

标段编号：2512-440307-04-01-449742001001

# 深圳市建设工程施工招标投标 文件

标段名称：坪地停车场综合开发项目03-03地块（白地）基坑支护、  
桩基础及土石方工程

投标文件内容：资信标文件

投标人：中国建筑土木建设有限公司

日期：2026年01月27日

## 目录

第一章 投标人业绩 .....	- 1 -
第二章 项目经理业绩 .....	- 18 -
第三章 项目经理社保 .....	- 38 -
第四章 项目技术负责人业绩 .....	- 40 -
第五章 投标人近两年财务报表汇总表 .....	- 50 -
第六章 投标人近两年财务报表 .....	- 51 -

## 第一章 投标人业绩

序号	项目名称	建设单位	建设地点	合同金额 (万元)	在建或已完工 (开、竣工时间)
1	丰台区地铁九号线郭公庄车辆段项目（三期）1518-621、629、627 地块 R2 二类居住用地、B4 综合性商业金融服务业用地、A334 托幼用地项目施工二标段	北京万孚置业有限公司	北京丰台	70490.6	2024-12 在建
2	盛资尹朝社项目二期一标段（2-3 至 2-6 号楼及车库）	重庆盛资房地产开发有限公司	重庆市九龙坡区	10774.99	已完工 2019-01 2021-12
3	太原市京丰铁路电务器材制造有限公司轨道交通电务装备制造基地项目转辙机配套装置生产车间项目	太原市京丰铁路电务器材制造有限公司	山西省太原市	9820	已完工 2022-11 2024-07

1.1 丰台区地铁九号线郭公庄车辆段项目（三期）1518-621、629、627  
地块 R2 二类居住用地、B4 综合性商业金融服务业用地、A334 托幼用地项  
目施工二标段

项目编号：中建八局-024-60-2024-00006756-02-005

丰台区地铁九号线郭公庄车辆段项目（三期）1518-621、629、627  
地块 R2 二类居住用地、B4 综合性商业金融服务业用地、A334 托幼用  
地项目施工二标段

## 施工合同

发包人：北京万孚置业有限公司

承包人：中国建筑土木建设有限公司

日期：2024 年 月 日



# 第一部分 合同协议书

编号:

发包人(全称): 北京万孚置业有限公司

法定代表人: 金国

法定注册地址: 北京市丰台区

承包人(全称): 中国建筑土木建设有限公司

法定代表人: 李延佩

法定注册地址: 北京市丰台区金泽西路2号院1号楼26、27层

发包人为建设 丰台区地铁九号线郭公庄车辆段项目(三期)1518-621、629、627地块R2二类居住用地、B4综合性商业金融服务业用地、A334托幼用地项目施工二标段(以下简称“本工程”),已接受承包人提出的承担本工程的施工、竣工、交付并维修其任何缺陷的投标。依照《中华人民共和国招标投标法》、《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》、及其他有关法律、行政法规,遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则,双方共同达成并订立如下协议。

## 一、工程概况

工程名称: 丰台区地铁九号线郭公庄车辆段项目(三期)1518-621、629、627地块R2二类居住用地、B4综合性商业金融服务业用地、A334托幼用地项目施工二标段

工程地点: 丰台区花乡街道

建设规模: 总建筑面积71848.7平方米,其中地上建筑面积52883平方米,地下建筑面积18964.8平方米

工程内容: 包括地基与基础工程、主体结构工程、建筑装饰装修工程、建筑屋面工程、建筑给排水及采暖工程、通风与空调工程、建筑电气工程、智能建筑工程、建筑节能工程、电气工程以及室外工程等。

工程立项批准文号: 京发改(核)[2024]5号

资金来源: 国有企业单位自筹资金(中央)

## 二、工程承包范围

承包范围：地基与基础工程、主体结构工程、建筑装饰装修工程、建筑屋面工程、建筑给排水及采暖工程、通风与空调工程、建筑电气工程、智能建筑工程、建筑节能工程、电梯工程以及室外工程。

详细承包范围见第五章“技术标准和要求”。

### 三、合同工期

计划开工日期：2024年12月15日

计划竣工日期：2027年04月11日

工期总日历天数847天，自监理人发出的开工通知中载明的开工日期起算。

### 四、质量标准

工程质量标准：合格

### 五、施工现场安全生产标准化管理目标等级要求

施工现场安全生产标准化管理目标等级：达标

### 六、合同形式

本合同采用固定单价合同形式。

### 七、签约合同价

金额（大写）：人民币柒亿零肆佰玖拾万陆仟零叁拾捌元捌角捌分

（小写）¥：704906038.88元

其中：不含税金额646702787.96元 税金58203250.92元

其中：安全文明施工费（含税）：40978660.02元

建筑垃圾运输处置费（含税）：7928479.49元

暂列金额（含税）：0元

专业工程暂估价（含税）：0元

### 八、承包人项目经理：

姓名：刘晓宇 职称：高级

身份证号：612722199102080375

建造师执业资格证书号：201909034110004580

建造师注册证书号：京 1312019202002239

建造师执业印章号：京 1312019202002239



安全生产考核合格证书号：京建安 B(2022)0202256

九、合同文件的组成

下列文件共同构成合同文件：

- 1、本协议；
- 2、中标通知书；
- 3、投标函及投标函附录；
- 4、合同条款专用部分；
- 5、合同条款通用部分；
- 6、技术标准和要求；
- 7、图纸；
- 8、已标价工程量清单；
- 9、其他合同文件。

上述文件互相补充和解释，如有不明确或不一致之处，以合同约定次序在先者为准。

十、本协议书中有关词语定义与合同条款中的定义相同。

十一、承包人承诺按照合同约定进行施工、竣工、交付并承担质量缺陷保修责任。

十二、发包人承诺按照合同约定的条件、期限和方式向承包人支付合同价款。

十三、本协议连同其他合同文件正本一式两份，合同双方各执一份；副本一式陆份。

份，其中一份在合同报送建设行政主管部门备案时留存。

十四、合同未尽事宜，双方另行签订补充协议，但不得背离本协议第八条所约定的合同文件的实质性内容。补充协议是合同文件的组成部分。

发包人：北京万孚置业有限公司

承包人：中国建筑土木建设有限公司

法定代表人或其

法定代表人或其

委托代理人：  (签字)

委托代理人：  (签字)

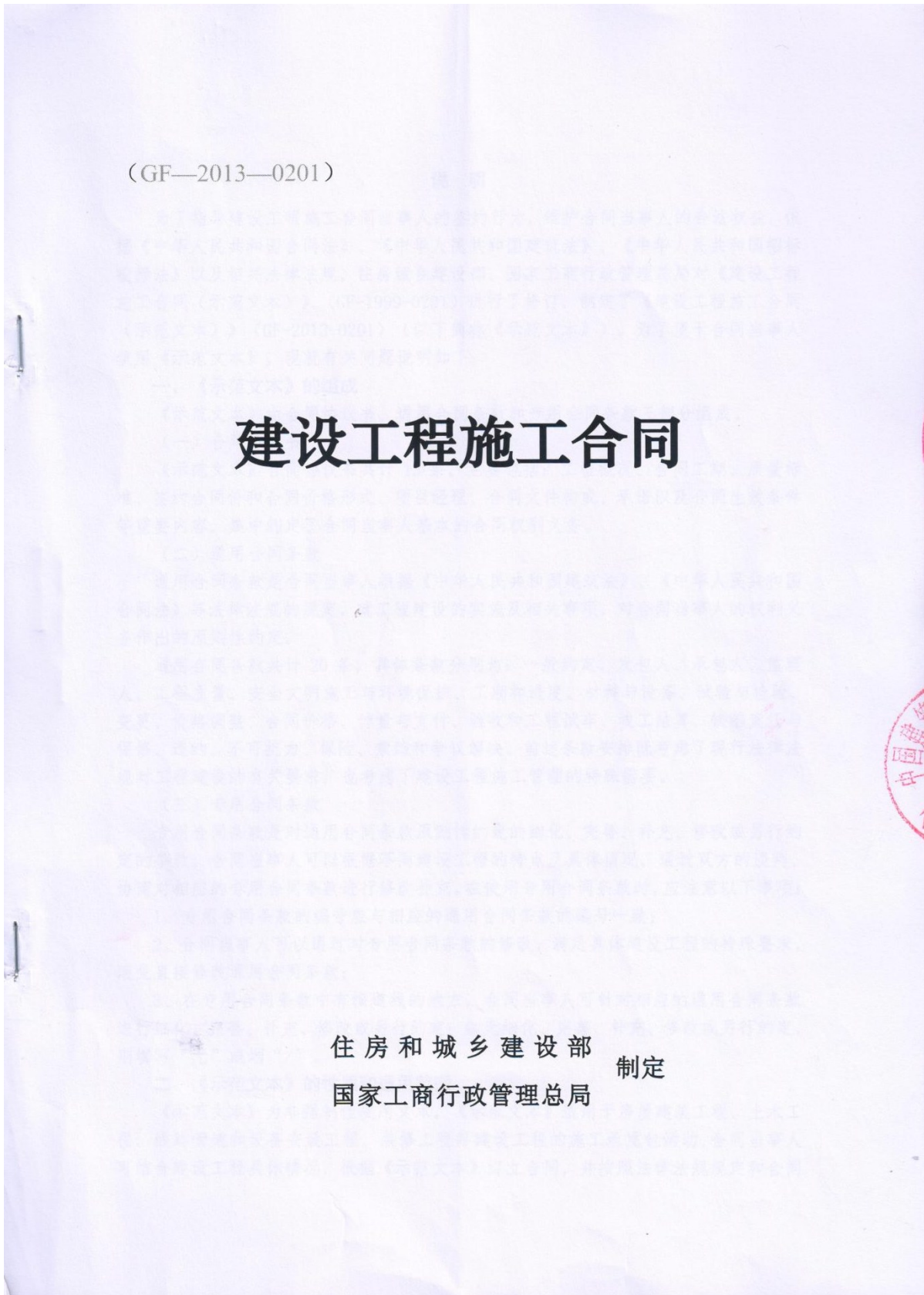
2024 年 月 日

2024 年 月 日

签约地点：北京市丰台区

1.2 盛资尹朝社项目二期一标段(2-3至2-6号楼及车库)

1.2.1 盛资尹朝社项目二期一标段(2-3至2-6号楼及车库)-合同



## 第一部分 合同协议书

发包人(全称): 重庆盛资房地产开发有限公司

承包人(全称): 中国建筑土木建设有限公司

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,遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则,双方就盛资尹朝社项目二期一标段(1#地块)土建总承包工程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: 盛资尹朝社项目二期一标段(2-3至2-6号楼及车库)
2. 总建筑面积为: 103524.98m<sup>2</sup>。其中地上: 67110m<sup>2</sup>。
3. 工程地点: 重庆市九龙坡区石杨路大杨石N分区。
4. 工程立项批准文号: \_\_\_\_\_。
5. 资金来源: 自筹资金。
6. 工程承包范围: 平基土石方、基础工程、主体工程、初装修、幕墙工程、环境绿化工程、机电设备安装、给排水安装、空调设备安装、消防设施安装等施工图所示所有范围。

### 二、合同工期

计划开工日期: 盛资尹朝社项目二期一标段(2-3至2-6号楼及车库)土建总承包工程暂定开工时间: 2018年3月10日, (均指第一栋楼的开工日期,实际开工日期以发包人下发的开工通知上所注明的开工日期为准)。

计划竣工日期 2019年10月31日。

工期总日历天数: 600/天。工期总日历天数与根据前述计划开竣工日期计算的工期天数不一致的,以工期总日历天数为准。

### 三、质量标准

工程质量符合 合格 标准。

### 四、签约合同价与合同价格形式

1. 签约合同价为: 暂定: 人民币(大写) 壹亿零柒佰柒拾肆万玖仟玖佰零捌元整 (¥10774.9908万元);

2. 其中: 安全文明施工措施费:

暂定人民币(大写) 叁佰伍拾伍万伍仟柒佰元整 (¥ 355.57万元);

2. 合同价格形式: 单价合同

### 五、项目经理

承包人项目经理: 刘宪法。

## 六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

- (1) 中标通知书（如果有）；
- (2) 投标函及其附录（如果有）；
- (3) 专用合同条款及其附件；
- (4) 通用合同条款；
- (5) 技术标准和要求；
- (6) 图纸；
- (7) 已标价工程量清单或预算书；
- (8) 其他合同文件。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。

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

## 七、承诺

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

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

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

## 八、词语含义

本协议书中词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

## 九、签订时间

本合同于 2018 年 3 月 8 日签订。

## 十、签订地点

本合同在 印江州售楼部 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 发包方和承包方的法定代表人或其授权代理人在其协议书上签字并盖单位章后 生效。

## 十三、合同份数

本合同一式 5 份，均具有同等法律效力，发包人执 3 份，承包人执 2 份。

发包人(公章):

地 址: 重庆市九龙坡区劳动一村 59 号附 1 号

法定代表人(签字): 蒋春

委托代理人(签字):

电 话: 023-68465077

传 真: 023-68465077

开户银行:

账 号:

邮政编码: 401326

承包人(公章): 中国建筑土木建设有限公司

地 址: 北京市丰台区南四环西路 188 号 16 区 12 号楼 1 至 9 层 101

法定代表人(签字):

委托代理人(签字): 张

电 话: 010-63707646

传 真: 010-63707646

开户银行: 工行高九路支行

账 号: 3100 0004 1910 0011 616

邮政编码:

## 补充协议

甲方：重庆盛资房地产开发有限公司

乙方：中国建筑土木建设有限公司

根据本工程实际情况，对于双方2018年3月8日签订的盛资尹朝社项目二期一标段(2-3至2-6号楼及车库)工程《建设工程施工合同》(合同编号：)(暂定金额为10774.99万元，下称原合同)，经双方友好协商一致，签订本补充协议内容如下：1、该合同仅作为盛资尹朝社项目二期一标段(2-3至2-6号楼及车库)工程对口政府机关办理施工许可证及报税使用；该合同约定的权利义务等全部内容对甲乙双方均无约束力；2、原合同与本补充协议不一致的，以本补充协议为准。

2、本协议一式肆份双方各执贰份，具有同等法律效力。

3、本协议履行过程中发生争议，应通过友好协议书解决，协商不成的，任何一方可向甲方所在地人民法院提起诉讼。

甲方：重庆盛资房地产开发有限公司

乙方：中国建筑土木建设有限公司

法定代表人：

法定代表人：

承办人：

承办人：


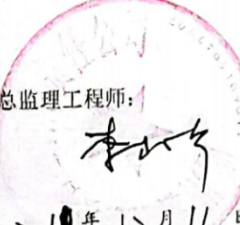

日期： 年 月 日

日期： 年 月 日

### 1.2.2 盛资尹朝社项目二期一标段(2-3至2-6号楼及车库)-竣工

## 工程竣工报告

渝建竣-016-

工程名称	盛资尹朝社项目二期二标段(2-1、2-2号楼及车库)		
工程地址	九龙坡区大杨石组团N分区		
合同开工日期	2018年10月24日	合同竣工日期	2020年04月23日
实际开工日期	2019年01月05日	实际完工日期	年 月 日
申请验收时间	年 月 日		
工程范围及内容	<p>本工程地处九龙坡区石杨路,由2-1号楼、2-2号楼及地下室组成。其中2-1号楼17层、2-2号楼26层及地下车库七层,为混凝土框架、剪力墙结构,建筑面积为45453.39m<sup>2</sup>,完成本工程地基与基础、主体结构、装饰装修工程、屋面工程、给排水、建筑电气、通风空调、智能化、建筑节能及电梯分部工程。总造价5431.6801万元。</p> <p>本次验收范围为2-1号楼、2-2号楼、地下室。</p>		
提前/延期说明	无		
有无工程遗留事项	无		
施工单位(公章):	监理单位(公章):	建设单位(公章):	其他单位(公章):
项目负责人:  2020年12月16日	总监理工程师:  2020年12月16日	项目负责人:  2020年12月16日	项目负责人: 年 月 日


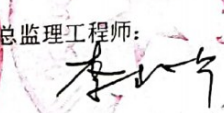



重庆市建设工程质量监督总站  
重庆市建设工程质量监督总站  
重庆市城市建设档案馆

033

# 工程竣工报告

渝建竣-016-

工程名称	盛资尹朝社项目二期二标段 (2-1、2-2号楼及车库)		
工程地址	九龙坡区大杨石组团N分区		
合同开工日期	2018年10月24日	合同竣工日期	2020年04月23日
实际开工日期	2019年01月05日	实际完工日期	年 月 日
申请验收时间	年 月 日		
工程范围及内容	<p>本工程地处九龙坡区石杨路, 由2-1号楼、2-2号楼及地下室组成。其中2-1号楼17层、2-2号楼26层及地下车库七层, 为混凝土框架、剪力墙结构, 建筑面积为45453.39m<sup>2</sup>, 完成本工程地基与基础、主体结构、装饰装修工程、屋面工程、给排水、建筑电气, 通风空调、智能化、建筑节能及电梯分部工程。总造价5431.6801万元。</p> <p>本次验收范围为: 地下室</p>		
提前/延期说明	无		
有无工程遗留事项	无		
施工单位(公章):	监理单位(公章):	建设单位(公章):	其他单位(公章):
项目负责人: 	总监理工程师: 	项目负责人: 	项目负责人:
2021年12月16日	2021年12月16日	2021年12月16日	年 月 日



034

1.3 太原市京丰铁路电务器材制造有限公司轨道交通电务装备制造基地  
项目转辙机配套装置生产车间项目

1.3.1 太原市京丰铁路电务器材制造有限公司轨道交通电务装备制造基  
地项目转辙机配套装置生产车间项目-合同

## 建设工程施工合同

甲方合同编号: JFFJ202214

乙方合同编号: \_\_\_\_\_

丙方合同编号: \_\_\_\_\_

甲 方（铁路发包方）: 太原市京丰铁路电务器材制造有限公司

法定代表人（负责人）: 阎鹏

地 址: 山西省太原市尖草坪区新店街 29 号

乙 方（承包方）: 中国建筑土木建设有限公司

法定代表人（负责人）: 哈小平

地 址: 北京市丰台区金泽西路 2 号院 1 号楼 26/27  
层

丙 方（代建方）: 山西三晋地方铁路开发集团有限公司

法定代表人（负责人）: 霍彦龙

地 址: 山西省太原市迎泽区公寓路 9 号综合楼

签订地点: 山西省太原市

根据《中华人民共和国民法典》《中华人民共和国建筑法》等法律法规规定，经三方协商一致，就甲方向乙方发包太原市京丰铁路电务器材制造有限公司轨道交通电务装备制造基地项目转辙机配套装置生产车间项目工程，签订本合同。

### 第一条 工程概况

(一) 工程名称：太原市京丰铁路电务器材制造有限公司轨道交通电务装备制造基地项目转辙机配套装置生产车间项目。

(二) 工程地点：山西省太原市中北高新技术产业开发区阳兴南街47号。

(三) 工程内容：项目施工、采购、验收等工作的全过程工程总承包。

(四) 承包范围：工程量清单内全部工程施工。

(五) 承包方式：施工总承包。

(六) 工程价格采用：固定总价 固定单价 暂定总价

工程款总价为人民币大写 玖仟捌佰贰拾万元整 (小写：98,200,000元)。其中价款90,091,743.12元，税款8,108,256.88元，税率9%。最终结算以第三方的审价报告总价或以铁路局集团公司概预算审查部门审查批复为准，但结算金额不超过本合同价款。第三方审价采取现场实际工程量审核，单价以施工期间信息价为准(若工程经过招标，则单价以中标价为准)。

本合同价款98,200,000元为中标价，包括：

(1) 转辙机配套装置生产车间、料棚、室外工程、工程暂列金等建安工程费72,841,948元；

(2) 生产设备费23,600,000元(暂估价)；

(3) 新制生产设备运杂费1,508,052元(暂估价)；

(4) 旧附属设备、设施整修及搬迁费250,000元(暂估价)。

合同具体的工程量清单和费用组成以中标的工程量清单和费用组成为准，单价以中标价为准。

乙方应当开设农民工工资专用账户，专项用于支付乙方使用的农民工工资。

(七) 质量标准：合格。

### 第二条 工程期限

(一) 开工日期：本工程暂定于2022年11月5日开工。

(二) 竣工日期：本工程暂定于2023年10月31日竣工。

(三) 工程总日历天数365天。

(七) 本合同任何条款被禁止或被认定无效或被撤销，该禁止、无效或撤销不得影响合同任何其他条款的有效性和继续实施。

(八) 本合同产生的债权，乙方不能向第三方转让和质押（包括但不限于向银行保理、应收账款质押等）。

(九) 本合同项下乙方的全部或者部分权利义务，未经三方达成一致并签订书面补充协议不得转让，否则承担由此给甲方造成的一切损失。

(十) 三方应遵守有关防止商业贿赂的法律法规，不得与其他方人员发生不正当的利益关系。

(十一) 其他约定：\_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_。

(以下无正文)

本页无正文，为 太原市京丰铁路电务器材制造有限公司（甲方名称）与 中国建筑土木建设有限公司（乙方名称）与 山西三晋地方铁路开发集团有限公司（丙方名称）建设工程施工合同（合同编号：JFFJ202214）签署页。



甲方：（盖章）

法定代表人（负责人）  
或委托代理人：  
(签名)

联系电话：



乙方：（盖章）

法定代表人（负责人）  
或委托代理人：  
(签名)

联系电话：



丙方：（盖章）

法定代表人（负责人）  
或委托代理人：  
(签名)

联系电话：

年 月 日

年 月 日

年 月 日

### 1.3.2 太原市京丰铁路电务器材制造有限公司轨道交通电务装备制造基地项目转辙机配套装置生产车间项目-竣工

表C.1.1-4

#### 竣工验收证明书

施工许可证号: 140124202404030201-012

编号:

工程名称	轨道交通电务装备制造基地项目4#联合厂房	建筑面积	14451.67平方米	层数	厂房一层	工程地点	中北高新区阳兴河等道处、太原锅炉集团有限公司对面	
结构类型	钢结构	工程造价	9820万元		开工日期	2022年1月1日至2024年7月9日		
工程内容及检查情况	本工程包括地基与基础分部、主体分部工程、建筑装饰装修分部工程、建筑屋面分部工程、建筑节能分部工程、智能建筑分部工程、建筑电气分部工程、通风与空调分部工程、建筑给排水与供暖分部工程、室外设施与环境工程,施工质量合格,符合设计要求。							
验收意见	验收合格						验收日期:	2024年7月9日
	 建设单位 项目负责人:  (公章)	 监理单位 总工程师:  (公章)	 设计单位 项目负责人:  (公章)	 勘察单位 项目负责人:  (公章)	 施工单位 项目负责人:  (公章)			

1.3.3 太原市京丰铁路电务器材制造有限公司轨道交通电务装备制造基地项目转辙机配套装置生产车间项目-名称变更

## 关于轨道交通电务装备制造基地项目转辙机配套装置生产车间项目名称变更的说明

太原国铁京丰装备技术股份有限公司轨道交通电务装备制造基地项目转辙机配套装置生产车间项目为轨道交通电务装备制造基地二期工程，其主要建设内容包括：4#联合厂房（转辙机配套装置生产车间，建筑物）、室外停车场、道路及配套管网等。

其中建筑物 4#联合厂房（转辙机配套装置生产车间）需办理相关建设手续。为保证项目所有建筑单体名称的统一有序，在项目建设手续办理过程中，将项目单体名称变更为：轨道交通电务装备制造基地项目 4#联合厂房。目前规划许可证、施工许可证已按变更后的名称办理完成。

特此说明。

太原国铁京丰装备技术股份有限公司  
2024年4月10日

## 第二章 项目经理业绩

### 2.1 项目经理（建造师）简历表

姓名	孙同田	性别	男	年龄	53岁
职务	项目经理	职称	正高级工程师	学历	本科
证件类型	身份证	证件号码	372323197208023630	手机号码	15901361680
参加工作时间	1995年	从事项目经理（建造师）年限			20年
项目经理（建造师）资格证书编号	京 1112006200804317				
在建和已完工程项目情况					
建设单位	项目名称	建设规模	开、竣工日期	在建或已完	工程质量
南宫市文化广播电视新闻出版体育局	南宫市文化艺术中心(尚小云大剧院)设计-施工 EPC 工程总承包 (项目所在地:河北省南宫市)	6.15 万m <sup>2</sup>	2019-05 2023-05	已完	合格
中国煤炭科工集团太原研究院有限公司	山西绿色开采装备技术研究院项目一期工程研发实验楼 (项目所在地:山东省太原市)	2.9 万m <sup>2</sup>	2017-09 2022-03	已完	合格

### 2.1.1 项目经理-职称证

姓名 Name	孙同田	
性别 Sex	男	
出生日期 Date of Birth	1972.08	
专业 Specialty	房屋建筑	
职称 Professional Title	正高级工程师	
证书编号 Certificate No.	(2020)10000360	<p>职称评审委员会 (章) Appraising and Approval Committee for Professional &amp; Technical Competence</p> <p>发证单位 Issued by</p> <p>中国建筑集团有限公司 正高级工程师职称 评审委员会</p> <p>2020年12月15日</p>

### 2.1.2 项目经理-毕业证

 <p>普通高等学校 毕业证书</p>	<p>学生孙同田 性别 男 现年二十岁 于一九九二年九月至一九九五年七月在 本校 房屋建筑工程 专业 三年制专科学学习,修完教学计划规定的 全部课程,成绩合格,准予毕业。</p>
	<p>校 名 校(院长)</p> <p>林迪生</p>
<p>中华人民共和国国家教育委员会印制</p> <p>NO: 0540590</p>	<p>一九九五年七月五日</p> <p>证书编号: 950082</p>

成人高等教育

# 毕业证书



学生 **孙同田** 性别 **男**，一九七二年 八 月 二 日生，于 二〇〇六  
年 三 月至 二〇〇九年 一 月在本校 **计算机科学与技术**  
专业 **夜大学** 学习，修完专科起点本 科教学计划规定的全部课程，成绩  
合格，准予毕业。

校 名：

北京交通大学

校（院）长：

**宁滨**

批准文号：(84)教成字004号

证书编号：100045200905001267

二〇〇九年 一 月 十 日

中华人民共和国教育部学历证书查询网址：<http://www.chsi.com.cn>

## 2.1.3 项目经理-一级建造师电子注册证书

		使用有效期: 2025年09月02日 - 2026年03月01日
<h1>中华人民共和国一级建造师注册证书</h1>		
姓 名:	孙同田	
性 别:	男	
出生日期:	1972年08月02日	
注册编号:	京1112006200804317	
聘用企业:	中国建筑土木建设有限公司	
注册专业:	铁路工程(有效期: 2024-02-28至2027-02-27) 公路工程(有效期: 2025-02-20至2028-02-19) 建筑工程(有效期: 2024-02-21至2027-02-20)	
		 中华人民共和国 住房和城乡建设部 行政审批专用章 签发日期: 2008年01月27日
请登录中国建造师网 微信公众号扫一扫查询	个人签名: 孙同田 签名日期: 2025.9.2.	

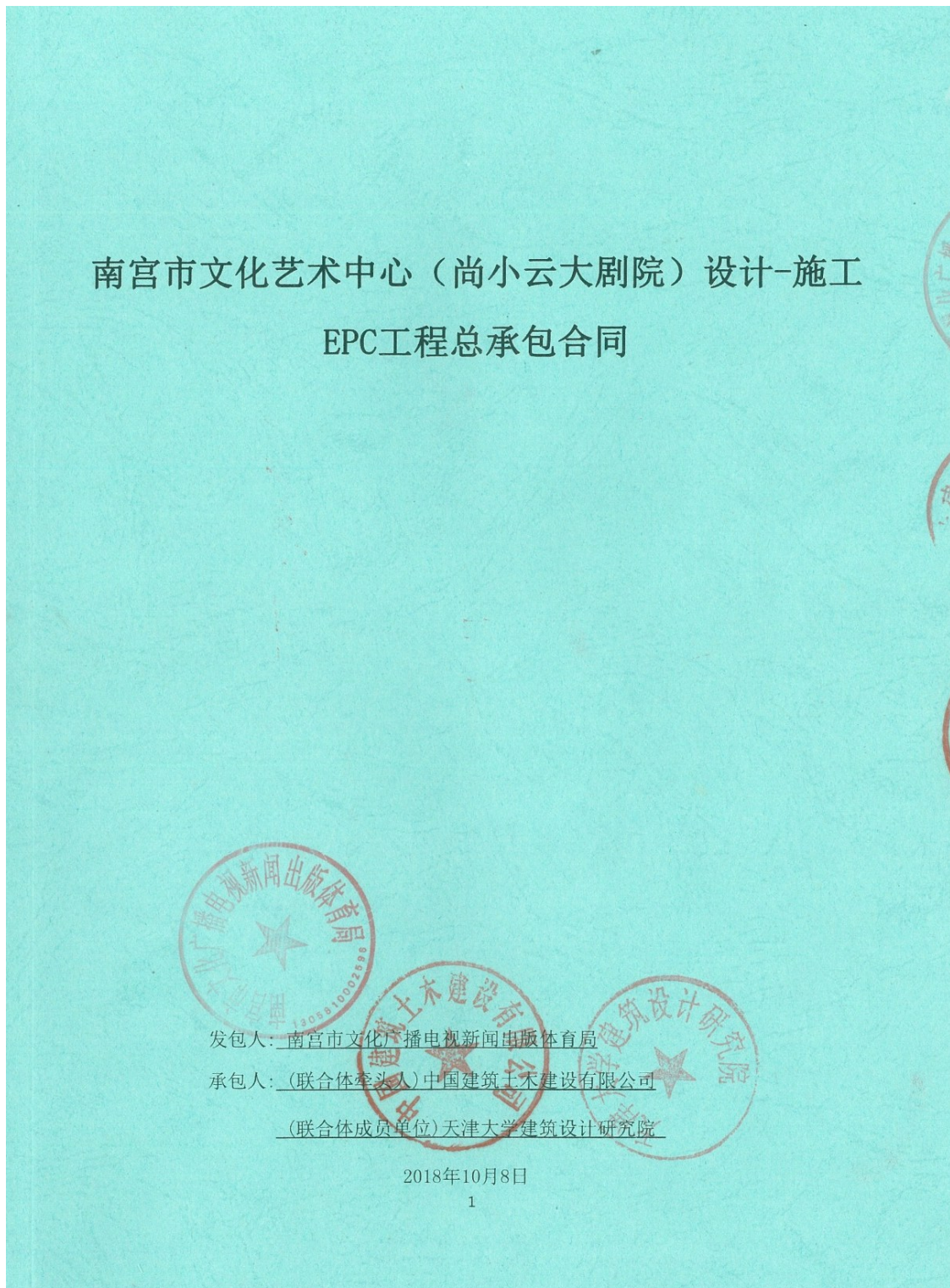
## 2.1.4 项目经理-安全生产考核合格证

<b>建筑施工企业项目负责人 安全生产考核合格证书</b>	
编号：京建安B（2011）0079172	
姓 名：	孙同田
性 别：	男
出 生 年 月：	1972年8月2日
企 业 名 称：	中国建筑土木建设有限公司
职 务：	项目负责人（项目经理）
初次领证日期：	2011年6月28日
有 效 期：	2023年12月12日 至 2026年12月31日
	
	发证机关：北京市住房和城乡建设委员会
	发证日期：2023年12月12日

中华人民共和国住房和城乡建设部 监制

2.2 项目经理业绩 1-南宫市文化艺术中心(尚小云大剧院)设计-施工  
EPC 工程总承包

2.2.1 项目经理业绩 1-南宫市文化艺术中心(尚小云大剧院)设计-施工  
EPC 工程总承包-合同



## 第一节 合同协议书

发包人（全称）：南宫市文化广播电视新闻出版体育局

承包人（全称）：（联合体牵头人）中国建筑土木建设有限公司

（联合体成员单位）天津大学建筑设计研究院

发包人为实施南宫市文化艺术中心（尚小云大剧院）设计-施工EPC工程总承包（以下简称“本项目”），已接受承包人对本项目设计-施工EPC工程总承包投标。发包人和承包人共同达成如下协议。

### 1. 工程概况：

- (1) 项目名称：南宫市文化艺术中心（尚小云大剧院）设计-施工EPC工程总承包
- (2) 建设地点：南宫市普彤街以北、安宋庄村西、南宫湖东岸
- (3) 建设规模：大剧院、文化馆建筑面积13750平方米，博物馆、艺术馆等建筑面积4000平方米，亭子及走廊1500平方米，变电室200平方米，地下建筑面积2060平方米。绿化占地16880.55平方米，道路及硬化占地23084.17平方米。
- (4) 批准文号：南发改审批字【2017】40号
- (5) 资金来源：财政资金及承办单位（南宫市文化广播电视新闻出版体育局）自筹

### 2. 本协议书与下列文件一起构成合同文件：

- (1) 中标通知书；
- (2) 专用合同条款；
- (3) 通用合同条款；
- (4) 投标函及投标函附录；
- (5) 发包人要求；
- (6) 承包人建议书；
- (7) 价格清单；
- (8) 其他合同文件。

3. 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。

4. 签约合同价：签约合同总价（暂定）：179537800元，人民币（大写）壹亿柒仟玖佰伍拾叁万柒仟捌佰元整（其中安全生产、文明施工费暂定6373592元（大写）陆佰叁拾柒万叁仟伍佰玖拾贰元整），其中：设计费5998500元（不含前期方案设计费用）（大写）伍佰玖拾玖万捌仟伍佰元整；施工工程费：按照最新的《河北省消耗量定额》套定额组价后下浮费率0.15%，其中安全生产、文明施工费不参与让利下浮，施工工程合同总价（暂定）：173539300元（大写）壹亿柒仟叁佰伍拾叁万玖仟叁佰元整。

5. 承包人项目负责人：孙同田；设计负责人：崔旭辉；施工负责人（项目经理）：孙同田；

6. 工程质量符合的标准和要求：满足工程各方面的需求，并达到现行国家质量验收合格标准。

7. 工程承包范围：该工程的设计、施工直至竣工验收合格及整体移交、工程保修期内的缺陷修复和保修工作，包含联合体资质许可范围内设计及建安工程部分。

8. 承包人承诺按合同约定承担工程的设计、实施、竣工及缺陷修复。

9. 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。

10. 承包人计划开始工作时间：2018年09月06日，实际开始工作时间按发包人发出开工报告的时间为准。总工期为481日历天。

11. 本合同一式壹拾捌份，均具有同等法律效力，其中发包人捌份，承包人拾份。

12. 本合同未尽事宜，双方另行签订补充协议。补充协议是本合同的组成部分，与本合同具有同等法律效力。

13. 合同生效：本合同自发包人和承包人签字盖章之日起生效。

14. 签订地点：本合同在项目所在地签订。

(签字盖章页，此页无正文)



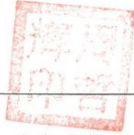
发包人：\_\_\_\_\_ (公章)

法定代表人或其委托代理人：\_\_\_\_\_ (签字) 2018年10月8日

地址：河北省邢台南宫市东进街政府大楼1530室 邮政编码：055750

开户行：\_\_\_\_\_ 帐号：\_\_\_\_\_

传真：\_\_\_\_\_ 电话：0319-5050190



联合体牵头人(中国建筑土木建设有限公司)：\_\_\_\_\_ (公章)

法定代表人或其委托代理人：\_\_\_\_\_ (签字) 2018年10月8日

地址：北京市丰台区南四环西路188号16区12号楼1至9层101 邮政编码：100071

开户行：中国建设银行股份有限公司北京丰台支行营业部

帐号：11001016200056039198

传真：\_\_\_\_\_ 电话：010-63707646



联合体成员单位(天津大学建筑设计研究院)：\_\_\_\_\_ (公章)

法定代表人或其委托代理人：\_\_\_\_\_ (签字) 2018年10月8日


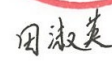




备案号：130581-181108-E-01

## 2.2.2 项目经理业绩 1-南宫市文化艺术中心(尚小云大剧院)设计-施工 EPC 工程总承包-竣工

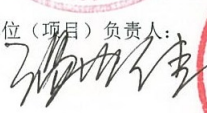

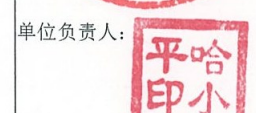
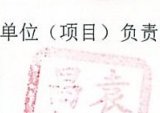
表C8-1 单位（子单位）工程质量竣工验收记录

编号：

工程名称	南宫市文化艺术中心（尚小云大剧院）博物馆	结构类型	框架结构	层数/建筑面积	地上两层 / 1999.11m <sup>2</sup>
施工单位	中国建筑土木建设有限公司	技术负责人	刘永福	开工日期	2019年05月01日
项目经理	孙同田	项目技术负责人	蒋振宇	竣工日期	年 月 日
序号	项 目	验 收 记 录		验 收 结 论	
1	分部工程	共 10 分部，经查 10 分部符合标准及设计要求	10 分部	经各专业工程验收，工程质量符合验收标准	
2	质量控制资料核查	共 43 项，经审查符合要求	43 项， 经核定符合规范要求	质量控制资料核查 43 项，符合有关规范要求	
3	安全和主要使用功能核查及抽查结果	共核查 21 项，符合要求	21 项， 共抽查 17 项，符合要求	安全和主要使用功能核查 21 项，均符合相关要求，抽查 17 项，使用功能均满足要求。	
4	观感质量验收	共抽查 21 项，符合要求	21 项， 不符合要求 0 项	观感质量为好	
5	综合验收结论	单位工程竣工验收合格。			
参加验收单位	建设单位	监理单位	施工单位	设计单位	
	(公章)	(公章)	(公章)	(公章)	
	单位（项目）负责人： 	总监理工程师： 	单位负责人： 	单位（项目）负责人： 	
	年 月 日	年 月 日	年 月 日	年 月 日	


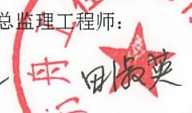


表C8-1 单位（子单位）工程质量竣工验收记录

编号：

工程名称	南宮市文化艺术中心（尚小云大剧院）艺术馆	结构类型	框架结构	层数/建筑面积	地上两层 / 1999.11m <sup>2</sup>
施工单位	中国建筑土木建设有限公司	技术负责人	刘永福	开工日期	2019年05月01日
项目经理	孙同田	项目技术负责人	蒋振宇	竣工日期	年 月 日
序号	项 目	验 收 记 录		验 收 结 论	
1	分部工程	共 10 分部，经查 10 分部符合标准及设计要求 10 分部		经各专业工程验收，工程质量符合验收标准	
2	质量控制资料核查	共 43 项，经审查符合要求 43 项， 经核定符合规范要求 43 项		质量控制资料核查 43 项，符合有关规范要求	
3	安全和主要使用功能核查及抽查结果	共核查 21 项，符合要求 21 项， 共抽查 17 项，符合要求 17 项， 经返工处理符合要求 0 项		安全和主要使用功能核查 21 项，均符合相关要求，抽查 17 项，使用功能均满足要求。	
4	观感质量验收	共抽查 21 项，符合要求 21 项， 不符合要求 0 项		观感质量为好	
5	综合验收结论	单位工程竣工验收合格。			
参加验收单位	建设单位	监理单位	施工单位	设计单位	
	(公章)	(公章)	(公章)	(公章)	
	单位（项目）负责人： 	总监理工程师： 	单位负责人： 	单位（项目）负责人： 	
	年 月 日	年 月 日	年 月 日	年 月 日	

表C8-1 单位（子单位）工程质量竣工验收记录

编号：

工程名称	南京市文化艺术中心（尚小云大剧院）	结构类型	框架剪力墙结构	层数/建筑面积	地下一层，地上四层 / 15615.09m <sup>2</sup>
施工单位	中国建筑土木建设有限公司	技术负责人	刘永福	开工日期	2018年09月06日
项目经理	孙同田	项目技术负责人	蒋振宇	竣工日期	年 月 日
序号	项 目	验 收 记 录		验 收 结 论	
1	分部工程	共 10 分部，经查 10 分部符合标准及设计要求 10 分部		经各专业工程验收，工程质量符合验收标准	
2	质量控制资料核查	共 51 项，经审查符合要求 51 项， 经核定符合规范要求 51 项		质量控制资料核查 51 项，符合有关规范要求	
3	安全和主要使用功能核查及抽查结果	共核查 22 项，符合要求 22 项， 共抽查 17 项，符合要求 17 项， 经返工处理符合要求 0 项		安全和主要使用功能核查 22 项，均符合相关要求，抽查 17 项，使用功能均满足要求。	
4	观感质量验收	共抽查 23 项，符合要求 23 项， 不符合要求 0 项		观感质量为好	
5	综合验收结论	单位工程竣工验收合格。			
参加验收单位	建设单位	监理单位	施工单位	设计单位	
	（公章） 单位（项目）负责人：  年 月 日	（公章） 总监理工程师：  年 月 日	（公章） 单位负责人：  年 月 日	（公章） 单位（项目）负责人：  年 月 日	

## 南宫市住房和城乡建设局 建设工程消防验收备案凭证

南住建消备字[2023]第 0008 号

南宫市文化广电体育和旅游局:

根据《中华人民共和国建筑法》《中华人民共和国消防法》《建设工程质量管理条例》《建设工程消防设计审查验收管理暂行规定》等有关规定,你单位于 2023 年 05 月 19 日申请南宫市文化艺术中心(尚小云大剧院)艺术馆、博物馆建设工程(地址:邢台市南宫市安宋庄以西,普通街以北,南宫湖东岸;博物馆建筑面积:地上 1999.11m<sup>2</sup>、地下 0m<sup>2</sup>,建筑高度:14.3m,建筑层数:地上 2 层、地下 0 层,使用性质:公众聚集场所;艺术馆建筑面积:地上 1999.11m<sup>2</sup>、地下 0m<sup>2</sup>,建筑高度:14.3m,建筑层数:地上 2 层、地下 0 层,使用性质:公众聚集场所)消防验收备案,备案申请表编号为:Y4SK0001650,提交的下列备案材料:

- 1. 消防验收备案表;
- 2. 工程竣工验收报告;
- 3. 涉及消防的建设工程竣工图纸。

备案材料齐全,准予备案。

该工程未被确定为检查对象。



建设单位签收:

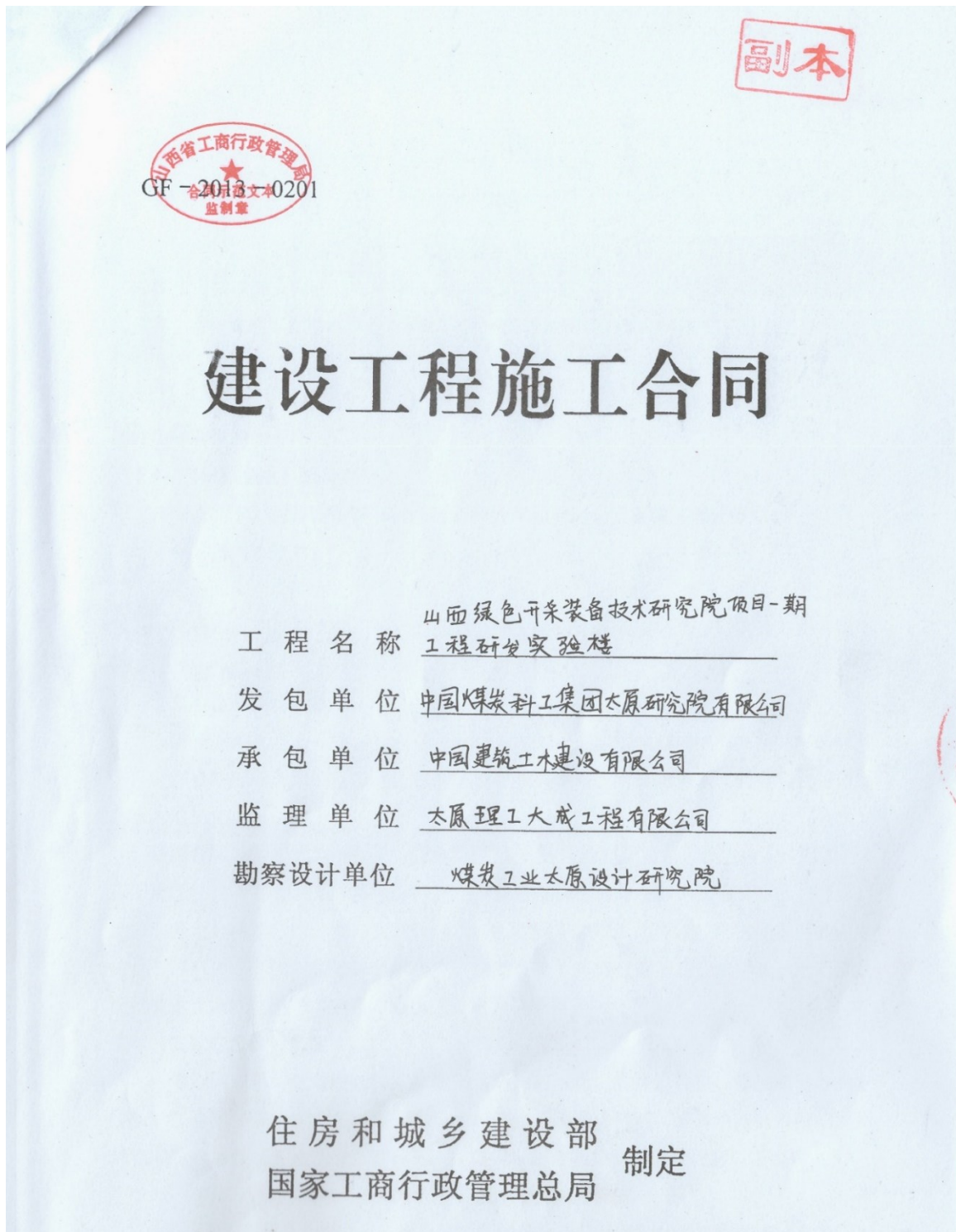
程世佳

2023年5月24日

备注:本意见书一式两份,一份交建设单位,一份存档。

2.3 项目经理业绩 2-山西绿色开采装备技术研究院项目一期工程研发实验楼

2.3.1 项目经理业绩 2-山西绿色开采装备技术研究院项目一期工程研发实验楼-合同



# 第一部分 合同协议书

发包人(全称): 中国煤炭科工集团太原研究院有限公司

承包人(全称): 中国建筑土木建设有限公司

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,双方就山西绿色开采装备技术研究院项目一期工程施工及有关事宜协商一致,共同达成如下协议: 工程研发实验楼

## 一、工程概况

1. 工程名称: 山西绿色开采装备技术研究院项目一期工程研发实验楼。
2. 工程地点: 山西省科技创新城内(太原市小店区)。
3. 工程立项批准文号: \_\_\_\_\_。
4. 资金来源: 业主自筹。
5. 工程内容: 施工图纸内全部内容工程,另包括基坑支护、降水、二期交界处理等施工。  
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:

山西绿色开采装备技术研究院项目一期工程研发实验楼图纸包括内容另包括基坑支护、降水、二期交界处理等施工内容,二期交界处理所需施工措施、成品保护等费用发生时另计。

## 二、合同工期

计划开工日期: 2017 年 9 月 30 日。

计划竣工日期: 2019 年 10 月 1 日。

工期总日历天数: 731 天。工期总日历天数与根据前述计划开竣工日期计算的工期天数不一致的,以工期总日历天数为准。

## 三、质量标准

工程质量符合 合格 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) 肆肆肆仟伍佰玖拾陆万零肆佰肆拾元捌角 (¥ 44263043.83 元);

其中:

#### (1) 安全文明施工费:

人民币(大写) \_\_\_\_\_ (¥ \_\_\_\_\_ 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: 定额计价 \_\_\_\_\_。

#### 五、项目经理

承包人项目经理: 刘拥军 \_\_\_\_\_。

#### 六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件:

- (1) 中标通知书(如果有);
- (2) 投标函及其附录(如果有);
- (3) 专用合同条款及其附件;
- (4) 通用合同条款;
- (5) 技术标准和要求;
- (6) 图纸;
- (7) 已标价工程量清单或预算书;
- (8) 其他合同文件。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。

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

#### 七、承诺

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

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

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

#### 八、词语含义

本协议书中词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

#### 九、签订时间

本合同于 2017 年 9 月 25 日签订。

#### 十、签订地点

本合同在 山西省太原市小店区 签订。

#### 十一、补充协议

合同未尽事宜,合同当事人另行签订补充协议,补充协议是合同的组成部分。

十二、合同生效

本合同自 双方法定代表人或授权代表签字盖章 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: (公章)



承包人: (公章)

法定代表人或其委托代理人:  
(签字)

张长事

法定代表人或其委托代理人:  
(签字)

[Signature]

组织机构代码: 91140000405747088H

地 址: 太原南内环南路108号

邮政编码: 030000

法定代表人: 张长事

委托代理人: 张长事

电 话: \_\_\_\_\_

传 真: \_\_\_\_\_

电子信箱: \_\_\_\_\_

开户银行: 工商银行

账 号: 050212809026405006

组织机构代码: 91110000100007314T

地 址: 北京丰台区南三环西路188号16区12栋

邮政编码: 100071

法定代表人: \_\_\_\_\_

委托代理人: [Signature]

电 话: 010-63707646

传 真: 010-63707646

电子信箱: \_\_\_\_\_

开户银行: 中国建设银行股份有限公司太原支行晋源

账 号: 11001016200036039198


2.3.2 项目经理业绩 2-山西绿色开采装备技术研究院项目一期工程研发实验楼-竣工

表C.1.1-4


竣工验收证明书

施工许可证号: 140105501201805090101 编号: 山西示范区科技创新城科荟路1号


工程名称	山西绿色开采装备技术研究院项目一期工程研发实验楼	建筑面积	29022.17m <sup>2</sup>	层数	-1/9层	工程地点	山西示范区科技创新城科荟路1号
结构类型	框架-剪力墙结构	工程造价	11025.48万元			开工日期	2017年9月30日 至 2022年3月1日
工程内容及检查情况	<p>工程内容: 山西绿色开采装备技术研究院项目一期工程研发实验楼项目为框架-剪力墙结构, 地下一层, 地上九层。</p> <p>检查情况:</p> <p>1、合同规定和施工图纸要求的各项内容全部完成, 该工程共十个分部, 达到国家规定的建筑工程质量合格标准, 质量控制资料齐全有效, 安全和使用功能检测及主要功能抽查合格、观感质量好; 电梯、消防、人防等专项工程均已通过验收。</p> <p>2、室内干净整洁, 采暖、通风、电气及电梯的运转正常。</p> <p>3、设备调试、试运行达到设计要求。</p> <p>4、建筑物四周场地整洁, 排水畅通。</p> <p>符合验收条件</p>						
验收意见	<p>通过验收</p> <p>验收日期: 2022年3月5日</p>						




建设单位  
项目负责人: (公章)




监理单位  
总监理工程师: (公章)



设计单位  
项目负责人: (公章)



勘察单位  
项目负责人: (公章)



施工单位  
单位负责人: (公章)

2.3.3 项目经理业绩 2-山西绿色开采装备技术研究院项目一期工程研发实验楼-任命

## 中国建筑土木建设有限公司文件

司人字（2017）581号

### 关于孙同田、林清任职的通知

经研究决定：

孙同田担任山西绿色开采装备技术研究院项目一期工程研发实验楼项目副经理；

林清担任山西绿色开采装备技术研究院项目一期工程研发实验楼技术管理部部长。

中国建筑土木建设有限公司

2017年12月15日



- 1 -

抄送：总部各部门、各项目

---

中国建筑土木建设有限公司办公室

2017年12月15日印发

---

- 2 -

### 第三章 项目经理社保



北京市社会保险个人权益记录(参保人员缴费信息)

参保人姓名: 孙同田  
社会保障号码: 372323197208023630  
单位名称: 中国建筑土木建设有限公司

校验码: t6794n  
查询流水号: 11010620260113102734  
查询日期: 2025年01月至2026年01月

#### 一、养老保险单位变动记录:

缴费起始年月	缴费截止年月	实际缴费月数	单位名称	缴费区县
2025-01	2025-11	11	中国建筑土木建设有限公司	北京市丰台区社会保险基金管理中心

#### 二、五险缴费明细:

缴费起止年月	养老实际缴费			失业实际缴费			工伤实际缴费		医疗实际缴费			生育实际缴费	
	月数	年缴费基数	个人缴费	月数	年缴费基数	个人缴费	月数	年缴费基数	月数	年缴费基数	个人缴费	月数	年缴费基数
2025-01至2025-11	11	369733	29578.64	11	369733	1848.72	11	369733	11	369733	7427.66	11	369733
合计	11	-----	29578.64	11	-----	1848.72	11	-----	11	-----	7427.66	11	-----

#### 三、补充资料

参保人在我市养老保险累计实际缴费年限 14年09个月 (其中趸缴年限 00年00个月), 医疗保险累计实际缴费年限 14年09个月(其中趸缴年限 00年00个月)。截至 2024 年末, 参保人在我市养老保险个人账户本息合计金额: 408826.26 元。

#### 备注:

- 1.如需鉴定真伪, 请30日内通过登录 <http://fwu.rsj.beijing.gov.cn/bjdkhy/ggfw/>, 进入“社保权益单校验”, 录入校验码和查询流水号进行甄别, 黑色与红色印章效力相同。
- 2.为保证信息安全, 请妥善保管个人权益记录。
- 3.上述“缴费起止年月”栏目中带“\*”标识为该年内含有补缴信息。
- 4.养老、工伤、失业保险相关数据来源于社保经办机构, 医疗、生育保险相关数据来源于医保经办机构。

北京市社会保险个人权益记录(参保人员缴费信息)

参保人姓名: 孙同田  
社会保障号码: 372323197208023630  
单位名称: 中国建筑土木建设有限公司



校验码: t6794n  
查询流水号: 11010620260113102734  
查询日期: 2025年01月至2026年01月

北京市丰台区社会保险基金管理中心

日期: 2026年01月13日

## 第四章 项目技术负责人业绩

### 4.1 技术负责人简历表

姓名	高文	性别	男	年龄	35岁
职务	技术负责人	职称	工程师	学历	本科
证件类型	身份证	证件号码	612728199007240412		
手机号码	13458380907	证件号（职称证书编号）	(2020)12082662		
参加工作时间	2011年	从事技术负责人年限	10年		
在建和已完工程项目情况					
建设单位	项目名称	建设规模	开、竣工日期	在建或已完	工程质量
太原市京丰铁路电务器材制造有限公司	太原市京丰铁路电务器材制造有限公司轨道交通电务装备制造基地项目转辙机配套装置生产车间项目	1.44万m <sup>2</sup>	2022-11 2024-07	已完	合格

#### 4.2 技术负责人-职称证

	<h1>资格证书</h1>
	姓名 <u>高文</u>
	性别 <u>男</u>
	出生年月 <u>1990.07</u>
	专业 <u>土木工程</u>
	任职资格 <u>工程师</u>
 中国建筑第八工程局有限公司制	发证单位 
证书编号: <u>(2020)12082662</u>	2020 年12 月31 日

#### 4.3 技术负责人-毕业证

普通高等学校		
<h1>毕业证书</h1>		
学生高文 性别男，一九九〇年七月二十四日生，于二〇〇七年九月至二〇一一年七月在本校 土木工程		
专业 四年制 本科学习，修完教学计划规定的全部课程，成绩合格，准予毕业。		
校 名: <b>西安工业大学</b>	校(院)长: 	
证书编号: 107021201105001486	二〇一一年 七 月 六 日	

中华人民共和国教育部学历证书查询网址: <http://www.chsi.com.cn>

#### 4.4 技术负责人-社保



社会保险登记号:91110000100007314T

校验码: frqo75

统一社会信用代码(组织机构代码): 91110000100007314T

查询流水号: 11010620260116105506

单位名称:中国建筑土木建设有限公司

查询日期: 2025年01月至2025年12月

序号	姓名	社会保障号码	险种	缴费情况		本单位实际 缴费月数
				起始年月	截止年月	
1	高文	612728199007240412	养老保险	2025年01月	2025年11月	11
			失业保险	2025年01月	2025年11月	11
			工伤保险	2025年01月	2025年11月	11
			医疗保险	2025年01月	2025年11月	11
			生育保险	2025年01月	2025年11月	11
2	陈峰	612527198803090011	养老保险	2025年01月	2025年11月	11
			失业保险	2025年01月	2025年11月	11
			工伤保险	2025年01月	2025年11月	11
			医疗保险	2025年01月	2025年11月	11
			生育保险	2025年01月	2025年11月	11
3	戴红蕾	37072219750412822X	养老保险	2025年01月	2025年11月	11
			失业保险	2025年01月	2025年11月	11
			工伤保险	2025年01月	2025年11月	11
			医疗保险	2025年01月	2025年11月	11
			生育保险	2025年01月	2025年11月	11
4	殷国峰	140222198904087011	养老保险	2025年01月	2025年11月	11
			失业保险	2025年01月	2025年11月	11
			工伤保险	2025年01月	2025年11月	11
			医疗保险	2025年01月	2025年11月	11
			生育保险	2025年01月	2025年11月	11
5	肖军	370111197108315259	养老保险	2025年01月	2025年11月	11
			失业保险	2025年01月	2025年11月	11
			工伤保险	2025年01月	2025年11月	11
			医疗保险	2025年01月	2025年11月	11
			生育保险	2025年01月	2025年11月	11
6	陈德霞	420122198208268320	养老保险	2025年01月	2025年11月	11
			失业保险	2025年01月	2025年11月	11
			工伤保险	2025年01月	2025年11月	11
			医疗保险	2025年01月	2025年11月	11
			生育保险	2025年01月	2025年11月	11
7	马草原	41140319930323631X	养老保险	2025年01月	2025年11月	11
			失业保险	2025年01月	2025年11月	11

第1页 (共4页)



北京市社会保险个人权益记录(单位职工缴费信息)

序号	姓名	社会保障号码	险种	缴费情况		本单位实际 缴费月数
				起始年月	截止年月	
21	周丽	370502198310120447	生育保险	2025年01月	2025年11月	11
22	王强	612301199602252790	养老保险	2025年01月	2025年11月	11
			失业保险	2025年01月	2025年11月	11
			工伤保险	2025年01月	2025年11月	11
			医疗保险	2025年01月	2025年11月	11
			生育保险	2025年01月	2025年11月	11
23	吴建成	511528199803191636	养老保险	2025年01月	2025年11月	11
			失业保险	2025年01月	2025年11月	11
			工伤保险	2025年01月	2025年11月	11
			医疗保险	2025年01月	2025年11月	11
24	温井泉	15022219811127031X	养老保险	2025年01月	2025年11月	11
			失业保险	2025年01月	2025年11月	11
			工伤保险	2025年01月	2025年11月	11
			医疗保险	2025年01月	2025年11月	11
			生育保险	2025年01月	2025年11月	11

备注:

- 1.如需鉴定真伪,请30日内通过登录 <http://fuwu.rsj.beijing.gov.cn/bjdkhy/ggfw/>, 进入“社保权益单校验”, 录入校验码和查询流水号进行甄别, 黑色与红色印章效力相同。
- 2.为保证信息安全, 请妥善保管个人权益记录。
- 3.养老、工伤、失业保险相关数据来源于社保经办机构, 医疗、生育保险相关数据来源于医保经办机构。

北京市丰台区社会保险基金管理中心

日期: 2026年01月16日

4.5 项目技术负责人（总工程师）业绩-太原市京丰铁路电务器材制造有限公司轨道交通电务装备制造基地项目转辙机配套装置生产车间项目

4.5.1 项目技术负责人（总工程师）业绩-太原市京丰铁路电务器材制造有限公司轨道交通电务装备制造基地项目转辙机配套装置生产车间项目-合同

## 建设工程施工合同

甲方合同编号：JFFJ202214

乙方合同编号：                    

丙方合同编号：                    

甲 方（铁路发包方）：太原市京丰铁路电务器材制造有限公司

法定代表人（负责人）：阎鹏

地 址：山西省太原市尖草坪区新店街 29 号

乙 方（承包方）：中国建筑土木建设有限公司

法定代表人（负责人）：哈小平

地 址：北京市丰台区金泽西路 2 号院 1 号楼 26/27  
层

丙 方（代建方）：山西三晋地方铁路开发集团有限公司

法定代表人（负责人）：霍彦龙

地 址：山西省太原市迎泽区公寓路 9 号综合楼

签订地点：山西省太原市

根据《中华人民共和国民法典》《中华人民共和国建筑法》等法律法规规定，经三方协商一致，就甲方向乙方发包太原市京丰铁路电务器材制造有限公司轨道交通电务装备制造基地项目转辙机配套装置生产车间项目工程，签订本合同。

### 第一条 工程概况

(一) 工程名称：太原市京丰铁路电务器材制造有限公司轨道交通电务装备制造基地项目转辙机配套装置生产车间项目。

(二) 工程地点：山西省太原市中北高新技术产业开发区阳兴南街47号。

(三) 工程内容：项目施工、采购、验收等工作的全过程工程总承包。

(四) 承包范围：工程量清单内全部工程施工。

(五) 承包方式：施工总承包。

(六) 工程价格采用：固定总价 固定单价 暂定总价

工程款总价为人民币大写 玖仟捌佰贰拾万元整 (小写：98,200,000元)。其中价款90,091,743.12元，税款8,108,256.88元，税率9%。最终结算以第三方的审价报告总价或以铁路局集团公司概预算审查部门审查批复为准，但结算金额不超过本合同价款。第三方审价采取现场实际工程量审核，单价以施工期间信息价为准(若工程经过招标，则单价以中标价为准)。

本合同价款98,200,000元为中标价，包括：

(1) 转辙机配套装置生产车间、料棚、室外工程、工程暂列金等建安工程费72,841,948元；

(2) 生产设备费23,600,000元(暂估价)；

(3) 新制生产设备运杂费1,508,052元(暂估价)；

(4) 旧附属设备、设施整修及搬迁费250,000元(暂估价)。

合同具体的工程量清单和费用组成以中标的工程量清单和费用组成为准，单价以中标价为准。

乙方应当开设农民工工资专用账户，专项用于支付乙方使用的农民工工资。

(七) 质量标准：合格。

### 第二条 工程期限

(一) 开工日期：本工程暂定于2022年11月5日开工。

(二) 竣工日期：本工程暂定于2023年10月31日竣工。

(三) 工程总日历天数365天。

(七) 本合同任何条款被禁止或被认定无效或被撤销，该禁止、无效或撤销不得影响合同任何其他条款的有效性和继续实施。

(八) 本合同产生的债权，乙方不能向第三方转让和质押（包括但不限于向银行保理、应收账款质押等）。

(九) 本合同项下乙方的全部或者部分权利义务，未经三方达成一致并签订书面补充协议不得转让，否则承担由此给甲方造成的一切损失。

(十) 三方应遵守有关防止商业贿赂的法律法规，不得与其他方人员发生不正当的利益关系。

(十一) 其他约定：\_\_\_\_\_ / \_\_\_\_\_。

(以下无正文)

本页无正文，为 太原市京丰铁路电务器材制造有限公司（甲方名称）与 中国建筑土木建设有限公司（乙方名称）与 山西三晋地方铁路开发集团有限公司（丙方名称）建设工程施工合同（合同编号：JFFJ202214）签署页。



甲方：（盖章）

法定代表人（负责人）  
或委托代理人：  
(签名)

联系电话：



乙方：（盖章）

法定代表人（负责人）  
或委托代理人：  
(签名)

联系电话：



丙方：（盖章）

法定代表人（负责人）  
或委托代理人：  
(签名)

联系电话：

年 月 日

年 月 日

年 月 日

## 4.5.2 项目技术负责人(总工程师)业绩-太原市京丰铁路电务器材制造有限公司轨道交通电务装备制造基地项目转辙机配套装置生产车间项目-竣工

表C.1.1-4

### 竣工验收证明书

施工许可证号: 140124202404030201-012

编号:

工程名称	轨道交通电务装备制造基地项目4#联合厂房	建筑面积	14451.67平方米	层数	厂房一层	工程地点	中北高新区阳兴河弯道处、太原锅炉集团有限公司对面	
结构类型	钢结构	工程造价	9820万元		开工日期	2022年1月1日至2023年7月9日		
工程内容及检查情况	本工程包括地基与基础分部、主体分部工程、建筑装饰装修分部工程、建筑屋面分部工程、建筑节能分部工程、智能建筑分部工程、建筑电气分部工程、通风与空调分部工程、建筑给排水与供暖分部工程、室外设施与环境工程,施工质量合格,符合设计要求。							
验收意见	验收合格						验收日期:	2024年7月9日
	 建设单位 项目负责人:  (公章)	 监理单位 总监理工程师:  (公章)	 设计单位 项目负责人:  (公章)	 勘察单位 项目负责人:  (公章)	 施工单位 单位负责人:  (公章)			

4.5.3 项目技术负责人(总工程师)业绩-太原市京丰铁路电务器材制造有限公司轨道交通电务装备制造基地项目转辙机配套装置生产车间项目-名称变更

## 关于轨道交通电务装备制造基地项目转辙机配套装置生产车间项目名称变更的说明

太原国铁京丰装备技术股份有限公司轨道交通电务装备制造基地项目转辙机配套装置生产车间项目为轨道交通电务装备制造基地二期工程，其主要建设内容包括：4#联合厂房（转辙机配套装置生产车间，建筑物）、室外停车场、道路及配套管网等。

其中建筑物 4#联合厂房（转辙机配套装置生产车间）需办理相关建设手续。为保证项目所有建筑单体名称的统一有序，在项目建设手续办理过程中，将项目单体名称变更为：轨道交通电务装备制造基地项目 4#联合厂房。目前规划许可证、施工许可证已按变更后的名称办理完成。

特此说明。

太原国铁京丰装备技术股份有限公司  
2014年4月10日

4.5.4 项目技术负责人(总工程师)业绩-太原市京丰铁路电务器材制造有限公司轨道交通电务装备制造基地项目转辙机配套装置生产车间项目-任职文件

## 中国建筑土木建设有限公司文件

司人字(2022)318号

---

### 关于高文任职的通知

经研究决定:

高文任太原市京丰铁路电务器材制造有限公司轨道交通电务装备制造基地项目转辙机配套装置生产车间项目技术负责人。

中国建筑土木建设有限公司

2022年12月2日



---

抄送:局总部各部门、各分局。

中国建筑土木建设有限公司办公室

2022年12月2日印发

---

## 第五章 投标人近两年财务报表汇总表

单位：万元

资产负债表				利润表			
2023 年		2024 年		2023 年		2024 年	
资产规模 (万元)	资产负债 率	资产规模 (万元)	资产负债 率	营业收入 (万元)	净利润 (万 元)	营业收入 (万元)	净利润 (万元)
562274.97	86.07%	736548.55	93.4%	214935.92	1121.33	188758.77	-24359.51

## 第六章 投标人近两年财务报表

### 6.1 2023 年财务报表

中国建筑土木建设有限公司

审计报告及财务报表

2023 年度

信会师报字[2024]第 ZB22039 号

您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。  
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
报告编码：沪24485M5QBX



# 中国建筑土木建设有限公司

## 审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并所有者权益变动表	5-6
	财务报表附注	1-87





## 审计报告

信会师报字[2024]第 ZB22039 号

中国建筑土木建设有限公司董事会：

### 一、 审计意见

我们审计了中国建筑土木建设有限公司（以下简称“贵公司”）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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2023 年度的合并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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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





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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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





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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师:




中国注册会计师:




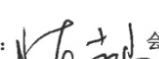
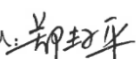
中国·上海

2024年3月31日



  
**中国建筑土木建设有限公司**  
**合并资产负债表**  
**2023年12月31日**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	八、(一)	232,691,901.96	255,111,646.76
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八、(二)	3,500,000.00	7,680,000.00
应收账款	八、(三)	1,136,981,898.57	666,800,664.25
应收款项融资	八、(四)	3,000,000.00	173,800,000.00
预付款项	八、(五)	13,328,600.57	50,950,968.79
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	八、(六)	2,880,824,514.05	2,848,738,817.81
其中: 应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	八、(七)	130,436,666.16	69,283,280.03
其中: 原材料	八、(七)	101,377,078.18	50,368,419.19
库存商品(产成品)			
合同资产	八、(八)	1,000,445,785.11	870,493,291.64
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八、(九)	962,399.42	458,604.77
其他流动资产	八、(十)	239,336,533.31	130,907,357.78
<b>流动资产合计</b>		<b>5,641,508,299.15</b>	<b>5,074,224,631.83</b>
<b>非流动资产:</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款	八、(十一)	10,245,734.05	8,170,729.54
长期股权投资	八、(十二)		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	八、(十三)	76,268,712.91	79,570,400.94
固定资产	八、(十四)	282,214,095.93	219,741,590.39
其中: 固定资产原价	八、(十四)	945,087,865.92	834,628,155.12
累计折旧	八、(十四)	662,873,769.99	614,886,564.73
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、(十五)	72,055,581.66	79,578,487.53
无形资产	八、(十六)	1,640,308.06	1,546,043.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、(十七)	21,387,456.48	12,235,800.32
递延所得税资产	八、(十八)	32,025,005.24	22,171,027.86
其他非流动资产	八、(十九)	174,155,538.18	125,511,073.53
其中: 特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>669,992,432.51</b>	<b>548,525,153.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,311,500,731.66</b>	<b>5,622,749,785.24</b>

注: 带△科目为金融类企业专用; 带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用; 带#科目为外商投资企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。  
 后附财务报表附注为财务报表的组成部分。下同。  
 企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



  
**中国建筑土木建设有限公司**  
**合并资产负债表(续)**  
**2023年12月31日**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款			170,000,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八、(二十一)	1,564,545,158.50	1,219,360,764.98
预收款项	八、(二十二)	4,372,538.24	2,523,898.23
合同负债	八、(二十三)	287,336,937.73	531,268,715.98
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
△预收保费			
应付职工薪酬	八、(二十四)	35,118,053.65	31,198,377.37
其中: 应付工资	八、(二十四)	29,894,380.31	28,077,648.05
应付福利费			
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	八、(二十五)	18,349,624.12	10,165,311.00
其中: 应交税金	八、(二十五)	18,349,624.12	10,165,311.00
其他应付款	八、(二十六)	3,242,379,837.13	2,619,078,777.77
其中: 应付股利			
▲应付手续费及佣金			
▲应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、(二十七)	37,564,579.65	27,240,438.91
其他流动负债	八、(二十八)	224,367,685.58	166,111,316.99
<b>流动负债合计</b>		<b>5,414,034,414.60</b>	<b>4,776,947,601.23</b>
非流动负债:			
▲保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债	八、(二十九)	43,536,446.37	56,943,375.06
长期应付款	八、(三十)	8,133,246.38	3,505,607.72
长期应付职工薪酬	八、(三十一)	770,000.00	820,000.00
预计负债	八、(三十二)	191,223.65	1,631,473.65
递延收益			
递延所得税负债	八、(十六)	88,310.78	43,605.26
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>52,719,227.18</b>	<b>62,944,061.69</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,466,753,641.78</b>	<b>4,839,891,662.92</b>
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	八、(三十三)	1,060,000,000.00	1,060,000,000.00
国家资本			
国有法人资本	八、(三十三)	1,060,000,000.00	1,060,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额	八、(三十三)	1,060,000,000.00	1,060,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	八、(三十四)	802,817.56	802,817.56
减: 库存股			
其他综合收益	八、(四十七)	54,083,999.34	11,485,142.11
其中: 外币报表折算差额	八、(四十七)	53,993,999.34	11,415,142.11
专项储备	八、(三十五)		
盈余公积			
其中: 法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	八、(三十六)	-270,139,727.02	-289,429,837.35
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>844,747,089.88</b>	<b>782,858,122.32</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>6,311,500,731.66</b>	<b>5,622,749,785.24</b>

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

*(Handwritten signature)*

会计机构负责人:

*(Handwritten signature)*




  
**中国建筑土木建设有限公司**  
**合并利润表**  
**2023 年度**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		2,185,299,279.49	2,149,359,250.22
其中: 营业收入	八、(三十七)	2,185,299,279.49	2,149,359,250.22
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		2,129,745,090.13	2,142,916,544.20
其中: 营业成本	八、(三十七)	2,010,137,845.31	1,904,509,972.04
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减: 摊回保险服务费用			
△承保财务损失			
△减: 分出再保险财务收益			
▲退保金			
▲赔付支出净额			
▲提取保险责任准备金净额			
▲保单红利支出			
▲分保费用			
税金及附加		3,547,580.82	2,852,351.62
销售费用			
管理费用	八、(三十八)	34,311,501.89	119,065,572.66
研发费用	八、(三十八)	53,485,346.27	73,257,959.32
财务费用	八、(三十八)	28,262,815.84	43,230,688.56
其中: 利息费用	八、(三十八)	6,762,922.08	3,567,825.58
利息收入	八、(三十八)	861,389.86	1,848,396.95
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	八、(三十八)	12,115,237.06	36,672,471.98
其他			
加: 其他收益	八、(三十九)	527,529.53	494,331.32
投资收益(损失以“-”号填列)	八、(四十)		16,942.20
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	八、(四十)		
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	八、(四十一)	-39,257,504.12	-101,287.06
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八、(四十二)	-1,378,203.83	-3,352,021.33
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、(四十三)	1,343,287.24	165,544.42
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		16,789,298.18	3,666,215.57
加: 营业外收入	八、(四十四)	2,159,169.35	4,157,011.51
其中: 政府补助	八、(四十四)	20,000.00	210,000.00
减: 营业外支出	八、(四十五)	246,828.06	834,585.49
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		18,701,639.47	6,988,641.59
减: 所得税费用	八、(四十六)	-588,470.86	-4,224,751.41
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		19,290,110.33	11,213,393.00
(一) 持续经营净利润		19,290,110.33	11,213,393.00
(二) 终止经营净利润			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		42,578,857.23	10,426,708.76
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		20,000.00	-10,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		20,000.00	-10,000.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
△5. 不能转损益的保险合同金融变动			
6. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		42,578,857.23	10,436,708.76
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
★5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额		42,578,857.23	10,436,708.76
△9. 可转损益的保险合同金融变动			
△10. 可转损益的分出再保险合同金融变动			
11. 其他			
<b>七、综合收益总额</b>		61,888,967.56	21,640,101.76
<b>八、每股收益:</b>			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:


报表 第3页

会计机构负责人:

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*




  
**中国建筑土木建设有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2023年度**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,889,792,229.34	2,592,892,317.63
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲收到原保险合同保费取得的现金			
▲收到再保业务现金净额			
▲保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,006,569.61	22,200,398.54
收到其他与经营活动有关的现金		355,409,258.37	5,600,087,467.72
经营活动现金流入小计		2,252,208,057.32	8,215,180,183.89
购买商品、接受劳务支付的现金		1,501,946,808.90	1,872,065,836.94
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		254,416,699.54	271,592,276.48
支付的各项税费		27,996,814.12	19,802,832.21
支付其他与经营活动有关的现金		175,608,457.08	5,928,830,287.39
经营活动现金流出小计		1,959,968,779.64	8,092,291,233.02
经营活动产生的现金流量净额	八、(四十八)	292,239,277.68	122,888,950.87
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			387,900.00
取得投资收益收到的现金			16,942.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		854,666.59	424,934.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		854,666.59	829,776.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		109,364,005.00	95,367,999.84
投资支付的现金			
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		109,364,005.00	95,367,999.84
投资活动产生的现金流量净额		-108,509,338.41	-94,538,223.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			170,000,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			170,000,000.00
偿还债务支付的现金		170,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,799,544.84	256,836.90
支付其他与筹资活动有关的现金		31,996,780.73	26,522,064.79
筹资活动现金流出小计		204,796,325.57	26,778,901.69
筹资活动产生的现金流量净额		-204,796,325.57	143,221,098.31
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-528,638.83	2,259,971.63
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	八、(四十八)	-21,595,025.13	173,831,797.44
加: 期初现金及现金等价物余额	八、(四十八)	254,286,927.09	80,455,129.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	八、(四十八)	232,691,901.96	254,286,927.09

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

*(Signature)*

会计机构负责人:

*(Signature)*

报表 第4页





中国建设银行股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2023年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	其他权益工具				本年金额				未分配利润	所有者权益合计			
	实收资本(或股本)	优先股	永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备			盈余公积	△一般风险准备	
一、上年年末余额	1,060,000,000.00				802,817.56		11,485,142.11					-289,429,837.35	782,858,122.32
加:会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	1,060,000,000.00				802,817.56		11,485,142.11					-289,429,837.35	782,858,122.32
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							42,598,857.23					19,290,110.33	61,888,967.56
(一)综合收益总额							42,598,857.23					19,290,110.33	61,888,967.56
(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									59,060,595.00				59,060,595.00
2.使用专项储备									59,060,595.00				59,060,595.00
(四)利润分配													
1.提取盈余公积													
其中:法定公积金													
任意公积金													
#储备基金													
#企业发展基金													
#利润归还投资													
△2.提取一般风险准备													
3.对所有者(或股东)的分配													
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	1,060,000,000.00				802,817.56		54,083,999.34					-270,139,727.02	844,747,089.88

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	实收资本(或股本)			其他权益工具		资本公积(减:库存股)	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	1,060,000,000.00	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,060,000,000.00				802,817.56	946,433.35					-300,919,130.35	760,830,120.56
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,060,000,000.00				802,817.56	946,433.35					-300,919,130.35	760,830,120.56
三、本增减变动金额(减少以“-”号填列)						10,538,708.76					11,489,293.00	22,028,001.76
(一) 综合收益总额						10,426,708.76					11,213,393.00	21,640,101.76
(二) 所有者投入和减少资本											387,900.00	387,900.00
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											387,900.00	387,900.00
1. 提取专项储备								27,751,465.62				27,751,465.62
2. 使用专项储备								27,751,465.62				27,751,465.62
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
其中: 法定公积金												
任意公积金												
# 国有资本												
# 企业发展基金												
# 利润归还投资												
△2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(五) 所有者权益内部结转							112,000.00				-112,000.00	
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							112,000.00				-112,000.00	
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	1,060,000,000.00				802,817.56	11,485,142.11					-289,429,837.35	782,858,122.32

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 中国建筑土木建设有限公司 二〇二三年度财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、 企业的基本情况

#### (一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

中国建筑土木建设有限公司（以下简称本公司或本集团），系经北京市丰台区市场监督管理局批准设立的有限责任公司(法人独资)，于 1988-02-13 在北京市丰台区市场监督管理局领取了统一社会信用代码为 91110000100007314T 的《企业法人营业执照》。

注册地址：北京市丰台区金泽西路 2 号院 1 号楼 26、27 层；

注册资本为人民币 179,300.00 万元；

法定代表人：韩冰。

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为：房屋建筑业；

企业法人营业执照规定经营范围：许可项目：建设工程施工；建设工程设计；建设工程勘察；检验检测服务；认证服务；测绘服务；特种设备安装改造修理；特种设备检验检测；电气安装服务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；第二类增值电信业务；互联网信息服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工程管理服务；砼结构构件制造；普通机械设备安装服务；砼结构构件销售；建筑工程用机械制造；建筑工程用机械销售；机械设备销售；机械设备租赁；特种设备出租；智能机器人的研发；智能机器人销售；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；配电开关控制设备研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；互联网销售（除销售需要许可的商品）；租赁服务（不含许可类租赁服务）；供应链管理服务；货物进出口；建筑材料销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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。）。

#### (三) 母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司为中国建筑第八工程局有限公司，最终母公司（集团总部）为中国建筑集团有限公司。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经董事会于 2024 年 3 月 31 日批准报出。

(五) 营业期限

本公司的营业期限为：2007-12-26 至 2057-12-05。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、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”）的相关规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2023 年度合并经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉),按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础计量。被合并各方采用的会计政策与合并方不一致的,合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照调整后的账面价值确认。在合并中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,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

## 2、非同一控制下的企业合并

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;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差额,计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。公允价值的计量详见本附注“四、(三十三)公允价值计量”。

非同一控制下企业合并,购买方为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益;为企业合并而发行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。

购买日,是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

同时满足以下条件的,通常可以判断实现了控制权的转移:

- 1) 企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过;
- 2) 企业合并事项需经国家有关主管部门审批的,已获得批准;
- 3) 参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续;
- 4) 购买方已支付了合并价款的大部分(一般超过 50%),并有能力、有计划支付剩余款项;
- 5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策,并享有相应的收益、承担相应的风险。

出售日的确定方法:一般判断交易完成后,丧失控制权时点为出售日时点。

## (五) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及本集团全部子公司。

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其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公

允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## (2) 处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

#### (六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,详见本附注“四、(十四)长期股权投资”。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除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外,均计入当期损益。资产负债表日对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;对以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益,其他差额计入当期损益。

## 2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外,本公司将其余所有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。

在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认证据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (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(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**3、 金融资产终止确认和金融资产转移**

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的

相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产, 无论是否包含重大融资成分, 本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款, 本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的, 直接减记该金融资产的账面余额。

#### 7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的, 同时交易双方准备按净额进行结算, 或同时结清资产和负债时, 金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

#### 8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同, 如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务, 则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的, 相关利息、股利、利得、损失, 以及赎回或再融资产生的利得或损失等, 应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的, 其发行、回购、出售、注销时, 发行方应当作为权益的变动处理, 不应当确认权益工具的公允价值变动, 发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

### (十) 应收票据

如果企业确定金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强, 并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化, 也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力, 那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

对于包含重大融资成分的应收票据, 本公司选择采用预期信用损失的简化模型, 即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息是, 本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合, 在组合基础上计

算预期信用损失率为 0.4%

详见本附注“四、(九)金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

#### (十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

##### 1、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

应收账款按照简化模型考虑信用损失，遵循单项和组合法计提的方式，本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款的预期信用损失进行估计。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息是，本集团依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

账龄	政府部门及中央企业 (%)	海外客户 (%)	其他 (%)
1 年以内	2.00	6.00	4.50
1-2 年	5.00	12.00	10.00
2-3 年	15.00	25.00	20.00
3-4 年	30.00	45.00	40.00
4-5 年	45.00	70.00	65.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

##### 2、其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信息损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

账龄	应收保证金、押金及备用金 (%)	应收代垫款 (%)	其他 (%)
1 年以内	2.00	3.00	4.00
1-2 年	4.00	7.00	8.00
2-3 年	10.00	13.00	20.00
3-4 年	17.00	20.00	30.00
4-5 年	30.00	35.00	40.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

本公司参考历史经验，结合当期情况及未来经济状况的预期，对其他应收中国建筑

合并范围内的关联方款项不计提预期信用损失。

详见本附注“四、(九)金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

## (十二) 存货

### 1、 存货的分类

存货分为在途物资、原材料、委托加工物资、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品、合同履约成本（详见本附注“四、(二十九) 合同成本”）等。

### 2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

存货盘存制度采用永续盘存制。

### 3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则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的，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转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、 存货可变现净值的确认方法

存货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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所

生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

### (十三) 合同资产

#### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照单项计提和组合法计提合同资产预期信用损失。

单项计提的判断条件：预期信用风险与组合存在显著差异。

组合计提：按照款项性质分为工程承包项目合同资产、房地产项目合同资产、尚未到期的质保金、金融资产模式的 PPP 项目合同资产、土地一级开发项目合同资产以及其他类等六类组合、每个组合区分账龄确定计提比例

组合类型	计提比例
已完工未结算	1 年以内：0.5%；1-3 年 0.8%；3 年以上 1.0%
投资项目长期应收款	0.3%
质保金	0.3%
其他	0.3%

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、（九）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### (十四) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位

为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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,对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;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,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

#### 4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的,如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时,本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资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。减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

#### (十五) 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(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的投资性房地产,估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
年限平均法	35	5	2.71	年限平均法
年限平均法	5-14	5	6.79-19.00	年限平均法
年限平均法	3-10	5	9.50-31.67	年限平均法
年限平均法	3-8	5	11.88-31.67	年限平均法
年限平均法	施工期限	0	(1/施工期限)*100	年限平均法

### 3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够

可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### 4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### 5、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

### (十七) 在建工程

#### 1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

在建工程成本按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### 2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能

发生减值的，以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十八) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费

用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

### (十九) 无形资产

#### 1、 无形资产的确认

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。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、 无形资产的计价方法

##### (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

##### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 3、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 4、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

#### 5、 开发阶段支出符合资本化的具体条件

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (二十) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，无论是否存在减值迹象，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：租入固定资产的改良支出等。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

## (二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十三) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的,在下列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: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;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 3、 离职后福利

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

#### (二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十五) 收入

##### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

## (二十六) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围的,在同时满

足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十七) 政府补助

### 1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入

营业外收入)。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 3、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

- （一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- （二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- （三）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

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

## 1、 本公司作为承租人

### (1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

- 租赁负债的初始计量金额;
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
- 公司发生的初始直接费用;
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;否则,租赁资产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。

本公司按照本附注“四、(十六)固定资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

### (2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权;

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论

所有权最终是否转移,但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。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,本公司对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、(九)金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理:

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;

假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“四、(九)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“四、（二十八）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

### （三十）公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

— 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

— 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

— 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

- 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。
- 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。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (三十一) 其他重要会计政策和会计估计

#### 1、 国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司（适用于划入企业）

在“三去一降一补”工作中，按照国有资产监管部门有关规定，本公司无偿取得子公司股权，本公司与划出企业均为国有独资（或全资）企业。

##### (1) 个别财务报表

本公司在取得被划拨企业的控制权之日，根据国资监管部门批复的有关金额确认对被划拨企业的长期股权投资，同时调整资本公积（资本溢价）。

##### (2) 合并财务报表

本公司在取得被划拨企业的控制权后将该被划拨企业纳入合并财务报表。

被划入企业的各项资产、负债，以经审计等确定并经国资监管部门批复的账面价值持续计算至控制日的金额，计入划入企业的合并资产负债表，同时调整资本公积（资本溢价）。对于被划拨企业自国资监管部门批复的基准日至控制权转移日实现的留存收益，以本公司资本公积（资本溢价）贷方余额为限，自资本公积转入留存收益。

本公司取得被划拨企业控制权当期的合并利润表、合并现金流量表及合并所有者权益变动表反映被划拨企业自国资监管部门批复的基准日至控制权转移当期期末发生的净利润、现金流量及所有者权益变动金额。

#### 2、 国有独资或全资企业之间无偿划拨子公司（适用于划出企业）

在“三去一降一补”工作中，根据国有资产监管部门的有关规定，本公司将原子公司股权无偿划出，本公司与划入企业均为国有独资（或全资）企业。

##### (1) 个别财务报表

本公司自丧失被划拨企业控制权之日起，终止确认对被划拨企业的长期股权投资。同时，冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

(2) 合并财务报表

本公司自丧失被划拨企业控制权之日起，终止确认原在合并财务报表中反映的被划拨企业相关资产、负债、少数股东权益以及其他权益项目，相关差额冲减资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时，本公司与被划拨企业之间在控制权转移之前发生的未实现内部损益，转入资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

1、 执行《企业会计准则解释第 16 号》“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”

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中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，允许企业自 2022 年度提前执行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，企业应当按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照本解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的留存收益及其他相关财务报表项目。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按11%/9%/6%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；收到预收款时按照5%的预征率预缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%/7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%/1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

(二) 其他说明

无。

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	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	中建八局检测科技有限公司	5	境内非金融子企业	北京	北京	试验检测	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	投资设立

八、 合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,601,681.86	1,758,837.40
银行存款	231,090,220.10	252,528,089.69
其他货币资金		824,719.67
合计	232,691,901.96	255,111,646.76
其中：存放在境外的款项总额	27,143,216.95	29,204,040.23
存放财务公司款项	8,112,340.37	10,730,062.59

本公司期末无货币资金因抵押、质押或冻结等对使用有限制、无因资金集中管理支取受限的款项情况。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	3,500,000.00		3,500,000.00	7,680,000.00		7,680,000.00
合计	3,500,000.00		3,500,000.00	7,680,000.00		7,680,000.00

(三) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	818,532,625.95	21,771,816.93	454,296,633.52	7,107,735.94
1 至 2 年	232,359,419.17	8,485,083.85	106,045,085.42	7,843,240.54
2 至 3 年	45,361,721.58	4,624,873.10	56,288,291.89	3,064,046.05
3 年以上	83,467,936.00	7,858,030.25	74,690,243.93	6,504,567.98
合计	1,179,721,702.70	42,739,804.13	691,320,254.76	24,519,590.51

2、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		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						31,634,114.49	4.58	4,745,117.17	15.00	26,888,997.32
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,179,721,702.70	100.00	42,739,804.13	3.62	1,136,981,898.57	659,686,140.27	95.42	19,774,473.34	3.00	639,911,666.93
组合 1: 账龄组合	728,739,677.15	61.77	42,739,804.13	5.86	685,999,873.02	227,800,112.49	32.96	19,774,473.34	8.68	208,025,639.15
其中: 政府部门及中央企业	269,149,969.57	22.81	7,462,912.16	2.77	261,687,057.41	41,585,395.92	6.02	3,075,033.79	7.39	38,510,362.13
海外企业	52,958,631.17	4.49	3,177,517.86	6.00	49,781,113.31					
其他企业	406,631,076.41	34.47	32,099,374.11	7.89	374,531,702.30	186,214,716.57	26.94	16,699,439.55	8.97	169,515,277.02
组合 2: 无风险组合	450,982,025.55	38.23			450,982,025.55	431,886,027.78	62.47			431,886,027.78
合计	1,179,721,702.70	100.00	42,739,804.13	3.62	1,136,981,898.57	691,320,254.76	100.00	24,519,590.51	3.55	666,800,664.25

### 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	期末数			期初数		
	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)	608,937,592.37	83.56	21,771,816.93	153,058,313.71	67.19	6,430,711.01
1 至 2 年	84,850,838.47	11.64	8,485,083.85	47,118,882.77	20.68	3,775,148.30
2 至 3 年	26,009,743.99	3.57	4,624,873.10	15,320,230.29	6.73	3,064,046.05
3 年以上	8,941,502.32	1.23	7,858,030.25	12,302,685.72	5.40	6,504,567.98
合计	728,739,677.15	100.00	42,739,804.13	227,800,112.49	100.00	19,774,473.34

#### (2) 无风险组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	450,982,025.55			431,886,027.78		
合计	450,982,025.55			431,886,027.78		

### 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
南通海通城市发展有限公司	295,798.65	1,236,838.85	款项回收
新沂市高速铁路建设发展有限公司	861,342.35	1,539,325.35	款项回收
徐州淮新置业有限公司	4,745,117.17	4,745,117.17	款项回收
连云港花果山市政公用工程有限公司	14,119.27	76,660.61	款项回收
合计	5,916,377.44	7,597,941.98	

5、按欠款方归集的期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
中国建筑第八工程局有限公司	267,674,818.69	22.69	
长治市滨湖区建设运营开发有限公司	96,465,268.08	8.18	4,340,937.07
中国建筑股份有限公司	89,047,558.49	7.55	
Administração Nacional de Estradas), é uma instituição pública autónoma moçambicana	75,971,350.91	6.44	7,597,135.09
定州市城市管理综合行政执法局	62,310,345.30	5.28	1,246,206.91
合计	591,469,341.47	50.14	13,184,279.07

(四) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	3,000,000.00	173,800,000.00
应收账款		
合计	3,000,000.00	173,800,000.00

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	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)	9,201,129.11	69.03		50,950,968.79	100.00	
1 至 2 年	4,127,471.46	30.97				
2 至 3 年						
3 年以上						
合计	13,328,600.57	100.00		50,950,968.79	100.00	

2、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
四川川盾门窗有限公司	5,000,000.00	37.51	
诸城市高强进出口有限公司	2,268,655.07	17.02	
河北东风世景轨道有限公司	1,677,587.35	12.59	
山西荣盛昌新型材料有限公司	1,261,884.77	9.47	
青岛电气工程安装有限公司	1,100,000.00	8.25	
合计	11,308,127.19	84.84	

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,880,824,514.05	2,848,738,817.81
息 合计	2,880,824,514.05	2,848,738,817.81

1、应收利息分类

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	1,722,636,177.08	17,381,649.42	1,880,551,357.50	12,658,927.13
1 至 2 年	337,547,782.00	11,861,829.75	637,124,616.54	2,955,729.28

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
2 至 3 年	619,504,334.81	4,947,604.45	286,423,252.85	1,763,454.40
3 年以上	267,156,442.72	31,829,138.94	90,185,964.34	28,168,262.61
合计	2,946,844,736.61	66,020,222.56	2,894,285,191.23	45,546,373.42

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,946,844,736.61	100.00	66,020,222.56	2.24	2,880,824,514.05	2,894,285,191.23	100.00	45,546,373.42	1.57	2,848,738,817.81
组合 1: 账龄组合	746,636,767.22	25.34	66,020,222.56	8.84	680,616,544.66	473,499,569.77	16.36	45,546,373.42	9.62	427,953,196.35
其中: 政府部门及中央企业	62,803,847.92	2.13	22,413,080.13	35.69	40,390,767.79	55,515,133.10	1.92	22,189,051.31	39.97	33,326,081.79
海外企业	380,705,015.23	12.92	20,413,303.23	5.36	360,291,712.00	249,078,348.35	8.61	9,628,623.79	3.87	239,449,724.56
其他企业	303,127,904.07	10.29	23,193,839.20	7.65	279,934,064.87	168,906,088.32	5.84	13,728,698.32	8.13	155,177,390.00
组合 2: 无风险组合	2,200,207,969.39	74.66			2,200,207,969.39	2,420,785,621.46	83.64			2,420,785,621.46
合计	2,946,844,736.61	100.00	66,020,222.56	--	2,880,824,514.05	2,894,285,191.23	100.00	45,546,373.42	--	2,848,738,817.81

①按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	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)	505,217,486.58	67.67	17,381,649.42	380,161,022.08	80.29	12,658,927.13
1 至 2 年	169,962,605.67	22.76	11,861,829.75	40,969,844.06	8.65	2,955,729.28
2 至 3 年	27,479,505.61	3.68	4,947,604.45	16,721,988.72	3.53	1,763,454.40
3 年以上	43,977,169.36	5.89	31,829,138.94	35,646,714.91	7.53	28,168,262.61
合计	746,636,767.22	100.00	66,020,222.56	473,499,569.77	100.00	45,546,373.42

无风险组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	2,200,207,969.39			2,420,785,621.46		
合计	2,200,207,969.39			2,420,785,621.46		

(3) 其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	45,546,373.42			45,546,373.42
期初余额在本期	45,546,373.42			45,546,373.42
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期计提	20,476,272.91			20,476,272.91
本期转回	2,423.77			2,423.77
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	66,020,222.56			66,020,222.56

(4) 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
广西绿城水务股份有限公司	2,423.77	2,423.77	款项收回
合计	2,423.77	2,423.77	

(5) 按欠款方归集的期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
中国建筑第八工程局有限公司	内部往来款	1,904,514,827.01	1 年以内/1-2 年	64.63	
中国建筑股份有限公司	内部往来款	267,786,327.87	1 年以内/1-2 年	9.09	
中国建筑工程(泰国)有限公司	内部往来款	14,329,645.76	1 年以内	0.49	
华铁投资管	外部往来款	10,000,000.00	5 年以上	0.34	10,000,000.00

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
理(北京)有 限公司					
丰台土木建 设物资有限 公司	外部往来款	5,943,985.64	5 年以上	0.20	5,943,985.64
合计		2,202,574,786.28		74.74	15,943,985.64

## (七) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值
原材料	101,377,078.18		101,377,078.18	50,368,419.19		50,368,419.19
周转材料（包装物、 低值易耗品等）	29,059,587.98		29,059,587.98	18,914,860.84		18,914,860.84
合计	130,436,666.16		130,436,666.16	69,283,280.03		69,283,280.03

## (八) 合同资产

### 1、 合同资产情况

项目	期末数			期初数		
	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	574,331,089.94	3,418,886.16	570,912,203.78	308,469,050.38	2,210,064.51	306,258,985.87
质保 金	430,133,847.56	600,266.23	429,533,581.33	564,866,117.96	631,812.19	564,234,305.77

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	1,004,464,937.50	4,019,152.39	1,000,445,785.11	873,335,168.34	2,841,876.70	870,493,291.64

## 2、 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额	原因
合同资产减值准备	2,841,876.70	1,177,275.69				4,019,152.39	
合计	2,841,876.70	1,177,275.69				4,019,152.39	

### (九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	962,399.42	458,604.77
合计	962,399.42	458,604.77

### (十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	106,506,139.44	88,701,432.13
待确认进项税额	54,290,875.48	
待扣减应纳税	2,647,269.20	2,521,594.76
待认证进项税	75,892,249.19	39,684,330.89
合计	239,336,533.31	130,907,357.78

### (十一) 长期应收款

#### 1、 长期应收款情况

项目	期末数	期初数	期末
----	-----	-----	----

中国建筑土木建设有限公司  
2023 年度  
财务报表附注

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	折现 率区 间
押金及保证 金	11,337,362.83	1,091,628.78	10,245,734.05	8,774,753.29	604,023.75	8,170,729.54	
合计	11,337,362.83	1,091,628.78	10,245,734.05	8,774,753.29	604,023.75	8,170,729.54	

(十二) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	2,450,237.13			2,450,237.13
小计	2,450,237.13			2,450,237.13
减：长期股权投资减值准备	2,450,237.13			2,450,237.13
合计	--			--

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								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计	3,430,100.76	2,450,237.13								2,450,237.13		2,450,237.13
一、子公司												
二、联营企业	3,430,100.76	2,450,237.13								2,450,237.13		2,450,237.13
南京宁兰路桥工程有限公司	3,430,100.76	2,450,237.13								2,450,237.13		2,450,237.13

### (十三) 投资性房地产

#### 1、 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	121,641,136.32			121,641,136.32
其中：1、房屋、建筑物	121,641,136.32			121,641,136.32
二、累计折旧和累计摊销合计	42,070,735.38	3,301,688.03		45,372,423.41
其中：1、房屋、建筑物	42,070,735.38	3,301,688.03		45,372,423.41
2、土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	79,570,400.94			76,268,712.91
其中：1、房屋、建筑物	79,570,400.94			76,268,712.91
2、土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	79,570,400.94			76,268,712.91
其中：1、房屋、建筑物	79,570,400.94			76,268,712.91

### (十四) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	282,214,095.93	219,741,590.39
固定资产清理		
合计	282,214,095.93	219,741,590.39

#### 1、 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	834,628,155.12	117,588,454.18	7,128,743.38	945,087,865.92

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋及建筑物	3,884,606.77	1,108.31		3,885,715.08
机器设备	636,613,738.78	97,927,770.14	3,477,244.79	731,064,264.13
运输工具	144,901,923.24	17,683,006.80	3,651,498.59	158,933,431.45
办公设备	9,356,208.09	1,156,493.13		10,512,701.22
其他	39,871,678.24	820,075.80		40,691,754.04
二、累计折旧合计：	614,886,564.73	54,750,013.11	6,762,807.85	662,873,769.99
其中：房屋及建筑物	2,406,808.76	183,907.64		2,590,716.40
机器设备	463,993,885.99	36,878,778.42	3,303,382.55	497,569,281.86
运输工具	107,201,827.37	14,194,068.27	3,459,425.30	117,936,470.34
办公设备	4,668,875.55	1,749,575.84		6,418,451.39
其他	36,615,167.06	1,743,682.94		38,358,850.00
三、固定资产账面净值 合计	219,741,590.39			282,214,095.93
其中：房屋及建筑物	1,477,798.01			1,294,998.68
机器设备	172,619,852.79			233,494,982.27
运输工具	37,700,095.87			40,996,961.11
办公设备	4,687,332.54			4,094,249.83
其他	3,256,511.18			2,332,904.04
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备				
其他				
五、固定资产账面价值 合计	219,741,590.39			282,214,095.93
其中：房屋及建筑物	1,477,798.01			1,294,998.68
机器设备	172,619,852.79			233,494,982.27
运输工具	37,700,095.87			40,996,961.11
办公设备	4,687,332.54			4,094,249.83
其他	3,256,511.18			2,332,904.04

(十五) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	120,776,336.87	26,774,336.91	9,057,024.11	138,493,649.67
房屋及建筑物	120,547,608.39	26,561,619.43	9,057,024.11	138,052,203.71
其他	228,728.48	212,717.48		441,445.96
二、累计折旧合计：	41,197,849.34	27,700,692.35	2,460,473.68	66,438,068.01
房屋及建筑物	41,114,557.10	27,494,886.76	2,460,473.68	66,148,970.18
其他	83,292.24	205,805.59		289,097.83
三、使用权资产账面净值合计	79,578,487.53			72,055,581.66
房屋及建筑物	79,433,051.29			71,903,233.53
其他	145,436.24			152,348.13
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	79,578,487.53			72,055,581.66
房屋及建筑物	79,433,051.29			71,903,233.53
其他	145,436.24			152,348.13

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	3,274,464.76	467,079.65		3,741,544.41
软件	3,274,464.76	467,079.65		3,741,544.41
二、累计摊销合计	1,728,421.46	372,814.89		2,101,236.35
软件	1,728,421.46	372,814.89		2,101,236.35
三、无形资产减值准备金额合计				
软件				
四、账面价值合计	1,546,043.30			1,640,308.06

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
软件	1,546,043.30			1,640,308.06

(十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
经营租入 固定资产 改良支出	7,988,755.67	5,647,726.98	3,540,059.96		10,096,422.69	
公司筹建 费用						
经营租出 资产						
待处理经 营租出资 产						
其他长期 待摊费用	4,247,044.65	9,905,635.72	2,861,646.58		11,291,033.79	
合计	12,235,800.32	15,553,362.70	6,401,706.54		21,387,456.48	

(十八) 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以抵销后的净额列示

(1) 互抵后的递延所得税资产或负债及对应的互抵后可抵扣或应纳税暂时性差异

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	32,025,005.24	128,100,020.97	22,171,027.86	88,684,111.39
资产减值准备	29,122,680.18	116,490,720.72	18,995,827.29	75,983,309.10
预计负债	1,696,170.90	6,784,683.60	2,528,304.91	10,113,219.63

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
新租赁准则-租赁负债税会差异	1,206,154.16	4,824,616.65	646,895.66	2,587,582.66
二、递延所得税负债	88,310.78	353,243.12	43,605.26	174,421.04
新租赁准则-租赁负债税会差异	88,310.78	353,243.12	43,605.26	174,421.04

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

项目	本期互抵金额
新租赁准则-租赁负债税会差异	17,925,584.64

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
合同资产	174,155,538.18	123,011,073.53
其他		2,500,000.00
合计	174,155,538.18	125,511,073.53

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		170,000,000.00
合计		170,000,000.00

(二十一) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	988,568,768.06	771,208,345.50

账龄	期末余额	期初余额
1—2 年（含 2 年）	294,512,840.09	223,732,874.70
2—3 年（含 3 年）	111,080,488.71	94,212,980.11
3 年以上	170,383,061.64	130,206,564.67
合计	1,564,545,158.50	1,219,360,764.98

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
东方诚建设集团有限公司	14,981,456.38	未到支付期
天津市安一建筑工程有限公司	13,658,027.16	未到支付期
重庆耀州建筑劳务有限公司	8,853,766.26	未到支付期
河北科盾试验机有限公司	8,054,222.00	未到支付期
中联重科股份有限公司	7,760,000.00	未到支付期
合计	53,307,471.80	

## (二十二) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,372,538.24	1,500,000.00
1 年以上		1,023,898.23
合计	4,372,538.24	2,523,898.23

## (二十三) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	263,027,946.59	523,294,650.77
已结算未完工	9,167,866.84	7,974,065.21
销售款	15,141,124.30	
合计	287,336,937.73	531,268,715.98

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,402,548.79	234,674,216.80	232,144,712.99	31,932,052.60
二、离职后福利-设定提存计划	1,795,828.58	23,030,288.86	21,640,116.39	3,186,001.05
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	31,198,377.37	257,704,505.66	253,784,829.38	35,118,053.65

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	28,077,648.05	181,516,645.91	179,699,913.65	29,894,380.31
二、职工福利费		22,964,330.22	22,964,330.22	
三、社会保险费	427,876.81	11,901,736.35	11,694,633.45	634,979.71
其中：医疗保险费及生育保险费	404,836.38	10,526,955.66	10,331,115.10	600,676.94
工伤保险费	20,142.99	566,517.77	555,780.43	30,880.33
其他	2,897.44	808,262.92	807,737.92	3,422.44
四、住房公积金	713,213.66	12,967,220.74	12,435,905.49	1,244,528.91
五、工会经费和职工教育经费	153,570.27	5,324,283.58	5,349,930.18	127,923.67
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
九、因解除劳动关系给予的补偿	30,240.00			30,240.00
合计	29,402,548.79	234,674,216.80	232,144,712.99	31,932,052.60

### 3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	1,193,997.29	17,504,425.49	17,125,507.44	1,572,915.34
二、失业保险费	44,226.82	605,189.86	594,095.06	55,321.62
三、企业年金缴费	557,604.47	4,920,673.51	3,920,513.89	1,557,764.09
合计	1,795,828.58	23,030,288.86	21,640,116.39	3,186,001.05

### (二十五) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
应交企业所得税	734,634.46	9,220,801.00	1,198,188.38	8,757,247.08
应交城市维护建设税		595,784.22	595,784.22	
应交房产税		1,048,253.48	1,048,253.48	
应交土地使用税		36,572.44	36,572.44	
应交车船税		29,876.15	29,876.15	
应交个人所得税	5,685,740.87	16,137,149.06	16,769,019.22	5,053,870.71
应交教育费附加		305,431.46	305,431.46	
应交地方性税费		827,678.29	827,678.29	
应交增值税	2,901,992.73	17,900,307.28	17,226,658.92	3,575,641.09
应交耕地占用税		3,311,464.00	3,311,464.00	
应交印花税	80,449.11	702,849.25	689,975.55	93,322.81
其他应交税费	762,493.83	2,833,979.83	2,726,931.23	869,542.43
合计	10,165,311.00	52,950,146.46	44,765,833.34	18,349,624.12

### (二十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	3,242,379,837.13	2,619,078,777.77
合计	3,242,379,837.13	2,619,078,777.77

1、 应付利息

无。

2、 应付股利

无。

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
保证金	189,221,683.98	37,428,080.92
押金	13,337,357.57	16,933,554.04
代收代付	82,518,421.41	44,161,956.56
劳务工资	930,783.86	1,552,298.82
往来款	2,956,371,590.31	2,519,002,887.43
合计	3,242,379,837.13	2,619,078,777.77

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的保证金、押金	4,574,070.84	2,192,164.83
一年内到期的租赁负债	32,990,508.81	25,048,274.08
合计	37,564,579.65	27,240,438.91

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	217,774,225.63	157,629,571.01
预计负债	6,593,459.95	1,995,262.98
其他		6,486,483.00
合计	224,367,685.58	166,111,316.99

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	81,843,492.41	89,552,459.43
减：未确认的融资费用	5,316,537.23	7,560,810.29
重分类至一年内到期的非流动负债	32,990,508.81	25,048,274.08
租赁负债净额	43,536,446.37	56,943,375.06

(三十) 长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	3,500,607.72	4,627,638.66		8,128,246.38
合计	3,500,607.72	4,627,638.66		8,128,246.38

1、 长期应付款

期末余额最大的前 5 项：

项目	期末余额	期初余额
邹城市旭东建筑工程有限公司	3,800,000.00	
湖北祁源建设有限公司	1,500,000.00	
湖北北呈建设工程有限公司	1,000,000.00	
北京佳住酒店管理有限责任公司	400,000.00	400,000.00
四川一帆风顺建设工程有限公司	394,008.51	336,034.12
合计	7,094,008.51	736,034.12

2、 专项应付款

无。

(三十一) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	820,000.00		50,000.00	770,000.00
合计	820,000.00		50,000.00	770,000.00

(三十二) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
预提保修费	191,223.65	1,631,473.65
合计	191,223.65	1,631,473.65

(三十三) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	1,060,000,000.00	100.00			1,060,000,000.00	100.00
中国建筑第八工程局有限公司	1,060,000,000.00	100.00			1,060,000,000.00	100.00

(三十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	4,408,036.44			4,408,036.44
二、其他资本公积	-3,605,218.88			-3,605,218.88
合计	802,817.56			802,817.56
其中：国有独享资本公积				

(三十五) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费		59,060,595.00	59,060,595.00		
合计		59,060,595.00	59,060,595.00		

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	-289,429,837.35	-300,919,130.35
期初调整金额		
本期期初余额	-289,429,837.35	-300,919,130.35
本期增加额	19,290,110.33	11,489,293.00
其中：本期净利润转入	19,290,110.33	11,213,393.00
其他调整因素		275,900.00
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配股利		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-270,139,727.02	-289,429,837.35

(三十七) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	1,867,755,188.47	1,713,020,704.88	1,880,530,195.62	1,660,106,546.33
房屋建设业务	380,485,796.63	347,564,042.16	590,877,846.84	589,089,540.28
基础设施建设业务	1,393,200,748.22	1,303,944,921.60	1,230,026,136.51	1,029,042,744.45
其他	94,068,643.62	61,511,741.12	59,626,212.27	41,974,261.60
2. 其他业务小计	317,544,091.02	297,117,140.43	268,829,054.60	244,403,425.71
租赁业务	293,109,832.45	289,217,468.34	250,196,084.71	240,879,831.74
投资性房地产	8,515,236.69	3,301,688.03	7,164,009.94	3,301,688.03
其他收入	15,919,021.88	4,597,984.06	11,468,959.95	221,905.94
合计	2,185,299,279.49	2,010,137,845.31	2,149,359,250.22	1,904,509,972.04

(三十八) 管理费用、研发费用、财务费用

1、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,062,155.50	71,154,190.44
办公费	2,018,544.60	4,749,259.65
差旅交通费	9,810,267.85	9,545,680.70
车辆使用费	945,306.57	1,884,384.98
业务招待费	4,168,599.98	5,073,341.35
劳务费	48,367.86	596,545.25
中介机构费	848,848.57	2,524,584.91
保险费	143,334.94	138,457.61
折旧费	843,834.63	4,014,168.34
摊销费	347,158.38	3,047,078.48
招聘费	47,861.78	266,705.22
安全生产费	23,697.91	24,119.18
物业费	2,352,555.72	9,862,536.10
开办费		18,811.88
广告宣传费	455,138.05	435,792.56
团体费	116,821.85	186,613.21
团建活动经费	53,232.47	71,668.47
党建活动经费	600.00	2,116.15
诉讼费	257,432.85	51,151.28
招投标费	357,670.97	1,363,261.84
劳务派遣	354,736.06	3,787,463.69
劳动保护费	2,422.50	7,133.50
其他	52,912.85	260,507.87
合计	34,311,501.89	119,065,572.66

2、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,842,021.90	31,481,248.06

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	48,069.79	13,096,703.15
设备费	3,623,486.72	
折旧费用	57,693.32	1,444,311.52
无形资产摊销	21,451.36	
测试化验加工费	3,399.96	94,339.62
专家咨询费	96,500.00	97,193.40
委托开发费	98,338.68	2,841,517.17
租赁及运行维护费	4,851.49	
出版费	132,309.39	233,558.69
文献费	1,309.88	5,519.87
信息传播费	90,652.67	20,875.69
知识产权事务费	161,028.01	4,743,878.17
科研技术服务费	5,928,996.13	12,977,380.69
会议费	161,776.50	286,340.70
差旅费	2,999,295.10	1,267,489.55
间接费	27,475.63	
其它支出	7,186,689.74	4,667,603.04
合计	53,485,346.27	73,257,959.32

### 3、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,762,922.08	3,567,825.58
其中：租赁负债利息费用	3,963,377.24	3,310,988.68
减：利息收入	861,389.86	1,848,396.95
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	12,115,237.06	36,672,471.98
其中：汇兑收益		
汇兑损失	12,115,237.06	36,672,471.98
手续费支出	10,216,046.56	4,605,129.68
其他	30,000.00	233,658.27
合计	28,262,815.84	43,230,688.56

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
个人所得税手续费返还	521,029.53	494,331.32
其他	6,500.00	
合计	527,529.53	494,331.32

(四十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资		16,942.20
合计		16,942.20

(四十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	39,181,667.79	83,708.86
一年内到期的非流动资产减值损失	75,836.33	17,578.20
合计	39,257,504.12	101,287.06

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		
长期股权投资减值损失		2,450,237.13
其他非流动资产减值损失	200,928.14	33,219.98
合同资产减值损失	1,177,275.69	868,564.22
合计	1,378,203.83	3,352,021.33

(四十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产利得	1,343,287.24	169,509.76	1,343,287.24
处置非流动资产损失		-3,965.34	
合计	1,343,287.24	165,544.42	1,343,287.24

(四十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
应付款项转入		3,099,390.97	
罚没收入	1,369,296.65	582,266.00	1,369,296.65
违约金	275,000.00	220,496.60	275,000.00
与企业日常活动无关的政府补助	20,000.00	210,000.00	20,000.00
非流动资产毁损报废利得	490,872.70	25,337.63	490,872.70
其他	4,000.00	19,520.31	4,000.00
合计	2,159,169.35	4,157,011.51	2,159,169.35

与企业日常活动无关的政府补助明细：

项目	本期发生额	上期发生额
北京市中小企业创新创业大赛奖金	10,000.00	
政府政策补助兑现奖	10,000.00	
高新技术产业小升规培育费		200,000.00
房山区科技创新专项资金		10,000.00
合计	200,000.00	210,000.00

(四十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没支出	136,000.00	600,000.00	136,000.00
非流动资产毁损报废损失	73,861.06	207,096.65	73,861.06
对外捐赠		27,488.84	
其他	36,967.00		36,967.00
合计	246,828.06	834,585.49	246,828.06

(四十六) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,220,801.00	-2,824,148.93
递延所得税调整	-9,809,271.86	-1,400,602.48
合计	-588,470.86	-4,224,751.41

(四十七) 其他综合收益

项目	本期发生额			上期发生额		
	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	20,000.00		20,000.00	-10,000.00		-10,000.00
1、重新计量设定受益计划变动额	20,000.00		20,000.00	-10,000.00		-10,000.00
2、权益法下不能转损益的其他综合收益						
3、其他权益工具投资公允价值变动						
4、企业自身信用风险公允价值变动						
5、其他						
二、将重分类进损益的其他综合收益	42,578,857.23		42,578,857.23	10,436,708.76		10,436,708.76
1、权益法下可转损益的其他综合收益						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
2、其他债权投资公允价值变动						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						

财务报表附注 第72页

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
4、其他债权投资信用减值准备						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
5、现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)						
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额						
前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
6、外币财务报表折算差额	42,578,857.23		42,578,857.23	10,436,708.76		10,436,708.76
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	42,578,857.23		42,578,857.23	10,436,708.76		10,436,708.76
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
7、其他						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
三、其他综合收益合计	42,598,857.23		42,598,857.23	10,426,708.76		10,426,708.76

财务报表附注 第73页

(四十八) 合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	19,290,110.33	11,213,393.00
加：资产减值损失	1,378,203.83	3,352,021.33
信用减值损失	39,257,504.12	101,287.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,680,014.34	34,312,964.30
投资性房地产折旧	3,301,688.03	3,301,688.03
使用权资产折旧	27,700,692.35	20,423,145.44
无形资产摊销	372,814.89	375,765.75
长期待摊费用摊销	6,401,706.54	3,665,237.23
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)	-1,343,287.24	-165,544.42
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-417,011.64	181,759.02
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	18,908,159.14	40,443,955.83
投资损失(收益以“-”号填列)		-16,942.20
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-9,853,977.38	-1,440,866.26
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	44,705.52	40,263.78
存货的减少(增加以“-”号填列)	-61,153,386.13	-27,991,579.49
受限资金的减少(增加以“-”号填列)	824,719.67	3,456,212.23
递延收益的增加(减少以“-”号填列)		
专项储备的增加(减少以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-521,252,241.33	-837,364,524.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	719,098,862.64	869,000,714.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	292,239,277.68	122,888,950.87
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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：		
现金的期末余额	232,691,901.96	254,286,927.09
减：现金的期初余额	254,286,927.09	80,455,129.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-21,595,025.13	173,831,797.44

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	232,691,901.96	254,286,927.09
其中：库存现金	1,601,681.86	1,758,837.40
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	231,090,220.10	252,528,089.69
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	232,691,901.96	254,286,927.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## (四十九) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	27,101,822.78
其中：中非法郎	468,251,019.33	0.0119	5,572,187.13
莫桑比克梅蒂卡尔	35,197,096.58	0.1111	3,910,397.43

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
泰铢	75,222,777.53	0.2074	15,601,204.06
埃及镑	113,371.18	0.2297	26,041.36
美元	121,122.66	7.0827	857,875.40
埃塞俄比亚比尔	9,008,081.01	0.1259	1,134,117.40
应收账款	--	--	174,560,600.33
其中：埃塞俄比亚比尔	321,582,876.44	0.1259	40,487,605.73
美元	16,135,859.37	7.0827	114,285,451.15
莫桑比克梅蒂卡尔	51,673,890.41	0.1111	5,739,522.36
欧元	1,133,068.07	7.8592	8,905,008.57
中非金融合作法郎 (中非法郎)	430,593,814.00	0.0119	5,143,012.52
其他应收款	--	--	396,262,323.82
其中：埃及镑	4,734,766.40	0.2297	1,087,362.78
埃塞俄比亚比尔	68,889,477.70	0.1259	8,673,254.13
莫桑比克梅蒂卡尔	141,986,736.77	0.1111	15,770,750.83
泰铢	1,127,596,659.34	0.2074	233,819,570.88
中非金融合作法郎 (中非法郎)	11,462,775,050.00	0.0119	136,911,385.20
长期应收款			121,098.82
其中：泰铢	584,000.00	0.2074	121,098.82
应付账款	--	--	133,320,658.60
其中：埃及镑	6,504,903.40	0.2297	1,493,883.59
埃塞俄比亚比尔	18,519,976.89	0.1259	2,331,665.09
莫桑比克梅蒂卡尔	207,810,966.58	0.1111	23,081,979.68
泰铢	441,730,129.72	0.2074	91,597,601.45
美元	263,319.60	7.0827	1,865,013.74
中非金融合作法郎 (中非法郎)	1,084,269,511.00	0.0119	12,950,515.05
其他应付款	--	--	65,037,711.04
泰铢	303,524,174.78	0.2074	62,939,076.41
中非金融合作法郎 (中非法郎)	47,062,198.31	0.0119	560,040.16

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
美元	217,232.76	7.0827	1,538,594.47
长期应付款	--	--	383,750.94
泰铢	1,850,641.75	0.2074	383,750.94

#### 九、或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

#### 十一、关联方关系及其交易

##### (一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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 (%)
中国建筑第八工程局有限公司	上海市浦东新区	房屋建筑业	1,521,800.00	100.00	100.00

本公司最终控制方为中国建筑集团有限公司。

##### (二) 本公司的子企业情况

详见附注七、(一) 子公司情况。

##### (三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
北京市建设工程质量第六检测所有限公司	最终受同一方控制
上海中建电子商务有限公司	最终受同一方控制
上海中建东孚物业管理有限公司	最终受同一方控制
中国建筑第四工程局有限公司	最终受同一方控制
中国建筑工程(泰国)有限公司	最终受同一方控制
中国建筑股份有限公司	母公司之母公司

其他关联方名称	与本公司的关系
中建八局深圳科创发展有限公司	最终受同一方控制
中建电子商务有限责任公司	最终受同一方控制
中建电子商务有限责任公司总部	最终受同一方控制
中建刚果（布）有限责任公司	最终受同一方控制

#### (四) 关联方交易

##### 1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例（%）	金额	占同类交易比例（%）
北京市建设工程质量检测第六检测所有限公司	接受劳务	协议定价	214,095.00	0.01	248,139.00	0.01
中国建筑第四工程局有限公司	接受劳务	协议定价	900,000.00	0.04		
上海中建东孚物业管理有限公司	接受劳务	协议定价	73,169.89	0.01		
中建中新建设工程有限公司	采购商品	协议定价	484,490.02	0.02		
中建机械有限公司	采购商品	协议定价	25,800,442.48	1.28	26,194,390.57	1.38
上海中建电子商务有限公司	采购商品	协议定价	5,791,277.38	0.29	1,495,528.54	0.08
中建西部建设新材料科技有限公司	采购商品	协议定价	3,755,105.30	0.19	265,765.06	0.01
中建西部建设北方有限公司	采购商品	协议定价	2,088,169.42	0.10		
中建电子商务有限责任公司	采购商品	协议定价	1,592,894.52	0.08	1,971,753.94	0.10
中建电子商务有限责任公司总部	采购商品	协议定价	12,764.38	0.01		

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
中建集成科技有限公司	材料与筒房采购	协议定价			1,483,522.12	0.08

## 2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
中国建筑第八工程局有限公司	提供服务	协议定价	3,129,546.44	0.14	1,179,246.03	0.05
中国建筑第八工程局有限公司	提供服务	协议定价	123,592,334.83	5.66	195,358,590.18	9.09
中国建筑工程(泰国)有限公司	提供服务	协议定价	236,577,746.89	10.83	28,661,194.81	1.33
中国建筑股份有限公司	提供服务	协议定价	255,418,763.48	11.69	273,208,316.12	12.71
中建刚果(布)有限责任公司	提供服务	协议定价	36,470,669.10	1.67	118,137,979.37	5.50
中建国际城市建设有限公司	提供服务	协议定价	19,851,080.26	0.91		
中建青岛投资建设有限公司	提供服务	协议定价	130,211,951.41	5.96		
中国建筑第八工程局有限公司	提供服务	协议定价	196,914,639.16	9.01	51,207,327.76	2.38
中国建筑股份有限公司	提供服务	协议定价	17,272,062.26	0.79	2,200,957.55	0.10
中建八局深圳科创发展有限公司	提供服务	协议定价	65,000.00	0.01		

(五) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
货币资金							
	中建财务有限公司	8,112,340.37		10,730,062.59		无	否
	中建刚果(布)有限责任公司			860,266.75		无	否
	合计	8,112,340.37		11,590,329.34			
应收账款							
	中国建筑第八工程局有限公司	267,674,818.69		180,404,565.98		无	否
	中国建筑股份有限公司	89,047,558.49		110,385,020.38		无	否
	中建刚果(布)有限责任公司	45,816,810.06		56,342,096.21		无	否
	中建加蓬有限责任公司	31,224,323.16		40,951,257.12		无	否
	中建海外刚果(布)有限公司	6,215,892.42		668,664.78		无	否
	上海中建申拓投资发展有限公司	3,329,857.25		3,005,536.26		无	否
	中建国际城市建设有限公司	3,266,656.80				无	否
	中建生态环境集团有限公司	2,425,000.00		2,425,000.00		无	否
	中国建筑工程(泰国)有限公司	803,270.45		780,264.08		无	否

财务报表附注 第80页

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	中建青岛投资建设有限公司	681,762.92				无	否
	上海中建海外发展马达加斯加有限责任公司	461,625.31		1,055,166.68		无	否
	中建八局深圳科创发展有限公司	34,450.00				无	否
	上海中建海外发展有限公司			29,782,594.17		无	否
	中建喀麦隆有限责任公司			6,085,862.12		无	否
	合计	450,982,025.55		431,886,027.78			
应收票据							
	中国建筑股份有限公司	3,500,000.00		7,680,000.00		无	否
	合计	3,500,000.00		7,680,000.00			
应收款项融资							
	中国建筑第八工程局有限公司	3,000,000.00		170,000,000.00		无	否
	合计	3,000,000.00		170,000,000.00			
合同资产							
	中国建筑股份有限公司	204,979,284.58		242,172,130.75		无	否
	中建加蓬有限责任公司	13,972,124.77		49,208,189.42		无	否
	中建海外刚果(布)有限公司	8,490,768.33		2,919,035.39		无	否

财务报表附注 第81页

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	中建刚果（布）有限责任公司	7,854,930.92		3,608,478.63		无	否
	中建青岛投资建设有限公司	4,204,619.39				无	否
	中建生态环境集团有限公司	75,000.00		75,000.00		无	否
	上海中建海外发展有限公司			76,966,207.64		无	否
	合计	239,576,727.99		374,949,041.83			
其他应收款							
	中国建筑第八工程局有限公司	1,904,514,827.01		2,292,269,983.61		无	否
	中国建筑股份有限公司	267,332,955.36		106,269,069.48		无	否
	中国建筑工程（泰国）有限公司	14,329,645.76		26,817.42		无	否
	中建刚果（布）有限责任公司	5,282,584.92		3,827,653.51		无	否
	中国建筑东北设计研究院有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00		无	否
	中建八局土木建设有限公司	2,341,608.76		913,480.85		无	否
	中建筑港集团有限公司	500,000.00		500,000.00		无	否
	中国建筑股份有限公司	453,372.51				无	否
	上海中建东孚资产管理有限公司	210,035.07		210,035.07		无	否
	中建八局铁路投资建设有限公司	200,000.00				无	否
	中建安装集团有限公司	32,940.00				无	否

财务报表附注 第82页

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	中建电子商务有限责任公司	10,000.00		115,000.00		无	否
	中建喀麦隆有限责任公司			6,788,101.99		无	否
	上海中建海外发展有限公司			2,154,592.17		无	否
	中建八局轨道交通建设有限公司			1,691,469.04		无	否
	中建八局深圳科创发展有限公司			1,019,418.32		无	否
	合计	2,200,207,969.39		2,420,785,621.46			
一年内到期的非流动资产							
	上海中建东孚物业管理有限公司	22,447.93		22,447.93		无	否
	合计	22,447.93		22,447.93			
长期应收款							
	中国建筑第八工程局有限公司	770,000.00		770,000.00		无	否
	合计	770,000.00		770,000.00			
其他非流动资产							
	中国建筑股份有限公司	103,137,297.97		114,677,661.95		无	否
	中建机械有限公司			2,500,000.00		无	否
	合计	103,137,297.97		117,177,661.95			

财务报表附注 第83页

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
应付账款					
	中建机械有限公司	30,361,366.44	24,707,316.44	无	否
	中建西部建设新材料科技有限公司	3,094,065.50	350,796.50	无	否
	上海中建电子商务有限公司	2,502,856.60	336,246.25	无	否
	中建西部建设北方有限公司	2,150,814.50		无	否
	中国建筑一局(集团)有限公司	1,032,785.00	1,032,785.00	无	否
	中国建筑第四工程局有限公司	1,017,000.00		无	否
	中建电子商务有限责任公司	903,401.12	270,269.80	无	否
	中建八局第三建设有限公司	369,511.00	369,511.00	无	否
	中建中新建设工程有限公司	284,494.12		无	否
	北京市建设工程质量第六检测所有限公司	258,427.68	133,027.34	无	否
	中建集成科技有限公司		576,380.00	无	否
	中建财务有限公司		545,095.91	无	否
	合计	41,974,721.96	28,321,428.24		
预收账款					
	中国建筑第八工程局有限公司	4,372,538.24	1,800,000.00	无	否

财务报表附注 第84页

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
	合计	4,372,538.24	1,800,000.00		
合同负债					
	中国建筑工程(泰国)有限公司	106,142,770.83	150,284,521.02	无	否
	中国建筑股份有限公司	80,165,937.58	102,593,751.33	无	否
	中建刚果(布)有限责任公司	14,534,567.74		无	否
	中建国际建设有限公司	2,600,009.50		无	否
	中国建筑第八工程局有限公司		170,000,000.00	无	否
	中建喀麦隆有限责任公司		22,534,201.93	无	否
	上海中建海外发展有限公司		9,935,124.58	无	否
	合计	203,443,285.65	455,347,598.86		
其他应付款					
	中国建筑第八工程局有限公司	2,764,394,535.81	2,430,931,334.31	无	否
	上海中建海外发展有限公司	42,356,912.09		无	否
	中国建筑股份有限公司	15,547,849.68	26,465,468.55	无	否
	中国建筑第六工程局有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00	无	否
	中建八局铁路投资建设有限公司	5,044,140.11	5,035,263.00	无	否
	中建八局轨道交通建设有限公司	250,000.00		无	否
	中建八局投资发展公司	82,350.02		无	否
	中建西部建设新材料科技有限公司	50,000.00		无	否

财务报表附注 第85页

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
	中建喀麦隆有限责任公司		9,043,200.00	无	否
	贵州雷榕高速公路投资管理有限公司	4,665,104.84	4,665,104.84	无	否
	合计	2,837,490,892.55	2,481,240,370.70		

(六) 资金集中管理

1、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中建财务有限公司	8,112,340.37		9,927,960.29	
合计	8,112,340.37		9,927,960.29	
其中：因资金集中管理文 取受限的资金				

(七) 其他

无。

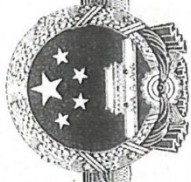
十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、财务报表的批准

本财务报表已于 2024 年 3 月 31 日经本公司董事会批准。





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067

市场主体多  
类别许可  
信息应用  
服务



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

投资额 人民币15450.0000万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年01月24日

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】  
出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 清算审计; 出具审计报告; 分立、合并、收购、兼并、重组、清算、破产清算、清算审计; 代理记帐; 会计咨询、税务咨询; 管理咨询; 会计培训; 信息系统领域内的技术咨询、软件开发、法律、法规规定的其他业务。



登记机关

2024年01月15日

仅供出具报告使用, 其他无效

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

证书序号:0001247

### 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》。

## 会计师事务所 执业证书

名称：立信会计师事务所(普通合伙)  
(特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

**仅供出具报告使用，其他无效**

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



发证机关：

二〇一八年六月二日

中华人民共和国财政部制



姓名 李振  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1978-09-15  
Date of birth  
工作单位 北京中平建会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 410105780915291  
Identity card No.

证书编号: 110000862667  
No. of Certificate  
批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2003年10月31日  
Date of Issuance



2006年3月1日

年度检验登记  
Annual Review Registration

本证书年检合格，证明有效一年  
This certificate is valid for another year after  
renewal.

年度的检验登记  
Annual Review Registration



年度检验合格  
Annual Review OK  
2013



2010年3月1日



2011年2月20日



注册单位变更事项登记  
Registration of Change of Working Unit by CPA

原工作单位  
Former Working Unit  
原工作单位名称  
Name of the former unit  
2008年10月20日

工作单位  
Working Unit  
工作单位名称  
Name of the new unit  
2008年10月20日

注册单位变更事项登记  
Registration of Change of Working Unit by CPA

原工作单位  
Former Working Unit  
原工作单位名称  
Name of the former unit  
2009年9月28日

工作单位  
Working Unit  
工作单位名称  
Name of the new unit  
2009年9月28日

注册单位变更事项登记  
Registration of Change of Working Unit by CPA

原工作单位  
Former Working Unit  
原工作单位名称  
Name of the former unit  
2010年10月20日

工作单位  
Working Unit  
工作单位名称  
Name of the new unit  
2010年10月20日

注册单位变更事项登记  
Registration of Change of Working Unit by CPA

原工作单位  
Former Working Unit  
原工作单位名称  
Name of the former unit  
2010年10月20日



姓名: 赵志强  
 性别: 男  
 出生日期: 1989-12-12  
 身份证号: 13100219891212281X

姓名: 赵志强  
 性别: 男  
 出生日期: 1989-12-12  
 身份证号: 13100219891212281X

姓名: 赵志强  
 性别: 男  
 出生日期: 1989-12-12  
 身份证号: 13100219891212281X

姓名: 赵志强  
 性别: 男  
 出生日期: 1989-12-12  
 身份证号: 13100219891212281X



姓名: 赵志强  
 性别: 男  
 出生日期: 1989-12-12  
 身份证号: 13100219891212281X

姓名: 赵志强  
 性别: 男  
 出生日期: 1989-12-12  
 身份证号: 13100219891212281X

姓名: 赵志强  
 性别: 男  
 出生日期: 1989-12-12  
 身份证号: 13100219891212281X

姓名: 赵志强  
 性别: 男  
 出生日期: 1989-12-12  
 身份证号: 13100219891212281X

姓名: 赵志强  
 性别: 男  
 出生日期: 1989-12-12  
 身份证号: 13100219891212281X



姓名: 赵志强  
 性别: 男  
 出生日期: 1989-12-12  
 身份证号: 13100219891212281X

## 6.2 2024 年财务报表

中国建筑土木建设有限公司

审计报告及财务报表

2024 年度

信会师报字[2025]第 ZK22248 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。  
报告编码：沪25ZKJ082RH



# 中国建筑土木建设有限公司

## 审计报告及财务报表

(2024年01月01日至2024年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-103





## 审计报告

信会师报字[2025]第 ZK22248 号

中国建筑土木建设有限公司董事会：

### 一、 审计意见

我们审计了中国建筑土木建设有限公司（以下简称“土木公司”）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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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





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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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





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

(六) 就土木公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师:




中国注册会计师:




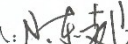
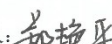
中国·上海

2024年5月14日




**中国建筑土木建设有限公司**  
**合并资产负债表**  
**2024年12月31日**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	八、(一)	246,257,173.61	232,691,901.96
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八、(二)	6,600,000.00	3,500,000.00
应收账款	八、(三)	1,219,221,146.53	1,136,981,898.57
应收款项融资	八、(四)	1,264,190.97	3,000,000.00
预付款项	八、(五)	14,678,965.14	13,328,600.57
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	八、(六)	3,854,726,801.36	2,880,824,514.05
其中: 应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	八、(七)	95,064,058.86	130,436,666.16
其中: 原材料	八、(七)	83,286,537.84	101,377,078.18
库存商品(产成品)			
合同资产	八、(八)	919,650,221.27	1,000,445,785.11
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八、(九)	486,853.20	962,399.42
其他流动资产	八、(十)	310,210,500.20	239,336,533.31
<b>流动资产合计</b>		<b>6,668,159,911.14</b>	<b>5,641,508,299.15</b>
非流动资产:			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款	八、(十一)	8,578,474.42	10,245,734.05
长期股权投资	八、(十二)		
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	八、(十三)	72,967,024.88	76,268,712.91
固定资产	八、(十四)	325,381,548.65	282,214,095.93
其中: 固定资产原价	八、(十四)	1,031,100,106.47	945,087,865.92
累计折旧	八、(十四)	705,718,557.82	662,873,769.99
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、(十五)	59,709,345.06	72,055,581.66
无形资产	八、(十六)	1,282,789.57	1,640,308.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八、(十七)	14,929,895.37	21,387,456.48
递延所得税资产	八、(十八)	121,192,654.84	32,025,005.24
其他非流动资产	八、(十九)	155,378,349.33	174,155,538.18
其中: 特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>759,420,082.12</b>	<b>669,992,432.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,427,579,993.26</b>	<b>6,311,500,731.66</b>

注: 带△科目为金融类企业专用; 带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用; 带#科目为外商投资企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。  
 后附财务报表附注为财务报表的组成部分。下同。  
 企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 





中国建筑土木建设有限公司  
合并资产负债表(续)  
2024年12月31日  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	八、(二十)	99,896,155.24	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八、(二十一)	1,742,096,624.48	1,564,545,158.50
预收款项	八、(二十二)	1,550,210.43	4,372,538.24
合同负债	八、(二十三)	504,391,352.57	287,336,937.73
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
△预收保费			
应付职工薪酬	八、(二十四)	89,298,458.39	35,118,053.65
其中: 应付工资	八、(二十四)	68,574,022.54	29,894,380.31
应付福利费			
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	八、(二十五)	8,661,779.27	18,349,624.12
其中: 应交税金	八、(二十五)	7,884,026.81	17,480,081.69
其他应付款	八、(二十六)	4,060,887,150.68	3,242,379,837.13
其中: 应付股利			
▲应付手续费及佣金			
▲应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、(二十七)	83,283,112.57	37,564,579.65
其他流动负债	八、(二十八)	236,603,018.55	224,367,685.58
<b>流动负债合计</b>		<b>6,826,667,862.18</b>	<b>5,414,034,414.60</b>
非流动负债:			
▲保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债	八、(二十九)	27,627,543.83	43,536,446.37
长期应付款	八、(三十)	46,099,074.27	8,133,246.38
长期应付职工薪酬	八、(三十一)	770,000.00	770,000.00
预计负债	八、(三十二)	841,067.98	191,223.65
递延收益			
递延所得税负债	八、(十六)	73,282.51	88,310.78
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>75,410,968.59</b>	<b>52,719,227.18</b>
<b>负债合计</b>		<b>6,902,078,830.77</b>	<b>5,466,753,641.78</b>
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	八、(三十三)	1,060,000,000.00	1,060,000,000.00
国家资本			
国有法人资本	八、(三十三)	1,060,000,000.00	1,060,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额	八、(三十三)	1,060,000,000.00	1,060,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	八、(三十四)	802,817.56	802,817.56
减: 库存股			
其他综合收益	八、(四十七)	-21,566,744.08	54,083,999.34
其中: 外币报表折算差额	八、(四十七)	-21,606,744.08	53,993,999.34
专项储备	八、(三十五)		
盈余公积			
其中: 法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	八、(三十六)	-513,734,910.99	-270,139,727.02
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		525,501,162.49	844,747,089.88
少数股东权益			
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>	八、(二十)	<b>525,501,162.49</b>	<b>844,747,089.88</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>7,427,579,993.26</b>	<b>6,311,500,731.66</b>

企业法定代表人:

佩李  
印廷

主管会计工作负责人:

李超

会计机构负责人:

荆玉琴




报表第2页





**中国建筑土木建设有限公司**  
**母公司资产负债表**  
**2024年12月31日**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、(一)	246,257,173.61	232,578,545.04
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、(二)	6,600,000.00	3,500,000.00
应收账款	七、(三)	1,090,423,491.19	1,061,117,282.74
应收款项融资	七、(四)	1,264,190.97	3,000,000.00
预付款项	七、(五)	14,678,965.14	13,328,600.57
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	七、(六)	3,883,852,238.28	2,871,924,328.15
其中: 应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	七、(七)	95,064,058.86	130,436,666.16
其中: 原材料	七、(七)	83,286,537.84	101,377,078.18
库存商品(产成品)			
合同资产	七、(八)	919,650,221.27	1,000,445,785.11
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、(九)	486,853.20	962,399.42
其他流动资产	七、(十)	308,949,010.22	239,206,412.59
<b>流动资产合计</b>		<b>6,567,226,202.74</b>	<b>5,556,500,019.78</b>
<b>非流动资产:</b>			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款	七、(十一)	8,243,874.42	9,909,734.05
长期股权投资	七、(十二)	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、(十三)	72,967,024.88	76,268,712.91
固定资产	七、(十四)	320,969,548.61	279,185,118.79
其中: 固定资产原价	七、(十四)	1,025,117,425.39	941,268,120.88
累计折旧	七、(十四)	704,147,876.78	662,083,002.09
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、(十五)	56,235,780.16	67,335,827.31
无形资产	七、(十六)	1,282,789.57	1,640,308.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、(十七)	11,976,795.34	17,665,563.73
递延所得税资产	七、(十八)	121,205,154.84	32,025,005.24
其他非流动资产	七、(十九)	155,378,349.33	174,155,538.18
其中: 特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>798,259,317.15</b>	<b>708,185,808.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,365,485,519.89</b>	<b>6,264,685,828.05</b>

注: 带△科目为金融类企业专用; 带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用; 带#科目为外商投资企业专用; 带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。  
 后附财务报表附注为财务报表的组成部分。下同。  
 企业法定代表人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 





中国建筑土木建设有限公司  
母公司资产负债表(续)  
2024年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
短期借款	七、(二十)	99,896,155.24	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、(三十一)	1,751,399,569.65	1,564,740,214.16
预收款项	七、(二十二)	1,550,210.43	4,372,538.24
合同负债	七、(二十三)	504,391,352.57	287,336,937.73
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
△预收保费			
应付职工薪酬	七、(二十四)	65,800,219.64	32,019,714.31
其中: 应付工资	七、(二十四)	46,083,638.85	27,405,231.66
应付福利费	七、(二十四)	4,719,790.00	
#其中: 职工奖励及福利基金			
应交税费	七、(二十五)	7,652,931.82	17,073,948.30
其中: 应交税金	七、(二十五)	6,875,179.36	16,204,405.87
其他应付款	七、(二十六)	4,064,224,855.12	3,231,586,458.05
其中: 应付股利			
▲应付手续费及佣金			
▲应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、(二十七)	81,673,808.83	35,916,412.24
其他流动负债	七、(二十八)	230,997,058.66	221,555,537.17
<b>流动负债合计</b>		<b>6,807,577,161.96</b>	<b>5,394,601,760.20</b>
非流动负债:			
▲保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债	七、(二十九)	26,235,146.63	40,818,102.56
长期应付款	七、(三十)	46,074,800.28	8,128,246.38
长期应付职工薪酬	七、(三十一)	770,000.00	770,000.00
预计负债	七、(三十二)	841,067.98	191,223.65
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
<b>非流动负债合计</b>		<b>73,921,014.89</b>	<b>49,907,572.59</b>
<b>负债合计</b>		<b>6,881,498,176.85</b>	<b>5,444,509,332.79</b>
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	七、(三十三)	1,060,000,000.00	1,060,000,000.00
国家资本			
国有法人资本	七、(三十三)	1,060,000,000.00	1,060,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减: 已归还投资			
实收资本(或股本)净额	七、(三十三)	1,060,000,000.00	1,060,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	七、(三十四)	1,241,395.47	1,241,395.47
减: 库存股			
其他综合收益	七、(四十六)	-21,516,744.08	54,083,999.34
其中: 外币报表折算差额	七、(四十六)	-21,606,744.08	53,993,999.34
专项储备	七、(三十五)		
盈余公积			
其中: 法定公积金			
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	七、(三十六)	-555,737,308.35	-295,148,899.55
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>483,987,343.04</b>	<b>820,176,495.26</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>7,365,485,519.89</b>	<b>6,264,685,828.05</b>

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

*李佩*

会计机构负责人:

*李佩*





中国建筑土木建设有限公司  
合并利润表  
2024年度

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		1,887,587,787.78	2,185,299,279.49
其中：营业收入	八、(三十七)	1,887,587,787.78	2,185,299,279.49
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		2,189,039,706.21	2,129,745,090.13
其中：营业成本	八、(三十七)	2,042,032,719.81	2,010,137,845.31
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减：摊回保险服务费用			
△承保财务损失			
△减：分出再保险财务收益			
▲退保金			
▲赔付支出净额			
▲提取保险责任准备金净额			
▲保单红利支出			
▲分保费用			
税金及附加		4,586,545.97	3,547,580.82
销售费用			
管理费用	八、(三十八)	72,932,831.63	34,311,501.89
研发费用	八、(三十八)	51,014,546.03	53,485,346.27
财务费用	八、(三十八)	18,473,062.77	28,262,815.84
其中：利息费用	八、(三十八)	6,101,266.27	6,762,922.08
利息收入	八、(三十八)	1,135,436.63	861,389.86
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	八、(三十八)	1,190,094.45	12,115,237.06
其他			
加：其他收益	八、(三十九)	667,631.06	527,529.53
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	八、(四十)	-45,566,335.30	-39,257,504.12
资产减值损失(损失以“-”号填列)	八、(四十一)	-437,126.54	-1,378,203.83
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、(四十二)	514,706.46	1,343,287.24
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-346,273,042.75	16,789,298.18
加：营业外收入	八、(四十三)	4,688,096.03	2,159,169.35
其中：政府补助	八、(四十三)		20,000.00
减：营业外支出	八、(四十四)	930,561.52	246,828.06
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-342,515,508.24	18,701,639.47
减：所得税费用	八、(四十五)	-98,920,324.27	-588,470.86
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-243,595,183.97	19,290,110.33
(一)按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		-243,595,183.97	19,290,110.33
少数股东损益			
(二)按经营持续性分类：			
持续经营净利润		-243,595,183.97	19,290,110.33
终止经营净利润			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-75,650,743.42	42,598,857.23
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-75,650,743.42	-75,650,743.42
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-50,000.00	20,000.00
1.重新计量设定受益计划变动额		-50,000.00	20,000.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
△5.不能转损益的保险合同金融变动			
6.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	七、(四十六)	-75,600,743.42	42,578,857.23
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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
△5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额	七、(四十六)	-75,600,743.42	42,578,857.23
△9.可转损益的保险合同金融变动			
△10.可转损益的分出再保险合同金融变动			
11.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-319,245,927.39	61,888,967.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	七、(四十六)	-319,245,927.39	61,888,967.56
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

陈超

会计机构负责人：

郝艳平

报表第5页





**中国建筑土木建设有限公司**  
**母公司利润表**  
**2024 年度**  
**(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)**

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>			
其中: 营业收入	七、(三十七)	1,791,417,811.42	2,091,230,635.87
△利息收入		1,791,417,811.42	2,091,230,635.87
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		2,110,023,848.17	2,052,285,960.50
其中: 营业成本	七、(三十七)	1,980,514,426.79	1,948,626,104.19
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减: 摊回保险服务费用			
△承保财务损失			
△减: 分出再保险财务收益			
▲退保金			
▲赔付支出净额			
▲提取保险责任准备金净额			
▲保单红利支出			
▲分保费用			
税金及附加		4,078,414.41	3,188,308.46
销售费用			
管理费用	七、(三十八)	69,995,587.21	31,323,334.20
研发费用	七、(三十八)	37,133,029.40	41,137,765.85
财务费用	七、(三十八)	18,302,390.36	28,010,447.80
其中: 利息费用	七、(三十八)	5,941,700.35	6,510,155.52
利息收入	七、(三十八)	1,134,443.01	854,552.33
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	七、(三十八)	1,190,094.45	12,115,237.06
其他			
加: 其他收益	七、(三十九)	558,275.96	510,754.41
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七、(四十)	-45,429,819.48	-39,129,207.79
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七、(四十一)	-437,126.54	-1,378,203.83
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、(四十二)	514,706.46	1,343,287.24
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-363,400,000.35	291,305.40
加: 营业外收入	七、(四十三)	4,688,095.64	2,143,169.35
其中: 政府补助	七、(四十三)		10,000.00
减: 营业外支出	七、(四十四)	924,357.81	246,828.06
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-359,636,262.52	2,187,646.69
减: 所得税费用	七、(四十五)	-99,047,853.72	-634,321.16
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-260,588,408.80	2,821,967.85
(一) 持续经营净利润		-260,588,408.80	2,821,967.85
(二) 终止经营净利润			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-75,600,743.42	42,598,857.23
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	七、(四十六)	20,000.00	20,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额	七、(四十六)		20,000.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
△5. 不能转损益的保险合同金融变动			
6. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	七、(四十六)	-75,600,743.42	42,578,857.23
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额	七、(四十六)	-75,600,743.42	42,578,857.23
△9. 可转损益的保险合同金融变动			
△10. 可转损益的分出再保险合同金融变动			
11. 其他			
<b>七、综合收益总额</b>		-336,189,152.22	45,420,825.08
<b>八、每股收益:</b>			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业法定代表人:



主管会计工作负责人:

*陈超*

会计机构负责人:

*郑艳平*





中国建筑土木建设有限公司

合并现金流量表

2024年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		2,499,296,809.25	1,889,792,229.34
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲收到原保险合同保费取得的现金			
▲收到再保业务现金净额			
▲保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,787,410.67	7,006,569.61
收到其他与经营活动有关的现金		10,666,372,364.55	355,409,258.37
经营活动现金流入小计		13,171,456,584.47	2,252,208,057.32
购买商品、接受劳务支付的现金		2,186,111,205.78	1,501,946,808.90
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		195,909,669.70	254,416,699.54
支付的各项税费		29,470,326.19	27,996,814.12
支付其他与经营活动有关的现金		10,663,277,114.51	175,608,457.08
经营活动现金流出小计		13,074,768,316.18	1,959,968,779.64
经营活动产生的现金流量净额	七、(四十七)	96,688,268.29	292,239,277.68
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		883,742.15	854,666.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		883,742.15	854,666.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		134,210,676.73	109,364,005.00
投资支付的现金			
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		134,210,676.73	109,364,005.00
投资活动产生的现金流量净额		-133,326,934.58	-108,509,338.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		99,896,155.24	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		99,896,155.24	
偿还债务支付的现金			170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,101,266.27	2,799,544.84
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		33,357,287.23	31,996,780.73
筹资活动现金流出小计		39,458,553.50	204,796,325.57
筹资活动产生的现金流量净额		60,437,601.74	-204,796,325.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-17,261,368.80	-528,638.83
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		6,537,566.65	-21,595,025.13
加: 期初现金及现金等价物余额	七、(四十七)	232,691,901.96	254,286,927.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、(四十七)	239,229,468.61	232,691,901.96

企业法定代表人:

佩李  
印廷

主管会计工作负责人:

李东旭

会计机构负责人:

郭艳平

报表 第7页





中国建筑土木建设有限公司  
母公司现金流量表  
2024年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		2,448,164,534.57	1,797,018,175.54
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲收到原保险合同保费取得的现金			
▲收到再保业务现金净额			
▲保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,787,410.67	7,006,569.61
收到其他与经营活动有关的现金		10,637,883,212.49	384,124,967.26
经营活动现金流入小计		13,091,835,157.73	2,188,149,712.41
购买商品、接受劳务支付的现金		2,144,730,841.42	1,462,402,722.31
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		169,917,696.12	225,501,882.96
支付的各项税费		25,103,007.96	24,965,577.54
支付其他与经营活动有关的现金		10,657,649,328.98	143,671,199.85
经营活动现金流出小计		12,997,400,874.48	1,856,541,382.66
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	七、(四十七)	94,434,283.25	331,608,329.75
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		883,582.15	878,520.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		883,582.15	878,520.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		132,002,740.69	109,371,858.76
投资支付的现金			45,000,000.00
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		132,002,740.69	154,371,858.76
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-131,119,158.54	-153,493,338.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		99,896,155.24	
收到其他与筹资活动有关的现金			1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		99,896,155.24	1,000,000.00
偿还债务支付的现金			170,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,941,700.35	2,799,544.84
支付其他与筹资活动有关的现金		33,357,287.23	27,492,449.37
筹资活动现金流出小计		39,298,987.58	200,291,994.21
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		60,597,167.66	-199,291,994.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-17,261,368.80	-528,638.83
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	七、(四十七)	6,650,923.57	-21,705,641.70
加: 期初现金及现金等价物余额	七、(四十七)	232,578,545.04	254,284,186.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、(四十七)	239,229,468.61	232,578,545.04

企业法定代表人:

佩李  
印廷

主管会计工作负责人:

报表第8页

会计机构负责人:

郝艳平





中国建筑工程集团总公司  
合并所有者权益变动表  
2024年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本年年末余额										所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		小计	少数股东权益
一、上年年末余额	1,060,000,000.00				802,817.56	54,083,999.34				-270,139,727.02	844,747,089.88		844,747,089.88
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	1,060,000,000.00				802,817.56	54,083,999.34				-270,139,727.02	844,747,089.88		844,747,089.88
三、本年年末余额													
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额						-75,650,743.42				-243,595,183.97	-319,245,927.39		-319,245,927.39
(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													
# 储备基金													
# 企业发展基金													
# 利润归还投资													
Δ2. 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	1,060,000,000.00				802,817.56	-21,566,744.08				-513,734,910.99	525,501,162.49		525,501,162.49



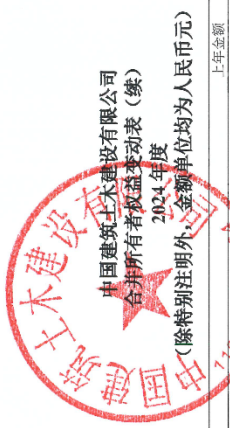
企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

*(Signature)*

会计机构负责人: *(Signature)*





项目	上年金额													
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,060,000,000.00				802,817.56		11,485,142.11				-289,429,837.35	782,858,122.32		782,858,122.32
加:会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	1,060,000,000.00				802,817.56		11,485,142.11				-289,429,837.35	782,858,122.32		782,858,122.32
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							42,598,857.23				19,290,110.33	61,888,967.56		61,888,967.56
(一)综合收益总额							42,598,857.23				19,290,110.33	61,888,967.56		61,888,967.56
(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														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配														
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														
4.盈余公积划转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
四、本年年末余额	1,060,000,000.00				802,817.56		54,083,999.34				-270,139,727.02	844,747,089.88		844,747,089.88

企业法定代表人: **李佩** 主管会计工作负责人: **李延** 会计机构负责人: **李延**





中国建华建设股份有限公司  
母公司所有者权益变动表

2024年度  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	实收资本(或股本)					其他权益工具		资本公积		减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	1,060,000,000.00	优先股	永续债	其他	1,241,395.47	1,241,395.47	54,083,999.34									
一、上年年末余额	1,060,000,000.00				1,241,395.47			54,083,999.34							-295,148,899.55	820,176,495.26
加:会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	1,060,000,000.00				1,241,395.47			54,083,999.34							-295,148,899.55	820,176,495.26
三、本年年末余额																
(一)综合收益总额								-75,600,743.42							-260,588,408.80	-336,189,152.22
(二)所有者投入和减少资本								-75,600,743.42							-260,588,408.80	-336,189,152.22
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																
储备基金																
#企业发展基金																
#利润归还投资																
Δ2.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																
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	1,060,000,000.00				1,241,395.47			-21,516,744.08							-555,737,308.35	483,987,343.04

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



李佩

李佩





中国建筑土木建设股份有限公司  
2024年度  
所有者权益变动表(续)

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	其他权益工具		其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债						
一、上年年末余额			11,485,142.11				-297,970,867.40	774,755,670.18
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额			11,485,142.11				-297,970,867.40	774,755,670.18
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			42,598,857.23				2,821,967.85	45,420,825.08
(一)综合收益总额			42,598,857.23				2,821,967.85	45,420,825.08
(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								
储备基金								
#企业发展基金								
#利润归还投资								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
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			54,083,999.34				-295,148,899.55	820,176,495.26

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



*(Handwritten signature)*



## 中国建筑土木建设有限公司 二〇二四年度财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、 企业的基本情况

#### (一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

中国建筑土木建设有限公司（以下简称本公司或本集团），系经北京市丰台区市场监督管理局批准设立的有限责任公司(法人独资)，于 1988-02-13 在北京市丰台区市场监督管理局领取了统一社会信用代码为 91110000100007314T 的《企业法人营业执照》。

注册地址：北京市丰台区金泽西路 2 号院 1 号楼 26、27 层；

注册资本为人民币 179,300.00 万元；

法定代表人：李延佩。

#### (二) 企业的业务性质和主要经营活动。如企业所处的行业、所提供的主要产品或服务、客户的性质、销售策略、监管环境的性质等

本公司所属行业为：房屋建筑业；

企业法人营业执照规定经营范围：许可项目：建设工程施工；建设工程设计；建设工程勘察；检验检测服务；认证服务；测绘服务；特种设备安装改造修理；特种设备检验检测；电气安装服务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；第二类增值电信业务；互联网信息服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：工程管理服务；砼结构构件制造；普通机械设备安装服务；砼结构构件销售；建筑工程用机械制造；建筑工程用机械销售；机械设备销售；机械设备租赁；特种设备出租；智能机器人的研发；智能机器人销售；配电开关控制设备制造；配电开关控制设备销售；配电开关控制设备研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；互联网销售（除销售需要许可的商品）；租赁服务（不含许可类租赁服务）；供应链管理；货物进出口；建筑材料销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（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。）。



**(三) 母公司以及集团总部的名称**

本公司的母公司为中国建筑第八工程局有限公司，最终母公司（集团总部）为中国建筑集团有限公司。

**(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日**

本公司财务报告经董事会于 2025 年 5 月 14 日批准报出。

**(五) 营业期限**

本公司的营业期限为：2007-12-26 至 2057-12-05。

**二、 财务报表的编制基础**

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、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”）的相关规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

**三、 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的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 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

**四、 重要会计政策和会计估计**

**(一) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(二) 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

**(三) 记账基础和计价原则**

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。



#### (四) 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

##### 1、 同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉),按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础计量。被合并各方采用的会计政策与合并方不一致的,合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照调整后的账面价值确认。在合并中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,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

##### 2、 非同一控制下的企业合并

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;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差额,计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。公允价值的计量详见本附注“四、(三十一)公允价值计量”。

非同一控制下企业合并,购买方为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益;为企业合并而发行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。

购买日,是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

同时满足以下条件的,通常可以判断实现了控制权的转移:

- 1) 企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过;
- 2) 企业合并事项需经国家有关主管部门审批的,已获得批准;
- 3) 参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续;



- 4) 购买方已支付了合并价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款项；
- 5) 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的收益、承担相应的风险。
- 出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

## (五) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及本集团全部子公司。

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其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。



在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## (2) 处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权



因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“四、（十四）长期股权投资”。

**(七) 现金及现金等价物的确定标准**

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

**(八) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币交易**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。资产负债表日对



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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

## 2、 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；



- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。



(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。



### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司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,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评



估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

#### 7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

#### 8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

#### (十) 应收票据

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一



定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息是，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失率为 0.4%

详见本附注“四、（九）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

#### （十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

##### 1、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

应收账款按照简化模型考虑信用损失，遵循单项和组合法计提的方式，本集团考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款的预期信用损失进行估计。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

账龄	政府部门及中央企业 (%)	海外客户 (%)	其他 (%)
1 年以内	2.00	6.00	4.50
1-2 年	5.00	12.00	10.00
2-3 年	15.00	25.00	20.00
3-4 年	30.00	45.00	40.00
4-5 年	45.00	70.00	65.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

##### 2、其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信息损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。



账龄	应收保证金、押金及备用金 (%)	应收代垫款 (%)	其他 (%)
1 年以内	2.00	3.00	4.00
1-2 年	4.00	7.00	8.00
2-3 年	10.00	13.00	20.00
3-4 年	17.00	20.00	30.00
4-5 年	30.00	35.00	40.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

本公司参考历史经验，结合当期情况及未来经济状况的预期，对其他应收中国建筑合并范围内的关联方款项不计提预期信用损失。

详见本附注“四、（九）金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”处理。

## （十二）存货

### 1、 存货的分类

存货分为在途物资、原材料、委托加工物资、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品、合同履约成本（详见本附注“四、（二十七）合同成本”）等。

### 2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

存货盘存制度采用永续盘存制。

### 3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值时，应当计提存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并



计提存货跌价准备。

#### 4、 存货可变现净值的确认方法

存货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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

### (十三) 合同资产

#### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)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。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、(九)金融工具-金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

### (十四) 长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位



施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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



产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动



按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

#### 4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资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。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### (十五) 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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。



## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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、 固定资产分类及折旧政策

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	35	5	2.71
机器设备	年限平均法	5-14	5	6.79-19.00
运输设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-8	5	11.88-31.67
临时设施	年限平均法	施工期限	0	(1/施工期限)*100

### 3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费用等。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够



可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### 4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### 5、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

### (十七) 在建工程

#### 1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

在建工程成本按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### 2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能



发生减值的，以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (十八) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合



资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

### (十九) 无形资产

#### 1、 无形资产的确认

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。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

- (1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- (2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

#### 2、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。



### 3、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	28-50 年	直线法	0.00%	土地使用权证所规定的期限，未取得土地使用权证的按出让合同约定
专利	2-10 年	直线法	0.00%	预计受益年限
软件	2-10 年	直线法	0.00%	预计受益年限

### 4、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### 5、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。



#### 6、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段: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、产品等活动的阶段。

#### 7、 开发阶段支出符合资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出,若不满足上列条件的,于发生时计入当期损益。研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

#### (二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括:租入固定资产的改良支出等。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价,并按预计受益期限平均摊销,对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

#### (二十一) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### (二十二) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬



本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

## 2、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的,在下列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: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;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 3、 离职后福利

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计



入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (二十三) 股份支付

本公司的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。本公司的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。

#### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计



入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

### 3、 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的股份等权益工具，按照活跃市场中的报价，同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的股票期权等权益工具，采用期权定价模型等估值技术，并同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。

### 4、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

## (二十四) 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

## (二十五) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值



等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十六) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。



对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

#### (二十七) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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



以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十八) 政府补助

### 1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。



(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 3、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

- (一) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (二) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (三) 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

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。



资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### (三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 1、 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时



取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。本公司按照本附注“四、（十六）固定资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁



本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

#### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但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。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### (2) 融资租赁会计处理



在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“四、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“四、（三十）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附



注“四、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“四、（九）金融工具”。

### （三十一）公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

— 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

— 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

— 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了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。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

— 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。

— 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。



- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### (三十二) 安全生产费用及维简费

本公司根据财政部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）第十七条的“（二）铁路工程、房屋建筑工程、城市轨道交通工程3%”有关规定，按3%提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### (三十三) 其他重要会计政策和会计估计

#### 1、 工业企业结构调整专项奖补资金

对于根据《财政部关于印发〈工业企业结构调整专项奖补资金管理办法〉的通知》（财建〔2018〕462号）收到的工业企业结构调整专项奖补资金，本公司在收到预拨的专项奖补资金时，暂确认为专项应付款。本公司按要求开展化解产能相关工作后，按照财建〔2018〕462号文规定的计算标准等，能够合理可靠地确定因完成任务所取得的专项奖补资金金额的，计入当期损益，同时冲减专项应付款；不能合理可靠地确定因完成任务所取得的专项奖补资金金额的，经财政部核查清算后，按照清算的有关金额，计入当期损益，同时冲减专项应付款。预拨的专项奖补资金小于本公司估计应享有的金额的，不足部分的差额确认为其他应收款；因未能完成有关任务而按规定向财政部缴回资金的，按缴回资金金额，冲减专项应付款。

## 五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

### (一) 会计政策变更

#### 1、 执行《企业会计准则解释第17号》

财政部于2023年10月25日公布了《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号，以下简称“解释第17号”）。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第17号明确：



- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响

#### ②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### ③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公



司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 3、 执行《企业会计准则解释第 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”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。

本公司自 2024 年度起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## (二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更

## (三) 重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。



## 六、 税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%/9%/6% 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；收到预收款时按照 5% 的预征率预缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%/20% 计缴。

### (二) 税收优惠

本公司根据企业所得税法及其他相关规定，被认定为国家需要重点扶持的高新技术企业于 2024 年 12 月 04 日取得了编号为 GR202311001231 的高新技术企业证书，有效期为 3 年，本期适用的企业所得税税率为 15%



### 七、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。)

#### (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	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	取得方式
1	中建八局 检测科技 有限公司	5	境内非金融 子公司	北京	北京	试验检测	50,000,000.00	100.00	100.00	50,000,000.00	投资设立



八、 合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	514,051.43	1,601,681.86
银行存款	238,715,417.18	231,090,220.10
其他货币资金	7,027,705.00	
合计	246,257,173.61	232,691,901.96
其中：存放在境外的款项总额	11,806,462.63	27,143,216.95
存放财务公司款项	63,600.07	8,112,340.37

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
其它保证金存款	7,027,705.00	
合计	7,027,705.00	

(二) 应收票据

1、 应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇 票						
商业承兑汇 票	6,600,000.00		6,600,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00
合计	6,600,000.00		6,600,000.00	3,500,000.00		3,500,000.00



(三) 应收账款

1、按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	724,985,351.60	18,382,553.16	818,532,625.95	21,771,816.93
1 至 2 年	336,123,120.31	19,421,320.94	232,359,419.17	8,485,083.85
2 至 3 年	133,479,139.65	15,194,270.18	45,361,721.58	4,624,873.10
3 年以上	81,321,886.56	3,690,207.31	83,467,936.00	7,858,030.25
合计	1,275,909,498.12	56,688,351.59	1,179,721,702.70	42,739,804.13



2、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				期初数				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款									
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,275,909,498.12	100.00	56,688,351.59	4.44	1,179,721,702.70	100.00	42,739,804.13	3.62	1,136,981,898.57
组合 1：账龄组合	787,415,184.95	61.71	56,688,351.59	7.20	728,739,677.15	61.77	42,739,804.13	5.86	685,999,873.02
其中：政府部门及中央企业	220,751,482.53	17.30	8,835,039.36	4.00	269,149,969.57	22.81	7,462,912.16	2.77	261,687,057.41
海外企业	45,618,455.05	3.58	2,851,153.60	6.25	52,958,631.17	4.49	3,177,517.86	6.00	49,781,113.31
其他企业	521,045,247.37	40.84	45,002,158.63	8.64	406,631,076.41	34.47	32,099,374.11	7.89	374,531,702.30
组合 2：无风险组合	488,494,313.17	38.29			450,982,025.55	38.23			450,982,025.55
合计	1,275,909,498.12	100.00	56,688,351.59		1,179,721,702.70	100.00	42,739,804.13		1,136,981,898.57



### 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	期末数			期初数		
	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)	434,762,625.98	55.21	18,382,553.16	608,937,592.37	83.56	21,771,816.93
1 至 2 年	267,453,188.25	33.97	19,421,320.94	84,850,838.47	11.64	8,485,083.85
2 至 3 年	75,971,350.91	9.65	15,194,270.18	26,009,743.99	3.57	4,624,873.10
3 年以上	9,228,019.81	1.17	3,690,207.31	8,941,502.32	1.23	7,858,030.25
合计	787,415,184.95	100.00	56,688,351.59	728,739,677.15	100.00	42,739,804.13

#### (2) 采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	488,494,313.17			450,982,025.55		
合计	488,494,313.17			450,982,025.55		

### 5、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
总装备部工程设计研究总院	6,561,438.37	6,561,438.37	款项回收
桐梓县水库和生态移民局	1,621,913.62	1,621,913.62	款项收回
兰陵百禾生态科技有限公司	1,517,796.46	0.00	款项收回
莫桑比克国家公路局	1,198,234.61	2,718,131.37	款项收回
其他	6,883,577.81	9,161,921.97	款项回收
合计	17,782,960.87	20,063,405.33	



#### 6、按欠款方归集的期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
中国建筑第八工程局有限公司	225,762,219.00	0.20	
西安曲江基础设施投资建设 有限公司	116,798,065.31	0.10	8,562,752.47
中国建筑股份有限公司	84,745,486.57	0.07	
Administração Nacional de Estradas	75,971,350.91	0.07	15,194,271.18
定州市城市管理综合行政执法 法局	58,605,945.30	0.05	2,930,298.27
合计	561,883,067.09	0.49	26,687,319.92

#### (四) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收银行承兑汇票	1,264,190.97	3,000,000.00
合计	1,264,190.97	3,000,000.00

#### (五) 预付款项



1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	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)	4,894,649.00	33.34		9,201,129.11	69.03	
1 至 2 年	6,802,147.38	46.34		4,127,471.46	30.97	
2 至 3 年	2,982,168.76	20.32				
3 年以上						
合计	14,678,965.14	100.00		13,328,600.57	100.00	

2、 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
中国建筑土木建设有限公司	四川川盾门窗有限公司	5,000,000.00	1-2 年	未到结算期
中国建筑土木建设有限公司	诸城市高强进出口有限公司	2,529,839.74	2-3 年	待确认结算后结转
中国建筑土木建设有限公司	河北东风世景轨道有限公司	1,742,582.38	1-2 年	待确认结算后结转
中国建筑土木建设有限公司	其他	511,894.02	1-2 年; 2-3 年	未到结算期; 待确认结算后结转
合计		9,784,316.14		

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
四川川盾门窗有限公司	5,000,000.00	34.06%	
诸城市高强进出口有限公司	2,529,839.74	17.23%	
Nouvelle Societe MYRAY Sarl	2,498,347.81	17.02%	
河北东风世景轨道有限公司	1,742,582.38	11.87%	



债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
光大环保技术装备（常州）有限公司	1,000,000.00	6.81%	
合计	12,770,769.93	87%	

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,854,726,801.36	2,880,824,514.05
合计	3,854,726,801.36	2,880,824,514.05

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	2,448,516,112.56	21,510,477.16	1,722,636,177.08	17,381,649.42
1 至 2 年	618,324,938.70	23,027,161.85	337,547,782.00	11,861,829.75
2 至 3 年	297,118,591.60	11,689,584.52	619,504,334.81	4,947,604.45
3 年以上	587,571,330.21	40,576,948.18	267,156,442.72	31,829,138.94
合计	3,951,530,973.07	96,804,171.71	2,946,844,736.61	66,020,222.56



(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	3,951,530,973.07	100.00	96,804,171.71	2,946,844,736.61	66,020,222.56	2,880,824,514.05
组合 1: 账龄组合	1,046,399,477.00	26.48	96,804,171.71	746,636,767.22	66,020,222.56	680,616,544.66
其中: 应收保证金、押金及备用金	56,693,343.04	1.43	22,561,202.06	62,803,847.92	22,413,080.13	40,390,767.79
应收代垫款	431,976,668.87	10.93	33,780,462.86	380,705,015.23	20,413,303.23	360,291,712.00
其他	557,729,465.09	14.11	40,462,506.79	303,127,904.07	23,193,839.20	279,934,064.87
组合 2: 无风险组合	2,905,131,496.07	73.52		2,200,207,969.39		2,200,207,969.39
合计	3,951,530,973.07	100.00	96,804,171.71	2,946,844,736.61	66,020,222.56	2,880,824,514.05



①按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	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)	586,251,570.33	56.03	21,510,477.16	505,217,486.58	67.67	17,381,649.42
1至2年	320,002,985.13	30.58	23,027,161.85	169,962,605.67	22.76	11,861,829.75
2至3年	82,503,043.97	7.88	11,689,584.52	27,479,505.61	3.68	4,947,604.45
3年以上	57,641,877.57	5.51	40,576,948.18	43,977,169.36	5.89	31,829,138.94
合计	1,046,399,477.00	100.00	96,804,171.71	746,636,767.22	100.00	66,020,222.56

采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	2,905,131,496.07			2,200,207,969.39		
合计	2,905,131,496.07			2,200,207,969.39		

(3) 其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	66,020,222.56			66,020,222.56
期初余额在本期	66,020,222.56			66,020,222.56



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	53,302,998.31			53,302,998.31
本期转回	22,519,049.16			22,519,049.16
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	96,804,171.71			96,804,171.71

(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	账面余额	本期转回原因
山东浩然人力资源管理有限 公司	1,553,164.13	2,180,789.71	款项收回
安图县国土资源局	1,026,499.58	8,043,784.00	款项回收
MAHAJAKTOOLS INDUSTRIAL LTD.,PART	725,158.18	725,158.18	核销转回
QUALITY MEE TECH CO.,LTD	708,184.65	1,156,767.88	核销转回
其他	18,506,042.62	32,405,979.18	核销转回；款项 收回
合计	22,519,049.16	44,512,478.95	

(5) 按欠款方归集的期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
NEPTUNE SA OIL	代垫款	40,000,000.00	1年以内	1.00%	1,200,000.00
ETS AMD	代垫款	31,098,600.00	1年以内	0.78%	932,958.00
法国兴业银 行	其他	30,960,000.00	1年以内	0.78%	1,238,400.00
中国建筑第 八工程局有 限公司	往来款	1,245,728,669.05	1年以内; 1-2 年; 2-3年; 3 年以上	31.30%	
中国建筑股 份有限公司	往来款	1,694,608,800.51	1年以内; 1-2 年; 2-3年	42.57%	
合计		3,042,396,069.56		76.43%	3,371,358.00

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货 跌价 准备/ 合同 履约 成本 减值 准备	账面价值	账面余额	存货 跌价 准备/ 合同 履约 成本 减值 准备	账面价值
原材料	83,286,537.84		83,286,537.84	101,377,078.18		101,377,078.18
周转材料	11,777,521.02		11,777,521.02	29,059,587.98		29,059,587.98
合计	95,064,058.86		95,064,058.86	130,436,666.16		130,436,666.16

(八) 合同资产



### 1、 合同资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	310,778,336.16	449,140.81	310,329,195.35	437,128,488.57	635,239.44	436,493,249.13
已完工未结算	613,192,447.67	3,871,421.75	609,321,025.92	567,336,448.93	3,383,912.95	563,952,535.98
其他						
合计	923,970,783.83	4,320,562.56	919,650,221.27	1,004,464,937.50	4,019,152.39	1,000,445,785.11

### 2、 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额	原因
合同资产减值准备	4,019,152.39	736,070.85	434,660.68			4,320,562.56	
合计	4,019,152.39	736,070.85	434,660.68			4,320,562.56	

### (九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	486,853.20	962,399.42
一年内到期的债权投资		
合计	486,853.20	962,399.42

### (十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	104,246,517.88	106,506,139.44
待扣减应纳税	2,508,762.17	2,647,269.20
待认证进项税	203,455,220.15	130,183,124.67
其他		
合计	310,210,500.20	239,336,533.31



(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末数			期初数			期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
精算费用	770,000.00		770,000.00	770,000.00		770,000.00	
押金及保证金	10,316,429.62	2,021,102.00	8,295,327.62	11,625,396.78	1,187,263.31	10,438,133.47	
减：一年内到期的长期应收款	533,197.93	46,344.73	486,853.20	1,058,033.95	95,634.53	962,399.42	
合计	10,553,231.69	1,974,757.27	8,578,474.42	11,337,362.83	1,091,628.78	10,245,734.05	

(十二) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	2,450,237.13			2,450,237.13
小计	2,450,237.13			2,450,237.13
减：长期股权投资减值准备	2,450,237.13			2,450,237.13
合计				



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	年末余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	年末减值准备	本年计提减值准备	本年宣告分配的现金股利
中建八局检测科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
合计	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00	-	-	-	-	-



(十三) 投资性房地产

1、 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	121,641,136.32			121,641,136.32
其中：1、房屋、建筑物	121,641,136.32			121,641,136.32
2、土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	45,372,423.41	3,301,688.03		48,674,111.44
其中：1、房屋、建筑物	45,372,423.41	3,301,688.03		48,674,111.44
2、土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	76,268,712.91			72,967,024.88
其中：1、房屋、建筑物	76,268,712.91			72,967,024.88
2、土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	76,268,712.91			72,967,024.88
其中：1、房屋、建筑物	76,268,712.91			72,967,024.88
2、土地使用权				

(十四) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	325,381,548.65	282,214,095.93
合计	325,381,548.65	282,214,095.93

1、 固定资产情况



中国建筑土木建设有限公司  
2024 年度  
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	945,087,865.92	250,638,991.04	164,626,750.49	1,031,100,106.47
其中：房屋及建筑物	3,885,715.08	757,804.37		4,643,519.45
机器设备	731,064,264.13	233,957,007.41	144,718,592.87	820,302,678.67
运输工具	158,933,431.45	14,577,679.72	19,230,380.58	154,280,730.59
办公设备	10,512,701.22	32,294.61	19,782.66	10,525,213.17
临时设施	33,324,938.59	950,592.61	48,680.54	34,226,850.66
其他	7,366,815.45	363,612.32	609,313.84	7,121,113.93
二、累计折旧合计：	662,873,769.99	106,654,579.79	63,809,791.96	705,718,557.82
其中：房屋及建筑物	2,590,716.40	195,278.21		2,785,994.61
机器设备	497,578,350.57	91,663,496.89	51,933,979.87	537,307,867.59
运输工具	117,936,470.34	11,213,573.92	11,272,002.92	117,878,041.34
办公设备	6,418,451.39	1,532,148.59	11,347.84	7,939,252.14
临时设施	32,577,869.96	1,442,499.82	29,208.32	33,991,161.46
其他	5,771,911.33	607,582.36	563,253.01	5,816,240.68
三、固定资产账面净值合计	282,214,095.93			325,381,548.65
其中：房屋及建筑物	1,294,998.68			1,857,524.84
机器设备	233,485,913.56			282,994,811.08
运输工具	40,996,961.11			36,402,689.25
办公设备	4,094,249.83			2,585,961.03
临时设施	747,068.63			235,689.20
其他	1,594,904.12			1,304,873.25
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备				
临时设施				
其他				
五、固定资产账面价值合计	282,214,095.93			325,381,548.65
其中：房屋及建筑物	1,294,998.68			1,857,524.84



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	233,485,913.56			282,994,811.08
运输工具	40,996,961.11			36,402,689.25
办公设备	4,094,249.83			2,585,961.03
临时设施	747,068.63			235,689.20
其他	1,594,904.12			1,304,873.25

(十五) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	138,493,649.67	19,417,461.31		157,911,110.98
其中：场地租赁	441,445.96	409,528.19		850,974.15
房屋及建筑物	138,052,203.71	19,007,933.12		157,060,136.83
机器运输办公设备				
其他				
二、累计折旧合计：	66,438,068.01	31,763,697.91		98,201,765.92
其中：场地租赁	289,097.83	100,606.01		389,703.84
房屋及建筑物	66,148,970.18	31,663,091.90		97,812,062.08
机器运输办公设备				
其他				
三、使用权资产账面净值合计	72,055,581.66			59,709,345.06
其中：场地租赁	152,348.13			461,270.31
房屋及建筑物	71,903,233.53			59,248,074.75
机器运输办公设备				
其他				
四、减值准备合计				
其中：场地租赁				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	72,055,581.66			59,709,345.06



中国建筑土木建设有限公司  
2024 年度  
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：场地租赁	152,348.13			461,270.31
房屋及建筑物	71,903,233.53			59,248,074.75
机器运输办公设备				
其他				

(十六) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	3,741,544.41			3,741,544.41
其中：专利权				
土地使用权				
非专利技术				
软件	3,741,544.41			3,741,544.41
商标权				
著作权				
海域港口使用权				
特许经营权				
数据资源				
其他无形资产				
.....				
二、累计摊销合计	2,101,236.35	357,518.49		2,458,754.84
其中：专利权				
土地使用权				
非专利技术				
软件	2,101,236.35	357,518.49		2,458,754.84
三、无形资产减值准备				
金额合计				
其中：专利权				
土地使用权				
非专利技术				
软件				



中国建筑土木建设有限公司  
2024 年度  
财务报表附注

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
四、账面价值合计	1,640,308.06			1,282,789.57
其中：专利权				
土地使用权				
非专利技术				
软件	1,640,308.06			1,282,789.57

(十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
经营租入 固定资产 改良支出	10,096,422.69			3,853,377.86	6,243,044.83	
其他长期 待摊费用	11,291,033.79	520,689.22		3,124,872.47	8,686,850.54	
合计	21,387,456.48	520,689.22		6,978,250.33	14,929,895.37	

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
一、递延所得税资产	135,711,852.11	54,441,414.38	4,995,589.88	197,352,122.37
减值准备	4,589,416.68	162,357,666.74	2,912,268.18	1,144,483.59
5年内累计未弥补亏损	7,632,362.11	35,292,248.42		
预计负债	29,576.54	838,342.16	169,617.90	6,784,683.60
新租赁准则	1,673,612.78	688,457.60	19,131,738.80	76,526,955.18
公允价值变动	-14579979.78	-5979345.6	-1813895.42	-7255581.66
二、递延所得税负债				
折现的长期应付款	-14579979.78	-5979345.6	-1813895.42	-7255581.66



项目	期末余额		期初余额	
	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
	新租赁准则-使用权资 产税会差异	-14,579,979.78	-5,979,345.60	-1,813,895.42

(十九) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
合同资产	155,378,349.33	174,155,538.18
合计	155,378,349.33	174,155,538.18

(二十) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	99,896,155.24	
合计	99,896,155.24	

(二十一) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,060,727,543.23	988,568,768.06
1—2 年（含 2 年）	354,213,840.59	294,512,840.09
2—3 年（含 3 年）	149,142,023.02	111,080,488.71
3 年以上	178,013,217.64	170,383,061.64
合计	1,742,096,624.48	1,564,545,158.50

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
北京中铁建工物资有限公司	16,370,524.61	未到支付期



中国建筑土木建设有限公司  
2024 年度  
财务报表附注

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海卓钢链电子商务有限公司	12,280,306.21	资金不足
江苏金轩建设工程有限公司	11,592,791.61	未到支付期
山东宏正机电设备安装有限公司	11,470,768.92	未到支付期
陕西通谊材料工程有限公司	10,218,563.00	资金紧张
合计	61,932,954.35	

## (二十二) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	1,550,210.43	4,372,538.24
1 年以上		
合计	1,550,210.43	4,372,538.24

## (二十三) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
销售款	4,141,124.30	15,141,124.30
预收工程款	466,184,844.61	263,027,946.59
已结算未完工	34,065,383.66	9,167,866.84
合计	504,391,352.57	287,336,937.73

## (二十四) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,932,052.60	222,282,231.57	172,414,092.48	81,800,191.69
二、离职后福利-设定 提存计划	3,186,001.05	26,779,355.43	22,467,089.78	7,498,266.70
合计	35,118,053.65	249,061,587.00	194,881,182.26	89,298,458.39

### 2、 短期薪酬列示

财务报表附注 第 62 页



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	29,894,380.31	168,787,660.11	130,108,017.88	68,574,022.54
二、职工福利费		22,288,881.56	22,288,881.56	
三、社会保险费	634,979.71	13,142,000.10	11,730,814.07	2,046,165.74
其中：医疗保险费及生育保险费	521,673.64	12,126,275.91	10,816,770.67	1,831,178.88
工伤保险费	30,880.33	856,238.09	843,091.74	44,026.68
其他	82,425.74	159,486.10	70,951.66	170,960.18
四、住房公积金	1,244,528.91	13,886,545.39	4,699,236.39	10,431,837.91
五、工会经费和职工教育经费	127,923.67	3,661,166.20	3,071,164.37	717,925.50
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	30,240.00	515,978.21	515,978.21	30,240.00
合计	31,932,052.60	222,338,330.11	172,470,191.02	81,800,191.69

### 3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	1,572,915.34	20,940,621.84	18,867,405.75	3,646,131.43
二、失业保险费	55,321.62	818,533.93	779,494.39	94,361.16
三、企业年金缴费	1,557,764.09	5,020,199.66	2,820,189.64	3,757,774.11
合计	3,186,001.05	26,779,355.43	22,467,089.78	7,498,266.70

### (二十五) 应交税费

项目	期初余额	期末余额
应交企业所得税	8,757,247.08	131,202.50
应交个人所得税	5,053,870.71	4,081,481.81
应交增值税	3,575,641.09	3,334,624.87
应交印花税	93,322.81	336,717.63



项目	期初余额	期末余额
其他应交税费	869,542.43	777,752.46
合计	18,349,624.12	8,661,779.27

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	4,060,887,150.68	3,242,379,837.13
合计	4,060,887,150.68	3,242,379,837.13

1、 应付利息

无。

2、 应付股利

无。

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	109,666,880.73	89,765,482.77
应付保证金及押金	155,213,391.33	202,559,041.55
代收代付	28,939,824.12	82,518,421.41
其他	3,767,067,054.50	2,867,536,891.40
合计	4,060,887,150.68	3,242,379,837.13

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
江苏金瑞翔贸易有限公司	35,726,776.11	未到期
SOCIETE NOUVELLE DES	9,612,600.00	待收到工程款后支付



中国建筑土木建设有限公司  
2024 年度  
财务报表附注

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
天津社会保险管理中心	5,521,090.29	未到约定付款期
山东隆众信息技术有限公司	5,300,246.68	未到约定付款期
贵州雷榕高速公路投资管理有限公司	4,665,104.84	未到约定付款期
合计	60,825,817.92	

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款	16,394,506.03	
1 年内到期的租赁负债	40,380,913.23	32,990,508.81
1 年内到期的保证金、押金	26,507,693.31	4,574,070.84
合计	83,283,112.57	37,564,579.65

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预计负债	7,541,974.18	6,593,459.95
待转销项税	229,061,044.37	217,774,225.63
合计	236,603,018.55	224,367,685.58

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	71,440,951.85	81,843,492.41
减：未确认的融资费用	3,432,494.79	5,316,537.24
重分类至一年内到期的非流动负债	40,380,913.23	32,990,508.80
租赁负债净额	27,627,543.83	43,536,446.37

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



项目	期末余额	期初余额
长期应付款	89,001,273.61	12,707,317.22
减：一年内到期部分长期应付款	42,902,199.34	4,574,070.84
合计	46,099,074.27	8,133,246.38

### 1、 长期应付款

期末余额最大的前 5 项：

项目	期末余额	期初余额
内部往来款	75,048.78	
内部借贷		
应付保证金、押金	46,024,025.49	8,133,246.38
合计	46,099,074.27	8,133,246.38

### (三十一) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	770,000.00			770,000.00
合计	770,000.00			770,000.00

### (三十二) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
预提保修费	8,383,042.16	6,784,683.60
减：一年内到期的预计负债	7,541,974.18	6,593,459.95
合计	841,067.98	191,223.65

### (三十三) 实收资本

投资者名称	期初余额	本期增	本期减	期末余额
-------	------	-----	-----	------



中国建筑土木建设有限公司  
2024 年度  
财务报表附注

	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
合计	1,060,000,000.00	100.00			1,060,000,000.00	100.00
中国建筑第 八工程局有 限公司	1,060,000,000.00	100.00			1,060,000,000.00	100.00

(三十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	4,408,036.44			4,408,036.44
二、其他资本公积	-3,605,218.88			-3,605,218.88
合计	802,817.56			802,817.56
其中：国有独享资本公积				

(三十五) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费		31,931,602.31	31,931,602.31		
合计		31,931,602.31	31,931,602.31		

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	-270,139,727.02	-289,429,837.35
期初调整金额		
本期期初余额	-270,139,727.02	-289,429,837.35
本期增加额	-243,595,183.97	19,290,110.33
其中：本期净利润转入	-243,595,183.97	19,290,110.33
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		



中国建筑土木建设有限公司  
2024 年度  
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-513,734,910.99	-270,139,727.02

(三十七) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	1,863,701,849.45	2,030,632,098.50	2,174,597,264.92	2,015,548,880.34
房屋建设业务	187,252,312.45	311,940,023.39	380,485,796.63	347,564,042.16
基础设施建设业务	1,263,897,573.14	1,353,988,064.96	1,393,200,748.22	1,303,944,921.60
其他业务	412,551,963.86	364,704,010.15	400,910,720.07	364,039,916.58
2. 其他业务小计	23,885,938.33	11,400,621.31	10,702,014.57	-5,411,035.03
销售材料	21,831,205.66	1,288,934.97	3,471,005.11	2,573,704.59
投资性房地产	8,218,629.16	3,301,688.03	8,515,236.69	3,301,688.03
处理废旧物资收入	1,221,840.63		5,209,290.36	
其他收入	-7,385,737.12	6,809,998.31	-6,493,517.59	-11,286,427.65
合计	1,887,587,787.78	2,042,032,719.81	2,185,299,279.49	2,010,137,845.31

(三十八) 管理费用、研发费用、财务费用

1、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,707,958.10	11,062,155.50
办公费	3,747,829.99	2,018,544.60
差旅交通费	12,330,066.16	9,810,267.85
车辆使用费	1,457,536.08	945,306.57
业务招待费	6,073,625.29	4,168,599.98



中国建筑土木建设有限公司  
2024 年度  
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
劳务费	369,123.18	48,367.86
中介机构费	3,166,804.41	848,848.57
保险费	108,012.27	143,334.94
折旧费	4,141,687.43	843,834.63
摊销费	3,361,219.84	347,158.38
招聘费	195,768.21	47,861.78
安全生产费	27,797.91	23,697.91
物业费	10,656,399.51	2,352,555.72
广告宣传费	1,424,449.12	455,138.05
团体会费	110,062.47	116,821.85
团建活动经费	3,964.36	53,232.47
党建活动经费	31,776.74	600.00
诉讼费	461,509.56	257,432.85
招投标费	604,857.11	357,670.97
劳务派遣	2,952,383.89	354,736.06
劳动保护费		2,422.50
其他		52,912.85
合计	72,932,831.63	34,311,501.89

2、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,299,239.18	32,842,021.90
材料费	159,929.04	48,069.79
设备费	3,953,536.36	3,623,486.72
折旧费用	5,146,513.89	57,693.32
无形资产摊销	35,030.97	21,451.36
测试化验加工费	49,516.67	3,399.96
专家咨询费	214,501.72	96,500.00
委托开发费		98,338.68
租赁及运行维护费	2,773,071.92	4,851.49
出版费	30,310.10	132,309.39



中国建筑土木建设有限公司  
2024 年度  
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
文献费		1,309.88
信息传播费		90,652.67
知识产权事务费	189,979.90	161,028.01
科研技术服务费	5,779,401.55	5,928,996.13
会议费	311,452.88	161,776.50
差旅费	2,193,292.51	2,999,295.10
间接费	13,344.92	27,475.63
其它支出	1,865,424.42	7,186,689.74
合计	51,014,546.03	53,485,346.27

### 3、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,101,266.27	6,762,922.08
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	1,135,436.63	861,389.86
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	1,190,094.45	12,115,237.06
其中：汇兑收益	-1,190,094.45	-12,115,237.06
汇兑损失		
其他	12,317,138.68	10,246,046.56
合计	18,473,062.77	28,262,815.84

### (三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
其他补贴收入	32,070.69	6500.00	否
个人所得税手续费返还	554,287.64	521,029.53	否
增值税加计扣除	81,272.73		否
合计	667,631.06	527,529.53	

### (四十) 信用减值损失

财务报表附注 第 70 页



中国建筑土木建设有限公司  
2024 年度  
财务报表附注

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	45,566,335.30	39,257,504.12
合计	45,566,335.30	39,257,504.12

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动资产减值损失	135,716.37	200,928.14
合同资产减值损失	301,410.17	1,177,275.69
合计	437,126.54	1,378,203.83

(四十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产利得	514,706.46	1,343,287.24
合计	514,706.46	1,343,287.24

(四十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	298.67	490,872.70	
政府补助利得		20,000.00	
违约金	174,913.36	275,000.00	174,913.36
罚没收入	1,059,915.95	1,369,296.65	1,059,915.95
其他	3,452,968.05	4,000.00	
合计	4,688,096.03	2,159,169.35	1,234,829.31

(四十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	150,738.73	73,861.06	150,738.73



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没支出		136,000.00	
其他营业外支出	779,822.79	36,967.00	779,822.79
合计	930,561.52	246,828.06	930,561.52

(四十五) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-9,737,646.40	9,220,801.00
递延所得税调整	-89,182,677.87	-9,809,271.86
其他		
合计	-98,920,324.27	-588,470.86

(四十六) 其他综合收益

项目	本期发生额			上期发生额		
	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	-50,000.00	-	-50,000.00	20,000.00	-	20,000.00
1、重新计量设定受益计划变动额	-50,000.00	-	-50,000.00	20,000.00	-	20,000.00
2、权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
3、其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-
4、企业自身信用风险公允价值	-	-	-	-	-	-



中国建筑土木建设有限公司  
2024 年度  
财务报表附注

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得 税	税后净额	税前金额	所得 税	税后净额
值变动						
5、不能转损益 的保险合同金 融变动(金融企 业适用)						
6、其他	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进 损益的其他综 合收益	-75,600,743.42	-	-75,600,743.42	42,578,857.23	-	42,578,857.23
1、权益法下可 转损益的其他 综合收益	-	-	-	-	-	-
减: 前期计入其 他综合收益当 期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
2、其他债权投 资公允价值变 动	-	-	-	-	-	-
减: 前期计入其 他综合收益当 期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
3、金融资产重 分类计入其他 综合收益的金 额	-	-	-	-	-	-
减: 前期计入其 他综合收益当 期转入损益	-	-	-	-	-	-



中国建筑土木建设有限公司  
2024 年度  
财务报表附注

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得 税	税后净额	税前金额	所得 税	税后净额
小计	-	-	-	-	-	-
4、其他债权投 资信用减值准 备	-	-	-	-	-	-
减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
5、现金流量套 期储备（现金流 量套期损益的 有效部分）	-	-	-	-	-	-
减：转为被套期 项目初始确认 金额的调整额						
前期计入 其他综合收益 当期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-
6、外币财务报 表折算差额	-75,600,743.42	-	-75,600,743.42	42,578,857.23	-	42,578,857.23
减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	-	-	-	-	-	-
小计	-75,600,743.42	-	-75,600,743.42	42,578,857.23	-	42,578,857.23
三、其他综合收 益合计	-75,650,743.42	-	-75,650,743.42	42,598,857.23	-	42,598,857.23



(四十七) 合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-243,595,183.97	19,290,110.33
加：资产减值损失	437,126.54	1,378,203.83
信用减值损失	45,566,335.30	39,257,504.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	56,586,044.72	49,680,014.34
投资性房地产折旧	3,301,688.03	3,301,688.03
使用权资产折旧	31,763,697.91	27,700,692.35
无形资产摊销	357,518.49	372,814.89
长期待摊费用摊销	6,978,250.33	6,401,706.54
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）	-514,706.46	-1,343,287.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	150,440.06	-417,011.64
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,291,360.72	18,908,159.14
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-89,167,649.60	-9,853,977.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-15,028.27	44,705.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	35,372,607.30	-61,153,386.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,011,562,788.08	-521,252,241.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,260,766,260.27	719,098,862.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	96,688,268.29	292,239,277.68
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：		
现金的期末余额	239,229,468.61	232,691,901.96



补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	232,691,901.96	254,286,927.09
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,537,566.65	-21,595,025.13

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	239,229,468.61	232,691,901.96
其中：库存现金	514,051.43	1,601,681.86
可随时用于支付的银行存款	238,715,417.18	231,090,220.10
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	239,229,468.61	232,691,901.96

## (四十八) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
美元	77,988.83	7.19	560,614.91
欧元	131,334.75	7.70	1,011,277.71
泰铢	1,942,554.19	0.21	413,062.78
中非金融合作法郎	479,708,350.00	0.01	5,525,280.78
莫桑比克梅蒂卡尔	16,905,365.82	0.11	1,930,930.88
埃塞俄比亚比尔	3,691,918.39	0.06	210,561.18
埃及镑	120,760.68	0.14	17,341.60
其他	1,380,634,032.80		0.00
应收账款			
美元	14,305,036.30	7.19	102,830,322.94
欧元	240,065.22	7.70	1,848,502.43
泰铢		0.21	0.00
中非金融合作法郎	476,312,455.00	0.01	5,486,166.86



中国建筑土木建设有限公司  
2024 年度  
财务报表附注

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
莫桑比克梅蒂卡尔	84,688,667.08	0.11	9,673,139.55
埃塞俄比亚比尔	187,799,645.55	0.06	10,710,777.18
埃及镑		0.14	0.00
其他	1,903,828,758.20		0.00
其他应收款			
美元	412,064.59	7.19	2,962,085.10
欧元		7.70	0.00
泰铢	1,264,501,775.37	0.21	268,882,393.01
中非金融合作法郎	13,150,992,075.00	0.01	151,473,126.72
莫桑比克梅蒂卡尔	68,805,868.34	0.11	7,859,006.28
埃塞俄比亚比尔	151,615,069.30	0.06	8,647,062.25
埃及镑	11,460,669.30	0.14	1,645,786.49
其他	20,886,500,000.00		0.00
应付账款			0.00
美元	3,050,283.31	7.19	21,926,656.55
欧元	253,874.46	7.70	1,954,833.60
泰铢	220,529,041.03	0.21	46,893,074.76
中非金融合作法郎	1,925,390,679.00	0.01	22,176,649.84
莫桑比克梅蒂卡尔	2,700,148.08	0.11	308,410.91
埃塞俄比亚比尔	17,753,082.15	0.06	1,012,511.53
埃及镑	7,220,649.31	0.14	1,036,906.90
其他	13,629,816,164.70		0.00
其他应付款			
美元		7.19	0.00
欧元		7.70	0.00
泰铢	44,049,320.77	0.21	9,366,603.52
中非金融合作法郎	49,744,158.00	0.01	572,953.21
莫桑比克梅蒂卡尔		0.11	0.00
埃塞俄比亚比尔	10,899.91	0.06	621.65
埃及镑		0.14	0.00
其他			0.00
长期应付款			



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
美元		7.19	0.00
欧元		7.70	0.00
泰铢	226,997.48	0.21	48,268.52
中非金融合作法郎		0.01	0.00
莫桑比克梅蒂卡尔		0.11	0.00
埃塞俄比亚比尔		0.06	0.00
埃及镑		0.14	0.00
其他			0.00

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,027,705.00	担保及诉讼冻结
合计	7,027,705.00	

九、 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

金额单位：人民币万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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 (%)
中国建筑第八工程局有限公司	上海市	住宅房屋建筑	15,218,000,000.00	100.00	100.00



(二) 本公司的合营企业、联营企业情况

详见附注七、(十二)长期股权投资。

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
北京市建设工程质量第六检测所有限公司	最终受同一方控制
上海中建电子商务有限公司	最终受同一方控制
上海中建东孚物业管理有限公司	最终受同一方控制
中国建筑第四工程局有限公司	最终受同一方控制
中国建筑工程(泰国)有限公司	最终受同一方控制
中国建筑股份有限公司	母公司之母公司
中建八局深圳科创发展有限公司	最终受同一方控制
中建电子商务有限责任公司	最终受同一方控制
中建电子商务有限责任公司总部	最终受同一方控制
中建刚果(布)有限责任公司	最终受同一方控制

(四) 关联方交易

1、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
北京市建设工程质量第六检测所有限公司	接受劳务	协议定价		214,095.00
中国建筑第四工程局有限公司	接受劳务	协议定价		900,000.00
上海中建东孚物业管理有限公司	接受劳务	协议定价		73,169.89
中建八局(山东)设计咨询有限公司	接受劳务	协议定价	399,000.00	
中建中新建设工程有限公司	采购商品	协议定价		484,490.02



关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
中建机械有限公司	采购商品	协议定价	8,997,345.13	25,800,442.48
上海中建电子商务有限公司	采购商品	协议定价	574,782.73	5,791,277.38
中建西部建设新材料科技有限公司	采购商品	协议定价	537,333.63	3,755,105.30
中建西部建设北方有限公司	采购商品	协议定价		2,088,169.42
中建电子商务有限责任公司	采购商品	协议定价		1,592,894.52
中建电子商务有限责任公司总部	采购商品	协议定价		12,764.38
中建八局（山东）供应链科技有限公司	采购商品	协议定价	4,121,939.59	
中建西部建设第九有限公司	采购商品	协议定价	28,705.83	
北京市建设工程质量第六检测所有限公司	接受劳务	协议定价		214,095.00

## 2、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
中国建筑第八工程局有限公司	出售商品	协议定价	494,991.15	
中国建筑股份有限公司	出售商品	协议定价	18,239,440.25	
中国建筑第八工程局有限公司	提供服务	协议定价	348,089,605.03	323,636,520.43
中国建筑工程（泰国）有限公司	提供服务	协议定价		236,577,746.89
中国建筑股份有限公司	提供服务	协议定价	215,750,973.91	272,690,825.74



中国建筑土木建设有限公司  
2024 年度  
财务报表附注

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
司				
中建刚果(布)有限责任公司	提供服务	协议定价		36,470,669.10
中建国际城市建设有限公司	提供服务	协议定价		19,851,080.26
中建青岛投资建设有限公司	提供服务	协议定价	17,415,726.44	130,211,951.41
中建八局深圳科创发展有限公司	提供服务	协议定价		65,000.00
中建交通建设集团铁路工程有限公司	提供服务	协议定价	10,518,554.05	
中国建筑工程(泰国)有限公司	提供服务	协议定价	306,176,387.65	
中建刚果(布)有限责任公司	提供服务	协议定价	37,617,383.76	
中建海外刚果(布)有限公司	提供服务	协议定价	33,346,556.98	

(五) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
货币资金							
	中建财务有限公司	63,600.07		8,112,340.37		无	否
	合计	63,600.07		8,112,340.37			



中国建筑土木建设有限公司  
2024 年度  
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
应收账款							
	中国建筑第八工程局有限公司	342,633,830.40		267,674,818.69		无	否
	中国建筑股份有限公司	163,157,544.83		89,047,558.49		无	否
	中建刚果（布）有限责任公司			45,816,810.06		无	否
	中建加蓬有限责任公司			31,224,323.16		无	否
	中建海外刚果（布）有限公司			6,215,892.42		无	否
	上海中建申拓投资发展有限公司	1,168,736.61		3,329,857.25		无	否
	中建国际城市建设有限公司			3,266,656.80		无	否
	中建生态环境集团有限公司	2,225,000.00		2,425,000.00		无	否
	中国建筑工程（泰国）有限公司			803,270.45		无	否
	中建青岛投资建设有限公司	3,968,024.85		681,762.92		无	否
	上海中建海外发展马达加斯加有限责任公司	461,625.31		461,625.31		无	否
	中建八局深圳科创发展有限公司			34,450.00		无	否



中国建筑土木建设有限公司  
2024 年度  
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	中国建筑工程(泰国)有限公司	3,873,777.86				无	否
	中建刚果(布)有限责任公司	46,070,314.24				无	否
	中建交通建设集团铁路工程有限公司	4,482,816.12				无	否
	合计	568,041,670.22		450,982,025.55			
应收票据							
	中国建筑股份有限公司	6,600,000.00		3,500,000.00		无	否
	合计	6,600,000.00		3,500,000.00			
应收款项融资							
	中国建筑第八工程局有限公司			3,000,000.00		无	否
	中国建设基础设施有限公司	1,264,190.97				无	否
	合计	1,264,190.97		3,000,000.00			
合同资产							
	中国建筑股份有限公司	117,161,055.50		204,979,284.58		无	否
	中建加蓬有限责任公司			13,972,124.77		无	否
	中建海外刚果	114,426,646.26		8,490,768.33		无	否



中国建筑土木建设有限公司  
2024 年度  
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
	(布)有限公司						
	中建刚果(布)有限责任公司			7,854,930.92		无	否
	中建青岛投资建设有限公司	865,894.73		4,204,619.39		无	否
	中建生态环境集团有限公司	75,000.00		75,000.00		无	否
	中国建筑工程(泰国)有限公司	57,941,037.18				无	否
	合计	290,469,633.67		239,576,727.99			
其他应收款							
	中国建筑第八工程局有限公司	2,618,446,010.93		1,904,514,827.01		无	否
	中国建筑股份有限公司	260,326,341.40		267,786,327.87		无	否
	中国建筑工程(泰国)有限公司	4,304,481.81		14,329,645.76		无	否
	中建刚果(布)有限责任公司			5,282,584.92		无	否
	中国建筑东北设计研究院有限公司			5,000,000.00		无	否
	中建八局土木建设有限公司			2,341,608.76		无	否
	中建筑港集团有			500,000.00		无	否



中国建筑土木建设有限公司  
2024 年度  
财务报表附注

项目 名称	关联方	期末余额		期初余额		条款 和条 件	是否 取得 担保
		账面余额	坏账 准备	账面余额	坏 账 准 备		
	限公司						
	上海中建东孚资 产管理有限公司			210,035.07		无	否
	中建八局铁路投 资建设有限公司			200,000.00		无	否
	中建安装集团有 限公司			32,940.00		无	否
	中建电子商务有 限责任公司			10,000.00		无	否
	上海中建海外发 展有限公司	13,331,496.63				无	否
	北京万孚置业有 限公司	1,000,000.00				无	否
	太原冠泽置业有 限公司	789,674.03				无	否
	中建刚果(布)有 限责任公司	6,933,491.27				无	否
	合计	2,905,131,496.07		2,200,207,969.39			
一年 内到 期的 非流 动产							
	上海中建东孚物 业管理有限公司	22,447.93		22,447.93		无	否
	合计	22,447.93		22,447.93			
长期							



项目名称	关联方	期末余额		期初余额		条款和条件	是否取得担保
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
应收款							
	中国建筑第八工程局有限公司	770,000.00		770,000.00		无	否
	合计	770,000.00		770,000.00			
其他非流动资产							
	中国建筑股份有限公司	97,893,964.32		103,137,297.97		无	否
	合计	97,893,964.32		103,137,297.97			

## 2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
应付账款					
	中建机械有限公司	8,963,309.48	30,361,366.44	无	否
	中建西部建设新材料科技有限公司	2,135,474.08	3,094,065.50	无	否
	上海中建电子商务有限公司	3,003,272.93	2,502,856.60	无	否
	中建西部建设北方有限公司		2,150,814.50	无	否



中国建筑土木建设有限公司  
2024 年度  
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
	中国建筑一局(集团)有限公司	1,032,785.00	1,032,785.00	无	否
	中国建筑第四工程局有限公司	83,200.00	1,017,000.00	无	否
	中建电子商务有限责任公司		903,401.12	无	否
	中建八局第三建设有限公司	361,441.50	369,511.00	无	否
	中建中新建设工程有限公司		284,494.12	无	否
	北京市建设工程质量第六检测所有限公司	158,427.68	258,427.68	无	否
	中建八局(山东)供应链科技有限公司	4,582,742.96		无	否
	中建八局(山东)设计咨询有限公司	199,000.00		无	否
	中建工程产业技术研究院有限公司	320,000.00		无	否
	中建山东投资有限公司	1,000,000.00		无	否
	中建西部建设第九有限公司	1,387,623.50		无	否
	中建中新安装公司	284,494.12		无	否
	合计	23,511,771.25	41,974,721.96		
预收账					



中国建筑土木建设有限公司  
2024 年度  
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
款					
	中国建筑第八工程局有限公司	1,550,210.43	4,372,538.24	无	否
	合计	1,550,210.43	4,372,538.24		
合同负债					
	中国建筑工程（泰国）有限公司	176,039,819.67	106,142,770.83	无	否
	中国建筑股份有限公司	81,099,748.96	80,165,937.58	无	否
	中建刚果（布）有限责任公司	14,030,667.11	14,534,567.74	无	否
	中建国际建设有限公司		2,600,009.50	无	否
	合计	271,170,235.74	203,443,285.65		
其他应付款					
	中国建筑第八工程局有限公司	3,458,674,756.61	2,764,394,535.81	无	否
	上海中建海外发展有限公司	96,674,205.56	42,356,912.09	无	否
	中国建筑股份有限公司		15,547,849.68	无	否
	中国建筑第六工程局有限公司	5,100,000.00	5,100,000.00	无	否
	中建八局铁路投资建设有限公司	82,350.02	5,044,140.11	无	否
	中建八局轨道交通建设有限公司	469,018.00	250,000.00	无	否
	中建八局投资发		82,350.02	无	否



中国建筑土木建设有限公司  
2024 年度  
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	条款和条件	是否提供担保
	展公司				
	中建西部建设新材料科技有限公司	50,000.00	50,000.00	无	否
	贵州雷榕高速公路投资管理有限公司		4,665,104.84	无	否
	杭州临孚房地产开发有限公司	59,726,259.00		无	否
	南京孚翔置业有限公司	6,731,213.00		无	否
	上海孚虹置业有限公司	55,477,775.00		无	否
	上海中建城桥城市建设发展有限公司	3,878,303.00		无	否
	苏州建远置业有限公司	41,896,900.00		无	否
	中建八局深圳科创发展有限公司	2,883,835.18		无	否
	合计	3,731,644,615.37	2,837,490,892.55		

(六) 资金集中管理

1、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中建财务有限公司	63,600.07		8,112,340.37	
合计	63,600.07		8,112,340.37	
其中：因资金集中管理支取受限的资金				



十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	650,589,867.47	18,376,594.26	765,811,897.07	21,771,816.93
1 至 2 年	298,659,675.87	19,421,320.94	213,011,497.86	8,485,083.85
2 至 3 年	120,326,183.62	15,194,270.18	42,189,691.89	4,624,873.10
3 年以上	77,530,156.92	3,690,207.31	82,844,000.05	7,858,030.25
合计	1,147,105,883.88	56,682,392.69	1,103,857,086.87	42,739,804.13



2、按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,147,105,883.88	100.00	56,682,392.69	4.94	1,103,857,086.87	100.00	42,739,804.13	3.87
组合 1：账龄组合	787,282,764.95	68.63	56,682,392.69	7.20	728,739,677.15	66.02	42,739,804.13	5.86
其中：政府部门及中央企业	220,751,482.53	19.24	8,835,039.36	4.00	269,149,969.57	24.38	7,462,912.16	2.77
海外企业	45,618,455.05	3.98	2,851,153.60	6.25	52,938,631.17	4.80	3,177,517.86	6.00
其他企业	520,912,827.37	45.41	44,996,199.73	8.64	406,631,076.41	36.84	32,099,374.11	7.89
组合 2：无风险组合	359,823,118.93	31.37	0.00	0.00	375,117,409.72	33.98	0.00	0.00
合计	1,147,105,883.88	100.00	56,682,392.69		1,103,857,086.87	100.00	42,739,804.13	
					1,090,423,491.19		1,061,117,282.74	



### 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	期末数			期初数		
	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)	434,630,205.98	55.21	18,376,594.26	608,937,592.37	83.56	21,771,816.93
1 至 2 年	267,453,188.25	33.97	19,421,320.94	84,850,838.47	11.64	8,485,083.85
2 至 3 年	75,971,350.91	9.65	15,194,270.18	26,009,743.99	3.57	4,624,873.10
3 年以上	9,228,019.81	1.17	3,690,207.31	8,941,502.32	1.23	7,858,030.25
合计	787,282,764.95	100.00	56,682,392.69	728,739,677.15	100.00	42,739,804.13

#### (2) 采用余额百分比或其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	359,823,118.93			375,117,409.72		
合计	359,823,118.93			375,117,409.72		

### 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
总装备部工程设计研究总院	6,561,438.37	6,561,438.37	款项回收
桐梓县水库和生态移民局	1,621,913.62	1,621,913.62	款项收回
兰陵百禾生态科技有限公司	1,517,796.46	0.00	款项收回
莫桑比克国家公路局	1,198,234.61	2,718,131.37	款项收回
其他	6,877,465.21	9,155,809.37	款项回收



债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
合计	17,776,848.27	20,057,292.73	

5、按欠款方归集的期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
中国建筑第八工程局有限公司	225,762,219.00	0.20	
西安曲江基础设施投资建设有限公司	116,798,065.31	0.10	8,562,752.47
中国建筑股份有限公司	84,745,486.57	0.07	
Administração Nacional de Estradas	75,971,350.91	0.07	15,194,271.18
定州市城市管理综合行政执法局	58,605,945.30	0.05	2,930,298.27
合计	561,883,067.09	0.49	26,687,319.92

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,883,852,238.28	2,871,924,328.15
合计	3,883,852,238.28	2,871,924,328.15

1、 应收利息

无。

2、 应收股利

无。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----



中国建筑土木建设有限公司  
2024 年度  
财务报表附注

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	2,483,613,923.16	21,258,206.23	1,713,878,522.88	17,237,410.62
1 至 2 年	616,380,865.25	23,027,045.29	332,045,846.33	11,856,664.58
2 至 3 年	293,131,730.48	11,683,411.12	625,014,334.81	4,947,604.45
3 年以上	587,271,330.21	40,576,948.18	266,856,442.72	31,829,138.94
合计	3,980,397,849.10	96,545,610.82	2,937,795,146.74	65,870,818.59



(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,980,397,849.10	100.00	96,545,610.82	2.43	2,937,795,146.74	100.00	65,870,818.59	2.24
组合 1: 账龄组合	1,040,060,379.54	26.13	96,545,610.82	9.28	742,966,231.73	25.29	65,870,818.59	8.87
其中: 应收保证金、押金及备用金	56,693,343.04	1.42	22,561,202.06	39.80	62,803,847.92	2.14	22,413,080.13	35.69
应收代垫款	431,976,668.87	10.85	33,780,462.86	7.82	380,705,015.23	12.96	20,413,303.23	5.36
					398,196,206.01		360,291,712.00	



中国建筑土木建设有限公司  
2024 年度  
财务报表附注

类别	期末数				期初数				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
其他	551,390,367.63	13.85	40,203,945.90	7.29	299,457,368.58	10.19	23,044,435.23	7.70	276,412,933.35
组合 2: 无风险组合	2,940,337,469.56	73.87	0.00	0.00	2,194,828,915.01	74.71	0.00	0.00	2,194,828,915.01
合计	3,980,397,849.10	100.00	96,545,610.82		2,937,795,146.74	100.00	65,870,818.59		2,871,924,328.15



① 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	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)	579,944,796.93	55.76	21,258,206.23	501,611,515.74	67.51	17,237,410.62
1至2年	320,001,528.08	30.77	23,027,045.29	169,898,041.02	22.87	11,856,664.58
2至3年	82,472,176.96	7.93	11,683,411.12	27,479,505.61	3.70	4,947,604.45
3年以上	57,641,877.57	5.54	40,576,948.18	43,977,169.36	5.92	31,829,138.94
合计	1,040,060,379.54	100.00	96,545,610.82	742,966,231.73	100.00	65,870,818.59

采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	2,940,337,469.56			2,194,828,915.01		
合计	2,940,337,469.56			2,194,828,915.01		

(3) 其他应收款项坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	65,870,818.59			65,870,818.59



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额在本期	65,870,818.59			65,870,818.59
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	51,627,003.15			51,627,003.15
本期转回	20,952,210.92			20,952,210.92
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	96,545,610.82			96,545,610.82

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

(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	账面余额	本期转回原因
安图县国土资源局	1,026,499.58	8,043,784.00	款项回收
MAHAJAKTOOLS INDUSTRIAL LTD.,PART	725,158.18	725,158.18	核销转回
QUALITY MEE TECH CO.,LTD	708,184.65	1,156,767.88	核销转回
其他	18,492,368.51	32,370,760.19	款项回收; 核销转回
合计	20,952,210.92	42,296,470.25	



(5) 按欠款方归集的期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
NEPTUNE SA OIL	代垫款	40,000,000.00	1 年以内	1.00%	1,200,000.00
ETS AMD	代垫款	31,098,600.00	1 年以内	0.78%	932,958.00
法国兴业银 行	其他	30,960,000.00	1 年以内	0.78%	1,238,400.00
中国建筑第 八工程局有 限公司	往来款	1,245,728,669.05	1 年以内; 1-2 年; 2-3 年; 3 年以上	31.30%	
中国建筑股 份有限公司	往来款	1,694,608,800.51	1 年以内; 1-2 年; 2-3 年	42.57%	
合计		3,042,396,069.56		76.43%	3,371,358.00

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	50,000,000.00			50,000,000.00
对合营企业投资	2,450,237.13			2,450,237.13
小计	52,450,237.13			52,450,237.13
减: 长期股权投资减值准备	2,450,237.13			2,450,237.13
合计	50,000,000.00			50,000,000.00



2、长期股权投资明细

(1) 对子公司投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动	年末余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	年末减值准备	本年计提减值准备	本年宣告分配的现金股利
中建八局检测科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00	100.00	100.00	-	-	-
合计	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00			-	-	-

(2) 对联营企业投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动						减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		其他	
合计	3,430,100.76	2,450,237.13						2,450,237.13		2,450,237.13	2,450,237.13
二、联营企业	3,430,100.76	2,450,237.13						2,450,237.13		2,450,237.13	2,450,237.13
南京宁兰 路桥工程 有限公司	3,430,100.76	2,450,237.13						2,450,237.13		2,450,237.13	2,450,237.13



(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	1,767,531,873.09	1,969,113,805.48	2,080,528,621.30	1,954,037,139.22
房屋建设业务	187,252,312.45	311,940,023.39	380,485,796.63	347,564,042.16
基础设施建设业务	1,263,897,573.14	1,353,988,064.96	1,393,200,748.22	1,303,944,921.60
其他业务	316,381,987.50	303,185,717.13	306,842,076.45	302,528,175.46
2. 其他业务小计	23,885,938.33	11,400,621.31	10,702,014.57	-5,411,035.03
销售材料	21,831,205.66	1,288,934.97	3,471,005.11	2,573,704.59
投资性房地产	8,218,629.16	3,301,688.03	8,515,236.69	3,301,688.03
处理废旧物资收入	1,221,840.63		5,209,290.36	
其他收入	-7,385,737.12	6,809,998.31	-6,493,517.59	-11,286,427.65
合计	1,791,417,811.42	1,980,514,426.79	2,091,230,635.87	1,948,626,104.19

(五) 现金流量表

1、将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-260,588,408.80	2,821,967.85
加：资产减值损失	437,126.54	1,378,203.83
信用减值损失	45,429,819.48	39,129,207.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,767,492.15	49,358,621.08
投资性房地产折旧	3,301,688.03	3,301,688.03
使用权资产折旧	30,107,980.27	25,850,147.66
无形资产摊销	357,518.49	372,814.89
长期待摊费用摊销	5,688,768.39	5,275,869.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-514,706.46	-1,343,287.24



补充资料	本期发生额	上期发生额
(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	144,236.35	-417,011.64
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	7,131,794.80	18,655,392.58
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-89,180,149.60	-9,853,977.38
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	35,372,607.30	-61,153,386.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,018,299,456.23	-500,624,802.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,279,277,972.54	761,826,312.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	94,434,283.25	334,577,761.22
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:		
现金的期末余额	239,229,468.61	232,578,545.04
减: 现金的期初余额	232,578,545.04	254,284,186.74
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,650,923.57	-21,705,641.70

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	239,229,468.61	232,578,545.04
其中: 库存现金	514,051.43	1,601,681.86
可随时用于支付的银行存款	238,715,417.18	230,976,863.18
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	239,229,468.61	232,578,545.04



**十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容**

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

**十四、财务报表的批准**

本财务报表已于 2025 年 5 月 14 日经本公司董事会批准。

中国建筑土木建设有限公司

2025 年 5 月 14 日





# 营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202501090044

扫描二维码  
即可了解详细  
信息, 并可  
获取更多应用服务。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

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、增资、减资、清算、债务重组等事宜; 为上市公司提供审计、评估、税务咨询、法律、法规规定的其它业务。  
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额 人民币16200.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

(副本)



登记机关

2025年01月09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



证书序号: 0001247

## 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》。

仅供出报告使用，其他无效

# 会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）  
 首席合伙人：朱建弟  
 主任会计师：  
 经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕25号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）



发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部副



中国注册会计师  
The Institute of Certified Public Accountants of China  
110105780915291



姓名 李刚  
English Name LI GANG  
性别 男  
Sex  
出生日期 1978-09-15  
Date of Birth  
工作单位 北京中平瑞会计师事务所  
Working unit  
身份证号 110105780915291  
Ident. card No.

中国注册会计师  
The Institute of Certified Public Accountants of China  
2013  
2012  
2010  
2011



注册会计师  
No. of Certificate  
110000882867  
注册会计师协会  
北京注册会计师协会  
Association of CPAs  
2013年10月31日  
Date of Issue

中国注册会计师  
The Institute of Certified Public Accountants of China  
2009年9月21日  
2009年9月21日  
2009年9月21日



中国注册会计师  
The Institute of Certified Public Accountants of China  
2017  
2015  
2016

Handwritten notes and signatures in the left margin, including a signature that appears to be "Li Jun" and some illegible text.



姓名: 赵志强  
 性别: 男  
 出生日期: 1989-12-12  
 工作单位: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 身份证号: 131002198912122815

QR code and associated identification information for the accountant.

