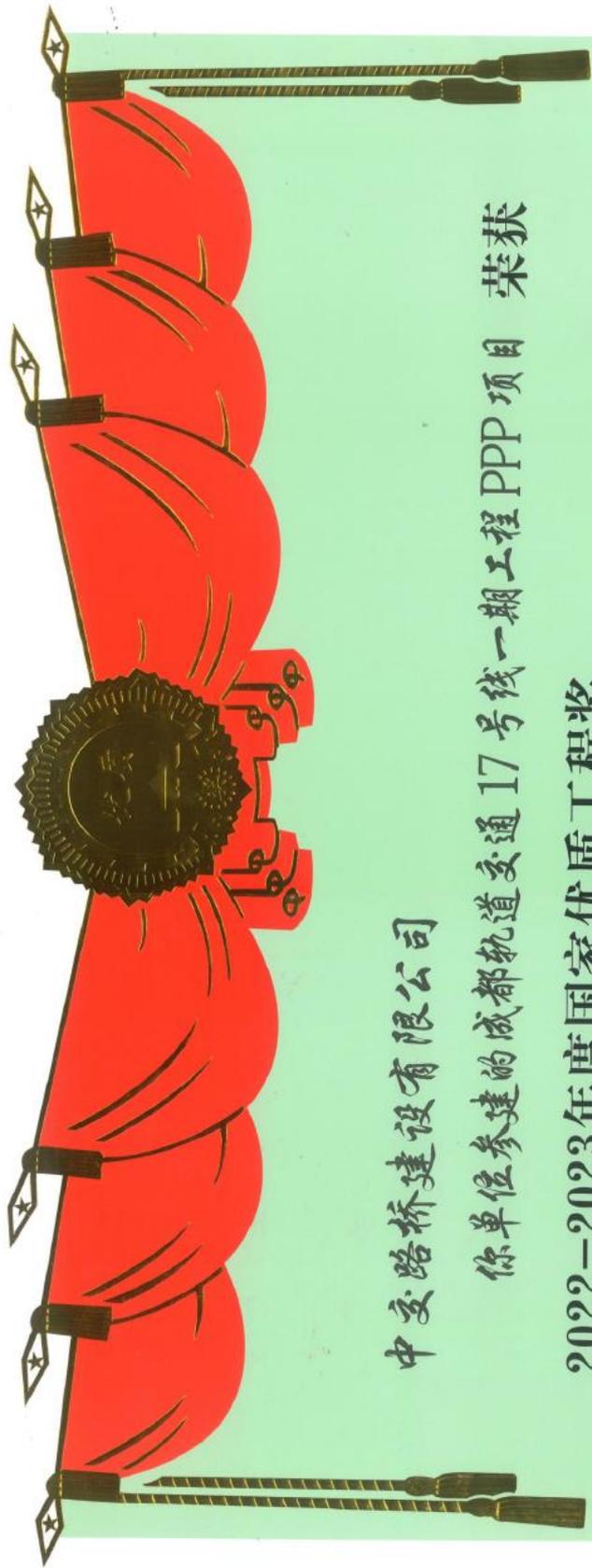
### 2021 年山东省工程建设泰山杯奖获奖名单 (一等奖)

序号	工程名称	申报单位	参建单位	主要贡献人员
1	汉峪金融商务中心 A5 地块综合楼及附属设施项目二期 (即 A5-3 超高层)	中国建筑第八工程局有限公司	中建八局第一建设有限公司、深圳瑞和建筑装饰股份有限公司、山东省建筑设计研究院有限公司、济南高新控股集团有限公司、山东贝特建筑项目管理咨询有限公司、山东省深基础工程勘察院	乔元亮、刘红威; 赵长东、柳富华、李小鹏、杭军诗、赵雷峰、闫孟力、侯炳晖、徐同殿、费世俊、朱运坤、孙斌、康德志、苏白济、郭涛
2	齐鲁工业大学产教融合实验实训基地建设项目-轻工实验实训中心	山东三箭建设工程股份有限公司	齐鲁工业大学、山东普华项目管理有限公司、同圆设计集团股份有限公司、山东省深基础工程勘察院	三运、赵广元; 李新天、吴航洲、孙玉福、杜明星、王峰、于娜娜、苏白济、蒋硕
3	放射肿瘤学科医疗及科研基地建设项目一期病房综合楼	中国建筑一局(集团)有限公司	山东贝特建筑项目管理咨询有限公司、瑞森新建筑有限公司、南通物子设备安装有限公司、同圆设计集团股份有限公司、山东省肿瘤医院防治研究院、山东省建筑设计研究院有限公司、山东省地矿工程勘察院	王铁铮、朱本湖; 曹文春、王慧、冷明亮、钱红旗、姜千君、周荣泉、王兴军、安丽华、程超、董勇、殷浩、赵伟航
4	交通机电教学实验实训楼 (B 栋)	济南四建(集团)有限责任公司	山东交通学院、山东省高校基建咨询服务中心有限公司、山东建筑大学设计集团有限公司、山东建勘集团有限公司	刘超、史承功; 张玉峰、王健、程好军、王乾、何欣、牛月斌、陈富国
5	商河县人民医院综合门诊业务楼	山东省建设建工(集团)有限责任公司	山东科发建设工程有限公司、山东省建设建工集团装饰装潢有限公司、山东海瑞林装饰工程有限公司、山东省建设建工集团消防工程有限公司、商河县人民医院、济南城建监理有限责任公司、山东建勘集团有限公司、山东省建筑设计研究院有限公司	毕桂伟、袁克记; 寇伟、万红军、寇玉娟、冯涛、耿俊艳、武治国、张厚臻、陈永强、潘凤春、魏安岭、张永泽、何书峰、牛月斌、罗建锋、李维东、张杰

1

序号	工程名称	申报单位	参建单位	主要贡献人员
50	众成秋月华庭	山东众成地产集团有限公司	山东新开元建设项目管理有限公司、东营市勘察测绘院、东营市东发建筑安装工程有限责任公司、东营市众成物业管理有限责任公司、东营市建筑设计研究院	李彬、赵凯; 王建军、刘德军、尚耀宏、张臻、马树浩、米军、司国顺、李增义、赵良硕
51	城发城市广场	中国建筑第八工程局有限公司	烟台市城市建设发展集团有限公司、山东新世纪工程项目管理咨询有限公司、烟台市工程建设第一监理有限公司、烟台市建筑设计研究股份有限公司、山东正元建设工程有限责任公司、中建八局第二建设有限公司、青竹消防科技有限公司	刘振林、代晓朋; 张学超、邹林泉、史林、杨百方、王德飞、张凯、李仲华、秦志明、周作胜、何溪德、朱俊州、邢连杰、王晓军、赵鑫
52	哈尔滨工程大学(烟台)研究生院	烟建集团有限公司	山东泰和建设管理有限公司、烟台万科企业有限公司、山东众成岩土工程有限公司、烟台业达城市发展集团有限公司、深圳市中建西南院设计顾问有限公司	姜海涛、逢鹏飞; 温建洋、王猛、刘海军、郭志海、朱达建、王铺
53	莱州市人民医院 1#、2#老年病房楼、教学科研楼及食堂餐厅项目	山东中昌开发建设集团有限公司	莱州市人民医院、山东新世纪工程项目管理咨询有限公司	于东来、张玉鑫; 阮磊波、孙文容、王广聚、曲伟
54	莱山中心小学教学楼	烟台飞龙集团有限公司	山东圣凯建筑设计咨询有限公司	李朝松、丛瑞巧; 孙晓云、李星卫、刘孝印、姜学林
55	烟台市崆山南路市政工程(含崆山南路市政工程施工(观海路至通世南路)工程、烟台市崆山南路(通世南路至外夹河段)市政工程)	烟台市政府投资工程建设服务中心、崆山南路崆山北路建设工程指挥部、烟台市规划设计研究院有限公司	烟建集团有限公司、山东中宏路桥建设有限公司、广晋建工第五建筑工程集团有限公司、中交路桥建设有限公司、新兴交通建设有限公司、长沙市公路桥梁建设有限责任公司、山东新世纪工程项目管理咨询有限公司、山东泰和建设管理有限公司、山东德林工程项目管理有限公司	袁承兴、王文宇、于科峰; 于卫强、马郡、陈东海、温波、王威、欧涛、兰伟、孔永庆、张国庆、赵秀娟、张进、王卫锋、王会松、李红、胡兆胜、董晓、周杰、皮志强、兰传波、秦家全、尉凡艳、周相君

9



中交路桥建设有限公司

你单位参建的成都轨道交通17号线一期工程PPP项目 荣获

2022-2023年度国家优质工程奖。

特发此证。

中国施工企业管理协会  
二〇二三年十二月





**中国施工企业管理协会** 正常 行业协会商会

统一社会信用代码: 51100000500016316Y 
  法定代表人: 尚润涛 
  成立时间: 1994-04-29

- 页面打印
- 信息下载
- 提出异议

- [基础信息](#)
- [行政许可信息](#)
- [年检\(年报\)信息](#)
- [评估信息](#)
- [表彰信息](#)
- [行政处罚信息](#)
- [失信信息](#)

**登记证书信息**

统一社会信用代码	51100000500016316Y	社会组织名称	中国施工企业管理协会		
社会组织类型	社会团体	党的工作领导机关	中央社会工作部		
证书有效期	2021-08-13至2026-08-13	登记管理机关	中华人民共和国民政部		
法定代表人	尚润涛	成立登记日期	1994-04-29	注册资金	30万元
业务范围	咨询服务 交流推广 专业培训 业务培训 信息发布 国际合作 书刊编辑 展览展示 团体标准制定				
住所	北京市海淀区北小厂6号第四层				

**中央财政支持项目**

项目编号	项目名称	立项资金(万元)	年度
暂无数据			
到底了			

网站声明: 按照“一数一源”规则, 本栏目数据来源于各地各级登记管理机关。若本栏目的查询结果或明细信息与实际情况存在差异, 请社会组织及相关方联系对应的登记管理机关, 由登记管理机关按照工作流程予以核实、变更, 通过信息系统进行源头数据更改, 并自动更新至本查询栏目。



主办方: 民政部社会组织管理局(社会组织执法监督局) 版权所有  
 ICP备案编号: 京ICP备13012430号



中国政府网  
 中华人民共和国民政部



慈善中国



安全生产管理水平及安全生产记录情况

根据深建市场【2017】13号的规定，若投标人近半年内有发生不良安全生产记录的（受到建设行政主管部门的处罚、通报、扣分），需如实提供相关材料。

证明文件：本工程招标公告期间，投标人的“深圳市住房和建设局|建设工程诚信档案|行政处罚及红色警示”查询截图。

今天是2025年7月27日，星期日，欢迎您访问深圳市住房和建设局网站。 | IPv6 | 无障碍 | 进入关怀版 | 繁体版 | 手机版

## 深圳市住房和建设局

首页 | 信息公开 | 政务服务 | 互动交流

请输入关键词

当前位置： 首页 > 信息公开 > 专题专栏 > 信用信息双公示

### 深圳市住房和建设局信用信息双公示专栏

[行政处罚](#) | [行政许可](#) | [行政处罚信用修复流程](#)

中交路桥建设有限公司

[异议申请](#) | [查看事项目录](#) | [数据下载: 行政处罚基本信息.xls](#)

案件名称 (行政相对人)	处罚决定日期	发布日期
没有找到你要查询的记录		

显示 1 到 0 共 0 记录

# 深圳市住房和建设局

[首页](#)

[信息公开](#)

[政务服务](#)

[互动交流](#)

请输入关键词



当前位置：[首页](#) > [工程建设服务](#) > [其他信息查询](#) > [红色警示](#)

[返回主题](#)

## 红色警示

企业名称：

[查询](#)

[导出xls](#) [导出json](#) [导出xml](#)

序号	责任主体	警示期限	警示事由	警示部门
没有找到你要查询的记录				

显示 1 到 0 共 0 记录

主办单位：深圳市住房和建设局 | 备案号：粤ICP备2023053213号 | 网站标识码：4403000005

咨询电话：0755-12345 | 信访投诉电话、执法投诉电话：0755-83788218 | 执法投诉邮箱：zcfgc@zjj.sz.gov.cn

工作时间：9:00-12:00, 14:00-18:00 (工作日) | 通讯地址：深圳市福田区振兴路1号建科研楼附楼一楼 | 信访投诉举报箱位置：深圳市福田区振兴路1号建科研楼附楼一楼信访室

[版权保护](#) - [隐私声明](#) - [网站地图](#) - [网站帮助](#) - [网站操作指引](#) - [友情链接](#)



粤公网安备 44030402002800号



政府网站 找错



无障碍 无障碍

## 承诺书

致深圳市坪山区轨道交通管理中心：

一、我方承诺：因我方存在违反工程质量、安全生产管理规定，或者因串通投标、转包、以他人名义投标或者违法分包等违法行为，正在接受建设、交通或者财政部门立案调查情形的，若贵方核查出我方存在以上违法违规行为的，贵方有权取消我方投标或中标资格，我方愿意承担一切法律责任。

二、我方承诺：因我方存在近1年内（从截标之日起倒算）因违法违规排放建筑废弃物受到建设、交通、水务部门行政处罚情形的，若贵方核查出我方存在以上违法违规行为的，贵方有权取消我方投标或中标资格，我方愿意承担一切法律责任。

单位（公章）：中交路桥建设有限公司

法定代表人（签署）：



*[Handwritten signature]*

## 投标人企业性质承诺书

致招标人： 深圳市坪山区轨道交通管理中心

我单位参加 坪山区龙迎路（龙田环路-龙海路）市政工程（施工） 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），且  
否 （填写：是/否）为中小企业。

特此承诺！

承诺人（盖章）：中交路桥建设有限公司

法定代表人（签字）：

日期： 2025 年 07 月 29 日

