

公司代码：600720

公司简称：中交设计

# 中交设计咨询集团股份有限公司 2024 年半年度报告

2024 年 8 月 29 日

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人崔玉萍、主管会计工作负责人曹艳蓉及会计机构负责人（会计主管人员）刘洋声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来规划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述公司面临的风险，敬请投资者予以关注，详见本报告“管理层讨论与分析”等章节中关于公司面临风险的描述。

本报告中对公司未来的经营展望和经营计划，系管理层根据公司当期的经营判断和当期的宏观经济政策，市场状况作出的预判和计划，并不构成公司做出的业绩承诺。

十一、其他

适用 不适用

## 目 录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	19
第五节	环境与社会责任.....	20
第六节	重要事项.....	23
第七节	股份变动及股东情况.....	34
第八节	优先股相关情况.....	37
第九节	债券相关情况.....	37
第十节	财务报告.....	38

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件及公告原件。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、中交设计	指	中交设计咨询集团股份有限公司，用于数据核算时包含子公司范围
中国交建	指	中国交通建设股份有限公司
中国城乡	指	中国城乡控股集团有限公司
中交集团	指	中国交通建设集团有限公司
公规院	指	中交公路规划设计院有限公司
一公院	指	中交第一公路勘察设计研究院有限公司
二公院	指	中交第二公路勘察设计研究院有限公司
西南院	指	中国市政工程西南设计研究总院有限公司
东北院	指	中国市政工程东北设计研究总院有限公司
能源院	指	中交城市能源研究设计院有限公司
中国建材	指	中国建材股份有限公司
中国建材集团	指	中国建材集团有限公司
祁连山建材控股	指	甘肃祁连山建材控股有限公司
祁连山有限、祁连山水泥	指	甘肃祁连山水泥集团有限公司
置出资产	指	祁连山有限 100% 股权
置入资产、拟置入资产	指	公规院 100% 股权、一公院 100% 股权、二公院 100% 股权、西南院 100% 股权、东北院 100% 股权、能源院 100% 股权
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所、证券交易所	指	上海证券交易所
BIM	指	建筑信息模型（Building Information Modeling），在 CAD 等技术基础上发展起来的多维模型信息集成技术，是对建筑工程物理特征和功能特性信息的数字化承载和可视化表达
EOD		Eco-environment-oriented Development, 简称 EOD 模式
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
“三大工程”	指	保障性住房建设、城中村改造和“平急两用”公共基础设施建设
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位。

本报告中任何数据及表格所载的数据之差，是由于四舍五入计算所致。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	中交设计咨询集团股份有限公司
公司的中文简称	中交设计
公司的外文名称	CCCC Design & Consulting Group Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	CCCCDC
公司的法定代表人	崔玉萍

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曹艳蓉	张彦拓
联系地址	北京市朝阳区安定路5号恒毅大厦	北京市朝阳区安定路5号恒毅大厦
电话	010-57507166	010-57507166
电子信箱	ccccdc@ccccltd.cn	ccccdc@ccccltd.cn

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	甘肃省兰州市城关区北滨河东路188号附1号天星滨河时代10层1004
公司注册地址的历史变更情况	2024年3月前注册地址是甘肃省兰州市城关区酒泉路
公司办公地址	北京市朝阳区安定路5号恒毅大厦
公司办公地址的邮政编码	100029
公司网址	www.ccccdc.com
电子信箱	ccccdc@ccccltd.cn
报告期内变更情况查询索引	www.sse.com.cn

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	本公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	www.sse.com.cn

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中交设计	600720	祁连山

### 六、其他有关资料

√适用 □不适用

报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场(二期)北座
	签字的财务顾问主办人姓名	李琦、周江、张藤一、秦翰、刘柏江
	持续督导的期间	2023年11月29日-2026年12月31日

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年 同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	4,948,686,080.92	5,508,477,478.19	3,344,261,512.98	-10.16
归属于上市公司股东的净利润	627,236,328.90	465,603,703.78	237,856,833.87	34.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	616,464,524.01	468,965,776.03	239,856,877.55	31.45
经营活动产生的现金流量净额	-1,222,704,310.71	-463,040,920.46	1,038,608,855.97	不适用
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上 年度末增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	12,346,642,706.47	12,462,217,801.12	—	-0.93
总资产	27,150,062,203.59	27,492,101,834.30	—	-1.24

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减 (%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.3042	0.3622	0.3064	-16.01
稀释每股收益(元/股)	0.3042	0.3622	0.3064	-16.01
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.2990	0.3648	0.3090	-18.04
加权平均净资产收益率(%)	4.96	4.74	2.71	增加 0.22 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.87	4.77	2.73	增加 0.1 个百分点

注:2023年,公司完成重大资产重组,重组事项根据《关于非上市公司购买上市公司股权实现间接上市会计处理的复函》(财会便[2009]17号)、《甘肃祁连山水泥集团股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易实施情况暨新增股份上市公告书》等,公司将持有的祁连山水泥100%股权置出,置入中国交建与中国城乡持有公规院、一公院、二公院、西南院、东北院、能源院100%股权,公司以非公开发行股份方式向中国交建和中国城乡购买上述置换后的差额部分,为不构成业务的反向购买,在编制合并财务报表时,按照权益性交易的原则进行处理。因此六家院为会计上的购买方,参照反向收购原则,对公司披露的2023年半年度财务数据追溯调整为六家院同期业绩,其有关可辨认资产、负债、收入和成本费用以其在本次重组前的账面价值进行确认和计量,股本按照本次重组过程中为取得六家院100%股权发行股份的面值金额进行重述。以上上年同期(2023半年度)调整后数据未经审计。

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-34,976.47	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,882,274.98	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,176,092.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,343,326.05	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,044,333.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,589,432.70	
减：所得税影响额	1,959,332.58	
少数股东权益影响额（税后）	269,345.91	
合计	10,771,804.89	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

## 十、其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）宏观经济

###### 1. 基建投资仍将是实现全年经济增长的重要支撑

2024 年上半年，我国经济延续恢复向好态势，经济运行总体平稳，转型升级稳中有进。从宏观指标看，上半年我国 GDP 达 61.7 万亿元，同比增长 5.0%，其中一季度增长 5.3%，二季度增长 4.7%，整体看，我国发展面临的有利条件强于不利因素，稳中向好、长期向好的发展态势不会改变。

从经济形势看，中央经济工作会议提出“稳中求进、以进促稳、先立后破”总基调，经济运行逐步企稳向好的趋势没有变，但经济转型升级面临较大挑战，基建投资仍将是实现全年经济增长目标的重要支撑。“十四五”规划期内，新型城市建设、生态环境建设、交通基础设施建设等领域将持续释放新发展动能。

从财政政策看，根据国务院提出的《关于 2023 年中央和地方预算执行情况与 2024 年中央和地方预算草案的报告》，2024 年全国一般公共预算支出预计约 28.55 万亿元，增长 4%。

###### 2. “三大工程”需求逐步释放，成为新建设热点

未来政府支出将全部纳入预算管理和合法举债渠道，基建项目将追求全生命周期收支平衡。受化债影响，交通基础设施影响较大，项目规模和数量有所收缩，保障性住房、城中村改造和急两用公共基础设施三大工程的需求逐步释放，成为新的建设热点。今年从中央到地方政府密集出台支持城市更新的政策和方案，首批 15 个城市更新示范城市已明确，重点支持城市地下管网更新改造、城市污水管网全覆盖样板区建设、市政基础设施补短板以及老旧片区更新改造。

##### （二）行业情况

###### 1. 设计市场稳健增长，行业进入加速整合期

2023 年末，全国工程勘察设计企业超 2.9 万家，行业从业人员数量超过 480 万人，行业规模保持相对稳定状态；具有工程勘察设计资质的企业工程设计收入 5,640.5 亿元，总体保持增长态势。

目前国内设计行业正在由内生式发展向外延式发展路径转变，重组并购趋势凸显，行业进入加速整合期，市占率提升成为龙头企业的重要成长路径，融资成本、技术实力和管理边界决定了龙头企业的竞争优势。公司作为行业龙头，将持续巩固在公路、市政领域的先发优势，进一步扩大市场份额。

###### 2. 政策利好频出，催化低空基建发展提速

2023 年中央经济工作会议将低空经济列为战略性新兴产业，2024 年低空经济首次写入政府工作报告，并纳入新质生产力范畴，低空经济发展进入元年，政策利好频率明显提升，赋能全产业



链高质量发展提速。2024 年 3 月，工业和信息化部、财政部等四部门联合印发《通用航空装备创新应用实施方案（2024—2030 年）》，提出到 2030 年将推动低空经济形成万亿级市场规模。

低空产业链可拆分为基础设施、飞行器制造、低空运营服务和低空飞行保障四大块，低空基础设施是低空飞行器运行的必备前提，除了机场设施，还涉及附属建筑、配套交通、地下管网、能源、通信基础设施等多领域。低空发展基建先行，低空经济发展加速，将贡献“新基建”增量。

### 3. 海外市场发展态势持续向好

当前基建工程仍是拉动国际经济发展的重要驱动因素，根据《“一带一路”共建国家基础设施发展指数报告（2024）》显示，得益于全球经济持续平稳服务、全球性通胀得到有效控制、产业与科技变革成果扩大应用、区域及全球化合作回暖等利好因素，“一带一路”共建国家基础设施发展环境稳定、发展需求和发展热度升高，基础设施呈现稳中有升、持续向好的发展态势。交通基础设施发展需求最为旺盛并维持上升态势，启动资金更少、建设周期更短、链接作用更强、风险更可控的中小型交通运输项目以及沿线地区民生社会发展密切相关的支线交通、站点建设，有望成为下一步各国家交通基础设施建设的优先领域。分区域看，东南亚地区多数国家经济增长平稳，发展需求不断提升；西亚和北非地区基础设施发展环境显著改善，发展需求持续释放；非洲各国积极构建跨境跨区域交通互联互通联系，跨境交通网络和通道建设需求旺盛；拉美地区基础设施相对滞后，基建投资尤其是交通领域投资水平需要大幅提高。公司将进一步发挥设计咨询优势，加强海外升维发展力度，深耕东南亚、非洲等传统优势市场，依托股东背景进行前瞻性、系统性的海外布局，服务高质量共建“一带一路”。

### 4. 产业链前后端逐步融合，全过程管理咨询成为发展方向

全过程咨询是国家在深化工程领域咨询服务供给侧结构性改革过程中，为破解工程咨询市场供需矛盾推行的新的咨询服务组织模式，具有较强的科学性和前瞻性，是未来工程咨询市场发展的方向。以公司为代表的龙头企业，率先围绕交通基础设施建设产业链前后融合等进行了一系列积极探索与实践，力争为产业链延伸、多业态融合发展创造更多价值。

### 5. 数智化革命加速渗透，智慧交通有望改变设计行业传统盈利模式

作为产业链的第一环，引领行业数字化革命是设计咨询企业的历史使命。2024 年 4 月，财政部、交通运输部发布《关于支持引导公路水路交通基础设施数字化转型的通知》，明确了今后 3 年推进公路、水路交通基础设施数字转型、智能升级、融合创新的实施路径。行业头部企业围绕 BIM 技术应用研发、绿色低碳发展研究等领域组建众多科技创新平台，持续加大科技投入与成果转化力度。随着相关业务模式的完善，类似于交通流信息数据变现等的商业模式有望逐步落地，进而实现交通设计行业盈利模式的突破升级。

### 6. 科技创新及人才发展变化

作为知识、技术、人才密集型企业，创新能力是衡量设计咨询企业高质量发展的一个重要维度。坚持技术创新、模式创新、人才强企，是行业企业筑牢战略资源的必由之路。截至 2023 年末，具有工程勘察设计资质的企业科技活动费用支出总额为 2,952.5 亿元，同比增长 13.8%，

企业累计拥有专利 54.2 万项，同比增长 14.4%，设计企业在研发创新方面取得显著成果，行业进一步加强对科技进步和创新发展的重视。

### （三）主营业务情况

公司致力构建以设计咨询服务为核心主业、工程建设全过程咨询服务为拓展重点、产业孵化与资本运营为发展重心的三大业务模式，为客户提供规划咨询、勘察设计、项目管理等工程项目全生命周期全过程一揽子解决方案和一体化咨询服务。报告期内，公司实现营业收入 49.49 亿元，其中勘察设计收入 37.77 亿元，工程总承包及项目管理收入 7.34 亿元，检测、监理及其他收入 4.38 亿元，占整体比重分别为 76.32%、14.83%、8.85%。

报告期内，公司牵头设计的深中通道迎来通车，并获习近平总书记贺信；西藏拉日高速、宁波十一塘高速顺利通车，黄茅海大桥、广西龙门大桥顺利合龙，云南永大高速莲峰隧道和尼泊尔首条高速公路隧道—伦丹达隧道顺利贯通；深中通道伶仃洋大桥、莆炎高速沙溪大桥分别获得国际桥梁大会 2024 年乔治·理查德森奖和尤金·菲戈奖，“中国桥、中国路、中国隧”的品牌光彩更加夺目。

#### 1. 国内业务

**“大交通”业务厚植优势。**报告期内，公司重点工程有力推进：青藏高原雅叶高速拉萨至日喀则机场段、甘肃木寨岭特长隧道、重庆万州青杠塘综合枢纽正式通车，燕矶长江大桥主塔全部封顶，新疆天山胜利隧道出口端双主洞掘进双双突破万米大关。重点项目接续落地，青藏公路 G109 线（提质改造）、拉萨市绕城高速、京港澳高速东莞长安至深圳皇岗段（改扩建）、108 新线高速、雄安新区起步区第一组团市政道路、大连长海大桥（北方最长跨海桥梁）、黄石长江公路大桥（改扩建）、象山石浦港海底隧道（我国第二长海底公路盾构隧道）、东莞可园隧道等一大批项目陆续中标。数字化智慧交通领域陆续中标四川、福建、广东等多省交通基础设施数字化转型升级项目，取得首个全面数字化交付项目—广惠高速改扩建，在广东“6 改 10”超多车道改扩建领域居行业领先地位。

**“大城市”业务全面推进。**公司在全国百余个城市均有项目落地，报告期内先后中标杭州临平国际未来产居生态城综合开发、天津西站西片区、自贡市多区县、宝鸡凤翔区等一系列综合开发、城市更新项目，拉萨达孜区污水处理厂、内江东兴区乡村水务示范县建设、吉安中心城区雨污管网及配套基础设施建设等多类型城市水务项目，眉山天府新区清洁能源产业园区、西藏改则县人民医院、咸阳崇文佳苑十一期安置房、青海东海市多所学校加固、重建等多领域建筑工程项目，城市业绩更加丰硕，区域来源更加广泛，业务类型更加多样。

**新兴领域业务多点发力。**公司在生态修复、污水处理、储备林建设等领域持续深耕，中标邛海流域生态治理、成都新津区白鹤滩国家湿地水环境生态修复、威海文登区 EOD 项目、贵港市覃塘区国家储备林基地建设项目、成都第 9 再生水厂再生水利用示范工程等项目。“三新”业务加速发展，中标连云港新能源光储充营一体化基础设施示范、陇西液氢生产及碳减排示范基地全过

程咨询、和田昆冈石油化工制造及零售终端建设、张家口异质结高效太阳能光伏电池应用 20 万千瓦示范、赤城县风储一体化创新示范等一批重大项目。

## 2. 海外业务

“海外优先”战略持续推进，海外业务在多领域发展成效显著。报告期内，公司海外业务生产经营成果丰硕，在重点区域和领域开花结果。成功承揽圭亚那东岸德梅拉拉公路升级改造项目、柬埔寨金巴高速公路项目、援基里巴斯南塔拉瓦交通网升级项目、塞内加尔高速公路项目、哥伦比亚波哥大地铁 1 号线管综项目等海外项目 37 个，实现新签合同额同比大幅增长。新业务领域不断取得突破，加快光伏新能源业务“走出去”。阿尔及利亚光伏发电项目成功落地，《光储充“一体化”应用走出去》获批 2024 年全国技术贸易创新实践案例。海外技术提升力度不断加大，“中国标准国际化”工作有序推进，公司参与编制 ISO 12439《混凝土拌合用水》、ISO 13197《纤维复材筋混凝土结构-frp 筋与 frp 网格》《沉管隧道信息模型》等国际标准的工作顺利开展，完成 ISO/TC224《智慧排水管网设计与管理指南》提案，推进公司技术人员注册 ISO 专家成效显著。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### （一）奠定行业地位的品牌优势

公司所属设计企业均成立于二十世纪五六十年代，经过六十余年的不断发展和积累，在交通和城市两大领域形成深厚的技术积淀，至今已在行业中树立极其重要的品牌地位。在 2023 年中国工程设计企业 60 强排名中，公司所属公规院、一公院、西南院、二公院分别位列第 15 位、第 18 位、第 20 位和第 22 位。

公司控股股东中国交建，在 2023 年美国《工程新闻记录》（ENR）“全球工程设计公司 150 强”和“国际工程设计公司 225 强”榜单中，分别位列第 6 位和第 33 位。公司实控人中交集团是全球领先的特大型基础设施综合服务商，2024 年位列世界 500 强企业第 63 位，2023 年度位列 ENR “全球最大 250 家国际承包商”第 3 位，连续 17 年位居 ENR 国际承包商亚洲第一名。

### （二）保障业绩实现的市场优势

公司业务覆盖全国、遍及全球。在境内，公司在全国所有省份、上百个城市开展业务，境内布设分支机构共有 119 个。在境外，公司代表国家参与全球竞争，在非洲、东欧、东南亚、大洋洲和拉美地区的近 60 个国家和地区开展实质性业务，近五年参与海外项目近 300 项。通过多年的区域布局，公司市场布局优势愈加彰显，经营韧性十足，抗风险能力行业领先。当前，公司在手订单充沛，在手合同金额维持增长，在手合同结构持续优化，为公司业绩实现奠定坚实基础。

### （三）夯实主营业务的技术优势

公司在“大交通”“大城市”领域优势突出，是打造“中国路”“中国桥”“中国城”国家品牌的先行军，是港珠澳大桥、深中通道、青藏公路、天山胜利隧道等一系列世界级工程的设计建设者。在复杂道路勘察设计、特大型桥梁隧道设计、大型城市市政综合业务以及生态环保、城市水务、城市能源等专业领域方面具备明显的业务优势。

公司拥有 3 家国家级科研平台、7 家省部级科研平台，获得国际、国家、省部级等各类工程、设计、科技奖项共计 2,000 余项，含国家科学技术奖 22 项、詹天佑大奖 40 余项、国家优质工程奖 60 余项。

报告期内，公司牵头设计的“港珠澳大桥跨海集群工程”荣获国家科学技术进步奖一等奖，“港珠澳大桥主体工程岛隧工程”“海南铺前大桥”“广东省潮州至惠州高速公路”等项目获詹天佑奖。

#### **（四）锚定新质生产力的创新优势**

公司深刻洞悉行业发展趋势，始终以推动产业智慧化、数字化、绿色化、低碳化转型为使命，以数字技术、绿色低碳技术赋能各业务领域，形成了推动行业转型、打造新质生产力的核心竞争优势。

公司集中低碳、智慧、能源、数字等多领域的技术力量，自主研发一批具有国际先进水平的核心技术，如 BIM 技术、数据分析挖掘技术、绿色养护技术、零碳运营技术等。报告期内，公司开展国资委绿色低碳试评价指标、碳关税碳足迹应对策略等课题研究，贡献前瞻性智力成果；承担扬溧高速零碳改造咨询、天津海河柳林低碳咨询等项目；公司所属公规院申报的 2 个项目成功入选交通运输部首批“绿色低碳交通强国建设专项试点”任务。

#### **（五）聚焦全过程服务的集成优势**

公司深刻把握行业变革态势，在高端策划、高端咨询和整体系统解决方案等方面供给能力突出，致力于推动行业前后端产业融合，带动全产业链协同发展。公司拥有工程行业多领域高级资质，为多元业务发展、全周期服务能力提升提供支撑，形成一体化设计技术集成优势，能够为客户提供全产业链综合性技术服务，具备多领域全过程的价值引领能力。

#### **（六）公司国际化升维的发展优势**

公司所属企业是我国最早一批走向海外的设计企业，作为国家队积极参与国际工程行业市场竞争，在大交通、大城市等领域积累了世界领先、国内顶尖的技术和业绩优势，尤其是公路、桥梁、隧道等方面，在项目规模、工程技术难度、标志性项目业绩等方面优势明显，具有较强国际竞争力。中交集团作为我国“一带一路”建设的领军企业之一，为公司的海外业务提供了强大的战略支撑和业务协同优势。公司积极推动公司国际化升维发展，更加注重突出设计咨询的引领作用和价值发挥、更加聚焦重点国别和产业布局协同发展、更加关注海外品牌打造、更加强化属地化市场布局建设，不断锻造融入工程全过程产业链和价值链、融入中交集团海外协同发展布局、融入属地社会文化环境的发展优势。

#### **（七）推动可持续发展的人才优势**

公司拥有全国勘察设计大师 7 名、享受国务院津贴人员 62 名，正高级职称 800 余人、副高级职称 2,700 余人，注册建筑师、注册规划师、注册工程师、注册造价师等各类专业注册从业资格人员 1,800 余人，硕士以上学历员工 3,500 余人。公司实施领军人才引进计划，依托重大工程、重大科研项目、创新平台，在长大桥梁、冻土工程、深埋沉管隧道等优势领域努力造就一批科技

领军人才。公司建立了健全的人才管理体系，通过引进人才、学习培训、实践锤炼等措施培养人才和储备人才，为公司可持续发展提供强有力的人才保障。报告期内，全国工程勘察设计大师、公规院总工程师崔冰荣获 2024 年度“林同炎奖章”、2023 年度茅以升科学技术奖，多名技术创新骨干获得行业表彰，持续引领行业技术创新。

### 三、经营情况的讨论与分析

#### （一）经营业绩与发展质效稳步提升

2024 年是中华人民共和国成立 75 周年，是实现“十四五”规划目标任务的关键一年。公司持续深化落实习近平总书记“2·26”重要批示精神，紧扣“高质量发展提升年”总体要求，坚持稳中求进、以进促稳、先立后破，聚焦“稳增长、优治理、强产业、谋创新、拓海外、促上市、抓党建”七大任务，立足高科技企业定位，加快建设“世界一流高端设计咨询服务集团”。

报告期内，公司实现营业收入 49.49 亿元，同比下降 10.16%，主要系业务结构优化，利润率较低的工程总承包收入下降所致。公司持续聚焦主责主业，主营业务中，勘察设计业务实现营业收入 37.77 亿元，占比 77.32%，同比增长 4.54 个百分点；工程总承包及项目管理实现营业收入 7.34 亿元，同比下降 34.37%，占主营业务比重 15.02%，同比下降 5.43 个百分点。境外地区实现营业收入 2.94 亿元，同比增长 32.5%，占主营业务比重 5.97%，同比增长 1.91 个百分点。

上半年公司毛利率 28.05%，同比增加 5.24 个百分点，其中勘察设计业务毛利率提高至 32.92%，同比增加 7.14 个百分点。公司实现净利润 6.38 亿元，同比增长 35.1%；归属于上市公司股东的净利润 6.27 亿元，同比增长 34.71%。

#### （二）市场地位与行业影响力不断巩固

报告期内，公司行业地位进一步巩固，行业影响力进一步提升，行业引领力进一步增强。承担参与《公路“十五五”发展规划》《国家综合立体交通网主骨架示范通道优化建设实施方案研究》，以及《拉美地区基础设施互联互通研究》《中国与周边国家互联互通公路规划研究》等国家层面“十五五”交通运输发展规划体系中的多项研究课题，谋划重大交通运输通道建设项目；举办数智绿色交通发展论坛、世界交通运输大会数智化勘察论坛、BIM 技术论坛，持续扩大行业影响力。

#### （三）主责主业与多元业务协同推进

报告期内，公司围绕交通、城市、新兴业务等几大领域，坚持发挥设计咨询的前端引领和放大作用，锻造全产业链一体化方案解决能力，持续巩固多元业务核心优势。公司坚持市场为大、市场为先，市场布局持续优化、经营体系不断健全。“大交通”业务厚植优势，深中通道等品牌工程捷报频传，拉萨绕城高速等一大批项目接续落地；“大城市”业务全面推进，在全国百余个城市均有项目落地，城市业绩更加丰硕，区域来源更加广泛，业务类型更加多样；新兴领域业务多点发力，在高标准农田整治、储备林建设、生态修复、污水处理等领域取得突破，“三新”业务先发优势逐步显现。

#### （四）科技创新与数字化拓展富有成效

报告期内，公司统筹推进数字公路基础设施、车路协同与车路云一体化、绿色低碳建造技术、运营养护与资产管理、信息管理平台等多领域协同创新，在关键核心技术攻关、标准规范编制、构建国家战略科技力量等方面取得新突破。

在传统业务领域，牵头揭榜交通运输部 G109 线青藏公路提质改造科研攻关任务；完成交通运输部“强化交通领域国家战略科技力量”交通强国试点任务申报；联合东北大学共同建立“辽宁省油气地下储存工程研究中心”（省级工程研究中心），由两名院士牵头，重点研究解决地下油气储存工程建设难题。

在数字化业务领域，公司紧跟财政部、交通运输部关于交通基础设施数字化转型升级最新政策要求，先后牵头参与多个省份交通基础设施数字化转型升级方案研究，助力福建、四川、广东三省成功入选第一批纳入支持范围的公路水路交通基础设施数字化转型升级示范区域；共建中交集团绿色智慧未来交通研发中心，成立数智化勘察中心；牵头承担交通运输部任务《公路工程 BIM 设计成果交付技术指南》已编制完成并顺利发布；牵头承担中国公路学会交通 BIM 协同创新共同体组织运营，积极构建行业生态圈；“智能网联驾驶模拟仿真实验平台”等创新成果在重大工程中得到推广应用；开展数据资产化实践探索，原创性编制《中交城市产业数据资产化工作指南》，形成具备企业特色的数据资产管理、评估与入表体系；成功打造城镇燃气智慧监管与安全运行综合服务平台实施方案沈阳模式样板，启动打造“城镇燃气安全监管样板省辽宁模式”并向全国燃气安全市场推广；在四川省“2024 西部企业数智化发展大会”上荣获“数字化转型优秀实践单位”荣誉称号；牵头承担省级揭榜挂帅项目“区域低碳智慧综合能源应用开发技术研究”等科研项目。

#### （五）海外业务优质发展成效显著

公司坚定不移践行“海外优先”战略，坚持以设计咨询为核心主业，拓展全产业链业务能力，持续发挥大交通、大城市等领域传统核心优势，积极拓展新能源等业务领域，将海外业务增量发展、提升海外业务占比作为重要的战略发展方向，整体发展态势良好、成效显著。报告期内，公司海外新签项目 37 个，新签合同额同比有较大幅度增长，已超去年全年水平。上半年海外业务实现营业收入 2.94 亿元，同比增长 32.5%；占主营业务收入的 5.97%，同比增长 1.91 个百分点，海外市场拓展成效显著。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 49.49 亿元，同比下降 10.16%，主要系业务结构优化，利润率较低的工程总承包收入下降所致；实现净利润 6.38 亿元，同比增长 35.1%；归属于上市公司股东的净利润 6.27 亿元，同比增长 34.71%，主要系公司业务结构优化、加强成本费用管控等原因所致。

**(一) 主营业务分析****1 财务报表相关科目变动分析表**

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	4,948,686,080.92	5,508,477,478.19	-10.16
营业成本	3,560,775,344.45	4,252,054,501.96	-16.26
销售费用	88,943,131.29	124,244,102.72	-28.41
管理费用	223,144,985.44	240,059,276.87	-7.05
财务费用	-61,196,272.68	-81,109,122.48	不适用
研发费用	240,059,531.16	244,768,260.19	-1.92
经营活动产生的现金流量净额	-1,222,704,310.71	-463,040,920.46	不适用
投资活动产生的现金流量净额	44,398,116.26	-142,458,903.03	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-581,043,937.25	-551,005,308.73	不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系部分业主回款放缓，同时为积极响应国家号召加快对民营供应商结算。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司上半年收到祁连山有限过渡期损益金额1.87亿元

**2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

□适用 √不适用

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

□适用 √不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1. 资产及负债状况**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	4,619,945,535.07	17.02	6,406,174,713.33	23.30	-27.88	
应收票据	66,986,501.01	0.25	23,883,882.17	0.09	180.47	主要系本年收到祁连山有限以票据支付的过渡期分红款
应收账款	9,074,803,153.30	33.42	7,666,998,955.57	27.89	18.36	
应收款项融资	91,047,184.72	0.34	41,655,395.37	0.15	118.57	主要系本年收到祁连山有限以票据支付的过渡期分红款
预付款项	781,149,601.03	2.88	749,433,169.87	2.73	4.23	
合同资产	997,984,843.35	3.68	1,095,946,339.95	3.99	-8.94	
一年内到期的非流动资产	93,857,853.63	0.35	53,864,569.46	0.20	74.25	主要系一年内到期的款项增加
长期股权投资	1,565,959,558.74	5.77	1,579,559,182.36	5.75	-0.86	
固定资产	1,688,137,279.04	6.22	1,741,175,724.70	6.33	-3.05	

在建工程	19,321,165.51	0.07	9,322,708.30	0.03	107.25	主要系在建工程项目本年增加投入
使用权资产	91,989,449.55	0.34	102,569,750.91	0.37	-10.32	
短期借款	236,223,630.40	1.63	8,842,600.00	0.06	2571.43	主要系为满足日常经营需要进行了短期融资
应付票据	164,325,184.36	1.14	107,060,023.56	0.73	53.49	主要系本期票据支付欠款增加
应付账款	6,300,515,066.84	43.53	6,922,889,447.11	47.11	-8.99	
合同负债	1,550,267,630.69	10.71	1,809,323,990.71	12.31	-14.32	
应付职工薪酬	333,086,788.64	2.30	193,631,888.07	1.32	72.02	主要系本期计提的薪酬增加
应交税费	359,291,033.19	2.48	533,137,616.77	3.63	-32.61	主要系本期缴纳了企业所得税
应付债券	485,965,946.36	3.36	496,425,771.67	3.38	-2.11	
租赁负债	76,075,115.72	0.53	81,106,498.94	0.55	-6.20	
长期应付款	1,837,389,655.70	12.70	1,636,023,235.23	11.13	12.31	

其他说明  
无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 844,860,986.27（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 3.11%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项 目	账面价值		受限原因
	年末余额	年初余额	
货币资金	48,484,015.29	78,199,621.57	保证金、诉讼冻结
应收账款	28,502,469.64	67,891,207.59	质押借款
合同资产	38,931,293.28	38,931,293.28	质押借款
其他非流动资产	670,421,828.54	388,412,715.49	质押借款
合 计	786,339,606.75	573,434,837.93	——

## 4. 其他说明

适用 不适用



**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

**(1).重大的股权投资**

□适用 √不适用

**(2).重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**(3).以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

请参见本报告“第十节财务报告”之“十三、公允价值的披露”之“1.以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值”。

**证券投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	600480	凌云股份	516,000.00	自有资金	7,439,207.78	587,950.56	7,511,158.34				8,027,158.34	其他权益工具投资
股票	000584	哈工智能	18,633.46	自有资金	59,773.44	0.00	41,139.98				59,773.44	其他权益工具投资
基金	508018	华夏中国交建REITs	187,980,000.00	自有资金	96,377,100	-973,128	-92,576,028			2,992,600.00	95,403,972	其他非流动金融资产
合计	/	/	188,514,633.46	/	103,876,081.22	-385,177.44	-85,023,729.68			2,992,600.00	103,490,903.78	/

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

### (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元

公司名称	本报告期末/期内				
	主要业务	注册资本	总资产	净资产	净利润
中交公路规划设计院有限公司	勘察设计	203,162.99	614,591.99	323,276.71	21,132.09
中交第一公路勘察设计研究院有限公司	勘察设计	215,065.33	709,786.44	294,059.22	20,954.35
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	勘察设计	303,741.33	710,039.83	410,834.87	20,368.73
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	勘察设计	19,310.00	281,991.18	39,645.38	2,658.38
中国市政工程西南设计研究总院有限公司	勘察设计	52,500.00	288,361.97	92,061.38	6,783.09
中交城市能源设计研究院有限公司	勘察设计	9,393.81	23,155.98	11,438.72	185.54

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1. 部分省份推迟或停建基建项目的风险

近期，为防范化解地方政府债务风险，涉及 12 个重点省份被要求加强政府投资项目管理，严控政府投资项目，严格清理规范在建政府投资项目，涉及省份原则上不得在交通领域、社会事业领域、市政领域、产业园区领域、新基建领域、楼堂馆所及业务技术用房、棚户区改造等七个领域新建政府投资项目。此类基础设施领域投资政策变化或对公司的收入结构产生一定影响。

#### 2. 税收优惠政策变化风险

公司及下属子公司为高新技术企业或获得西部大开发企业认证，均适用于 15% 的所得税税率。如果公司及下属子公司未来不能持续满足高新技术企业或西部大开发企业认证的相关要求，或是税收优惠政策发生变化，导致无法持续享受相关优惠政策，将对公司经营业绩产生不利影响。

#### 3. 应收账款回收风险

公司的客户主要为政府部门和基础设施投资公司等。因部分客户资金到位较慢、工程结算流程较长，公司可能面临一定的回款和资金周转压力。部分客户也可能因国家政策、宏观调控或自

身经营不善出现拖延结算、支付滞后的情况，导致公司不能及时收回应收账款或者发生坏账，对财务状况和经营成果造成不利影响，面临一定的财务风险。

目前，我国地方交通领域的项目大多以中央和地方组合的形式进行投资建设。随着国家货币政策的逐渐紧缩、银行资金的不断收紧以及利率的不断上调，地方融资平台债务将面临较大压力，且持续融资能力可能有所降低，因而支付能力存在下降的风险。在这一背景下，以地方政府或其下属投资公司为主要客户的公司将可能面临应收账款质量有所下降的风险。

#### 4. 海外受地缘政治及国际形势变化影响的风险

公司海外业务分布广泛，在多个国家和地区开展相关业务，易受国际政治、经济环境等复杂因素影响；且由于大部分为公共产品，以政府为主要需求端，地缘政治波动、国际形式变化及政府人员的变动，可能导致跟踪项目暂停、已授权项目中止等风险。当前大国博弈导致国际关系加速演变，政治和经济风险不断加大，未来国际政治冲突的持续和经济形势的起伏，给公司海外业务带来一定风险。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会会议	2024 年 1 月 8 日	www.sse.com.cn	2024 年 1 月 9 日	会议审议的各项议案均获得通过，决议内容详见《中交设计咨询集团股份有限公司 2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-02）
2023 年年度股东大会	2024 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn	2024 年 4 月 17 日	会议审议的各项议案均获得通过，决议内容详见《中交设计咨询集团股份有限公司 2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-026）

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0

每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司以习近平生态文明思想为指导，全面贯彻党中央、国务院关于生态文明建设的重大决策部署，牢固树立绿水青山就是金山银山的发展理念，不断建立完善生态环保管理体系。严禁因勘察、设计不合规造成环境污染或生态破坏，从源头降低生态环保风险。坚持生态优先，绿色发展，推动传统业务质效升级，积累形成了一批国内领先、国际先进的绿色低碳技术成果。

在绿色交通领域，公司主编的《公路工程建设期碳排放计算标准》《高速公路绿色低碳设计水平评价标准》正式发布，助力行业锚定“双碳”目标，践行生态文明理念。参与高速公路声屏障的设计与优化，降低高速公路对周边噪音影响；研发高降噪性能新型声屏障材料，持续贡献环保领域。

在生态环境治理领域，公司成功实施生态修复、河道治理、水质净化、智慧水务系统设计、城市污水管网提升改造、污水收集处理、厂站尾水提质等多维度项目；实现《北方水体污染物源头消减技术研究与应用》《北方寒冷地区流域水质整体提升与持续改善保障技术》《高寒地区供

水系统排泥水处理工艺》《高寒地区污水处理厂升级改造工艺》等研究成果的转化应用。公司“秦岭生态环境保护修复联合中心”揭牌成立，为秦岭地区生态系统修复治理、生物多样性保护与持续利用等提供有力支持。

### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

公司严格遵守执行《中华人民共和国大气污染防治法》等与空气污染相关的国际规约、国内法律，加强减排技术的推广应用，最大限度减少污染废气的排放。坚持将绿色低碳发展理念贯穿生产经营全过程，持续深耕节约能源与生态环保领域，以设计咨询为支撑，积极探索减碳路径。

在清洁能源领域，公司成功实施“光伏+建筑”“光伏+交通”“高效制冷机房”“可再生能源利用”“热泵技术”“氢能利用”“储能蓄能”“智慧能源管控”等形式的综合能源利用项目，形成可复制、可推广的设计、建设、投资、运营一体化项目开发模式。公司实施全过程咨询的陇西液氢生产及碳减排示范基地一期建设项目对推动当地工业转型升级，实现绿色发展，促进当地经济高质量发展具有积极意义。参建项目形成的相关科研课题《四川德阳东方电气氢能全产业链科技创新应用实践》成功入选国家能源绿色低碳转型——绿色能源供给新模式典型案例。

在绿色建筑领域，公司成功实施绿色建筑、碳减排示范基地等项目，在改扩建项目设计中加强资源综合循环利用，强化渣土、沥青以及建筑垃圾的资源化利用。规划设计的天津设计之都柳林公园生态科技馆项目获评中国建筑节能协会颁布的“近零能耗建筑设计阶段标识”。

在日常办公中，坚持树立资源循环利用意识，强化节约意识，通过节约用电、杜绝长明灯、无纸办公、办公园区内配置新能源汽车充电桩等方式，落实节能减排相关工作安排，为实现碳达峰碳中和积极履行中交设计的企业责任。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

### (一) 具体情况

1. 坚持以人为本，改善民生，增大基建、教育、医疗投入。助力定点帮扶地区基础设施建设，投入资金支持中交翠屏街道九年一贯制学校建设，并向村委会和群众捐赠电脑设备、体育器材；以村主干道两侧花园提升工程等为抓手，改善人居环境，创建生态宜居美丽乡村；开展健康义诊下乡活动，摸查、提升村民健康状况。

2. 深化县域帮扶采购合作，多渠道筹措资金帮农助农。以“‘同心助梦筑梦美好’购物节”为契机，开展批量化采购，在新疆英吉沙县定点帮扶地区采购服装，助力云南省怒江州福贡县、陕西省咸阳市冯家庄村等销售特色农产品，巩固拓展脱贫攻坚成果。

3. 坚持“技能帮扶”“教育帮扶”相结合，落实“扶贫先扶智”。协助举办县域脱贫人口技能培训会，提升帮扶地区基层干部和产业工人职业技能；向兰坪县高校学子捐助助学金，奖励优秀、贫困学生；与长春市慈善会及教育发展基金会合作，扩容相关教育基金。

4. 加强科研牵引，促进生态环保、节能减排理念的全流程践行。以创新平台为科研攻关主阵地，围绕落地更多与乡村振兴、生态环保、节能减排主题相关的科研课题，开展项目牵引、技术研究、成果转化和人才培养等工作。

### (二) 典型经验和做法

#### 1. 以产业发展为支撑，带动村集体经济创增收

在咸阳市冯家庄村，协助举办永寿县2024年脱贫人口技能培训会，进一步提升村民职业技能，为脱贫人口就业提供平台。驻村工作队与村两委一道前往兴平市陕西小田家农业专业合作社参观学习，详细了解、学习合作社运营模式、生产流程以及销售方式，为发展壮大村级集体经济增添新动能。

#### 2. 发挥设计专业优势，聚焦项目落实，支持对口地区建设

持续跟踪推进德阳市罗江区金山镇土地综合整治项目、雅安市荥经县牛背山基础设施建设项目、达州市开江田城印象道路项目、四川天府新区新兴街道民生改善安居项目、宜宾竹海镇产业融合项目等乡村振兴项目，聚焦设计主业，落实“美丽乡村”“无废乡村”“数字乡村”落地情况。

3. 打造中交翠屏街道九年一贯制学校，助力建设教育强国基础工程

承担中交翠屏街道九年一贯制学校相关设计工作，着力打造美丽、绿色、安全的现代化幸福校园。该项目在保障群众适龄子女就近入学，进一步优化县区教育资源配置，缓解义务教育阶段学位供给紧张等方面发挥积极作用。

4. 加强科研牵引，提升项目实施的数字化、科技化水平

(1) 持续推进公路工程设计成果文件“一套造价成果”配套“一套碳排放结果”的生产应用，不断完善公路工程碳排放数据库。

(2) 推进装配化钢桥绿色建造技术及装备研发等关键技术研究，强化科研成果转化及节能环保“四新技术”的推广应用。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	其他	祁连山董事、高级管理人员	注一	2022/12/28	否	董事、高管履职期间	是		
	其他	中国交建、中国城乡、中交集团	注二	2022/12/28	是	作为上市公司控股股东/控股股东一致行动人/实际控制人期间持续有效	是		
	股份限售	中国建材股份、中国建材集团、祁连山建材控股	注三	2022/5/11	是	2023/11/29-2026/11/29	是		
	解决关联交易	中国交建、中国城乡、中交集团	注四	2022/5/11	否	作为上市公司控股股东/控股股东一致行动人/实际控制人期间持续有效	是		
	解决同业竞争	中国交建、中国城乡、中交集团	注五	2022/12/28	否	作为上市公司控股股东/控股股东一致行动人/实际控制人期间持续有效	是		
	解决同业竞争	中国交建、中交集团	注六	2023/7/27	否	作为上市公司控股股东/控股股东一致行动人/实际控制人期间持续有效	是		
	其他	中国交建、中国城乡、中交集团	注七	2022/5/11	否	作为上市公司控股股东/控股股东一致行动人/实际控制人期间持续有效	是		
	股份限售	中国交建、中国城乡	注八	2022/5/11	是	2023/11/29-2027/5/31	是		

盈利预测及补偿	中国交建、中国城乡	注九	2022/12/28	是	2023/11/29至业绩补偿承诺义务履行完毕前	是		
其他	中国交建	注十	2022/12/28	否	无固定期限	是		
其他	中国城乡	注十一	2022/12/28	否	无固定期限	是		
盈利预测及补偿	中国交建、中国城乡	注十二	2023/9/18	是	业绩承诺期间	是		
解决土地等产权瑕疵	中交和美	注十三	2023/9/15	是	2023/11/29-2024/11/29	是		

注一：1、本人承诺将忠实、勤勉地履行职责，维护上市公司和全体股东的合法权益；2、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害上市公司利益；3、本人承诺对职务消费行为进行约束；4、本人承诺不动用上市公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；5、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与上市公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、如上市公司后续推出股权激励政策，本人承诺拟公布的上市公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；7、本承诺出具后，如监管部门就填补回报措施及其承诺的相关规定作出其他要求的，且上述承诺不能满足监管部门的相关要求时，本人承诺届时将按照相关规定出具补充承诺；8、作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施，给上市公司或者股东造成损失的，本人愿意依法承担相应赔偿责任。

注二：1、本公司将不会越权干预上市公司经营管理活动，不会侵占上市公司利益；2、本承诺出具后，如监管部门就填补回报措施及其承诺的相关规定作出其他要求的，且上述承诺不能满足监管部门的相关要求时，本公司承诺届时将按照相关规定出具补充承诺；3、本承诺函在本公司作为上市公司控股股东/控股股东一致行动人/实际控制人期间持续有效且不可变更或撤销。如本承诺函被证明是不真实或未被遵守，本公司将向上市公司赔偿一切损失。

注三：1、对于本公司在本次重组前已经持有的上市公司股份，自上市公司本次发行新增股份上市之日起36个月内不得转让。但是，在适用法律许可前提下的转让不受此限。2、本次重组结束后，本公司因本次重组前已经持有的上市公司股份而享有的公司送红股、转增股本等股份，亦应遵守上述限售期的约定。3、若本公司上述股份限售期承诺与证券监管机构的最新监管政策不相符，本公司将根据相关证券监管机构的监管政策进行相应调整。4、上述限售期届满后，将按照中国证券监督管理委员会及证券交易所的有关规定执行。

注四：1、本次交易完成后，在不对祁连山及其全体股东的利益构成不利影响的前提下，本公司承诺将尽可能地避免和减少与祁连山及其下属公司之间将来可能发生的关联交易。2、对于本公司无法避免或者有合理原因而发生的关联交易以及其他持续经营与祁连山及其下属公司所发生的必要的关联交易，在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，本公司承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照



祁连山公司章程、有关法律法规和（《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害祁连山及其他股东的合法权益。3、本公司不以与市场价格相比显失公允的条件与祁连山及其下属企业进行交易，亦不利用控制地位从事任何损害祁连山及祁连山其他股东合法权益的行为。4、本公司将严格按照《公司法》《上市公司治理准则》等法律法规以及祁连山公司章程的有关规定行使股东权利；在股东大会对有关涉及本公司事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。本公司承诺杜绝一切非法占用祁连山的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求祁连山违规向本公司提供任何形式的担保。5、本公司有关规范关联交易的承诺，同样适用于本公司控制的其他企业（祁连山及其子公司除外），本公司将在合法权限范围内促成本公司控制的其他企业履行规范与祁连山之间已经存在或可能发生的关联交易的义务。6、如因本公司未履行本承诺函所作的承诺而给祁连山造成一切损失和后果，本公司承担赔偿责任。

注五：1、对于本次重组完成后本公司及本公司下属企业与祁连山的同业竞争，本公司将按照相关证券监管部门的要求，在适用的法律法规及相关监管规则允许的前提下，于本承诺函出具之日起三年内，本着有利于祁连山发展和维护股东利益尤其是中小股东利益的原则，综合运用委托管理、资产重组、股权转让、资产出售、业务合并、业务调整或其他合法方式，稳妥推进符合注入祁连山的相关资产及业务的整合以解决同业竞争问题。2、在祁连山与本公司及本公司下属企业同业竞争消除前，本公司将严格遵守相关法律、法规和规范性文件以及祁连山公司章程等内部管理制度的规定，通过股权关系依法行使股东权利，妥善处理涉及祁连山利益的事项，不利用控股股东地位谋取不当利益或进行利益输送，不从事任何损害祁连山及其中小股东合法权益的行为。

注六：为进一步明确解决同业竞争的措施及时间，本公司现出具补充承诺如下：1、《同业竞争承诺函》第1条及本补充承诺约定的相关资产及业务（“注入祁连山条件”“注入上市公司条件”明确如下：（1）相关资产及业务注入上市公司不会摊薄上市公司的每股收益，有利于提高上市公司资产质量、改善上市公司财务状况和增强持续盈利能力；（2）相关资产及业务的注入符合法律、行政法规的规定以及主管部门关于上市公司同业竞争、关联交易等事项的监管要求，符合上市公司《公司章程》的规定；（3）不存在重大权属瑕疵、重大违法行为、重大偿债风险，不存在影响持续经营的担保、诉讼以及仲裁等重大或有事项。2、本公司下属公司中交水运规划设计院有限公司、中交第一航务工程勘察设计院有限公司、中交第二航务工程勘察设计院有限公司、中交第三航务工程勘察设计院有限公司和中交第四航务工程勘察设计院有限公司（以下合称“水运院”）和中国公路工程咨询集团有限公司（以下简称“中咨集团”）亦从事公路、市政设计业务及相关领域的监理业务。本公司将通过委托经营、业务重组、股权转让或其他合法方式对水运院和中咨集团的竞争业务予以调整，在水运院和中咨集团满足注入上市公司条件后，立即配合上市公司启动收购程序，解决水运院、中咨集团在公路、市政设计业务及相关领域的监理业务与上市公司的同业竞争。3、本公司下属公司中交第一航务工程局有限公司、中交第二航务工程局有限公司、中交第三航务工程局有限公司、中交第四航务工程局有限公司、中交天津航道局有限公司、中交上海航道局有限公司、中交广州航道局有限公司、中交一公局集团有限公司、中交第二公路工程局有限公司、中交路桥建设有限公司、中交第三公路工程局有限公司、中交建筑集团有限公司和中交基础设施养护集团有限公司等公司（以下合称（“工程企业”）从事少量公路、市政设计业务及相关领域的监理业务，本公司将督促工程企业通过业务调整、股权转让或其他合法方式，在同业竞争承诺期限内尽快完成对外开展公路、市政设计业务及相关领域监理业务的去化，解决工程企业在公路、市政设计业务及相关领域的监理业务与上市公司的同业竞争。4、除本承诺函第2条和第3条所述主体之外，本公司将督促本公司下属其他单位不再新增开展公路、市政设计业务及相关领域的监理业务，避免与上市公司产生同业竞争。5、在工程总承包业务方面，本公司将督促水运院和中咨集团尽快完成工程总承包业务的去化，并督促本次重组的标的公司调整业务模式，不再独立开展工程总承包业务。6、在检测业务方面，本公司将督促本次重组的标的公司、中咨集团和水运院未来仅从事运维期检测业务，督促下属其他单位未来不再从事运维期检测业务。7、对于本次重组完成后本公司及本公司下属企业与上市公司的同业竞争，本公司将按照相关证券监管部门的要求，在适用的法律法规及相关监管规则允许的前提下，于（《同业竞争承诺函》及本承诺函生效之日起三

年内予以解决。《同业竞争承诺函》及本承诺函将自上市公司本次重大资产置换、发行股份购买资产完成之日起生效，于本公司作为上市公司控股股东期间持续有效。特此承诺。

注七：本次重组完成后，本公司作为祁连山的控股股东将按照法律、法规及祁连山公司章程依法行使股东权利，不利用本公司控股股东身份影响祁连山的独立性，保持祁连山在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。具体如下：（一）保证祁连山资产独立完整 1、保证祁连山与本公司及本公司下属企业之间产权关系明确，祁连山具有独立完整的资产。2、保证祁连山的住所独立于本公司。3、保证祁连山不存在资金、资产被本公司及本公司下属企事业单位以任何方式违法违规占用的情形。4、保证不以祁连山的资产为本公司及本公司下属企业的债务违规提供担保。（二）保证祁连山人员独立 1、本公司保证祁连山的生产经营与行政管理（包括劳动、人事及薪酬管理等）完全独立于本公司及本公司下属企业。2、本公司承诺与祁连山保持人员独立，本公司与祁连山的高级管理人员、财务人员不会存在交叉任职的情况，祁连山的高级管理人员不会在本公司及本公司下属企事业单位担任除董事、监事以外的职务，不会在本公司及本公司下属企事业单位领薪。3、本公司不干预祁连山董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。（三）保证祁连山的财务独立 1、保证祁连山具有独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、保证祁连山具有规范、独立的财务会计制度。3、保证祁连山独立在银行开户，不与本公司共用一个银行账户。4、保证祁连山的财务人员不在本公司及本公司下属企事业单位兼职。5、保证祁连山能够独立作出财务决策，本公司不干预祁连山的资金使用。6、保证祁连山依法独立纳税。（四）保证祁连山业务独立 1、本公司承诺于本次重组完成后的祁连山保持业务独立，不存在且不发生显失公平的关联交易。2、保证祁连山拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场自主经营的能力。3、保证本公司除行使法定权利之外，不对祁连山的业务活动进行干预。（五）保证祁连山机构独立 1、保证祁连山拥有独立、完整的组织机构，并能独立自主地运作。2、保证祁连山办公机构和生产经营场所与本公司分开。3、保证祁连山董事会、监事会以及各职能部门独立运作，不存在与本公司职能部门之间的从属关系。

注八：1、本公司在本次发行中认购的上市公司股份，自本次发行新增股份上市之日起 36 个月内不得转让；本次发行完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于股份发行价格，或者本次发行完成后 6 个月期末收盘价低于本次发行所发行股份的发行价格，则本公司认购的股份将在上述锁定期基础上自动延长 6 个月（因发行后已连续 20 个交易日的收盘价低于发行价格，限售期在原基础上延长 6 个月）。但是，在适用法律许可前提下的转让不受此限。2、本次重组结束后，本公司因本次发行取得的股份若由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的股份，亦应遵守上述锁定期的约定。3、若本公司所认购股份的锁定期与证券监管机构的最新监管意见不相符，本公司将根据证券监管机构的监管意见进行相应调整。4、上述锁定期届满后，本公司转让和交易上市公司股份将依据届时有效的法律法规和上海证券交易所的规则办理。

注九：1、本公司保证通过本次重组获得的股份优先用于履行业绩补偿承诺，不通过质押股份等方式逃废补偿义务；2、截至承诺之日，本公司无质押通过本次重组取得的上市公司股份的明确计划和安排。若未来本公司质押对价股份，则将书面告知质权人根据业绩补偿协议上述股份具有潜在业绩承诺补偿义务情况，并在质押协议中就相关股份用于支付业绩补偿事项等与质权人作出明确约定；3、若违反上述承诺，本公司将赔偿上市公司因此遭受的任何损失，并承担相应的法律责任。

注十：作为公规院、一公院及二公院（以下合称“标的公司”）的控股股东和本次重组的交易对方，本公司现针对标的公司所涉相关事项作出如下承诺：1、关于吊销未注销的分支机构相关事项的承诺：就标的公司及其全资、控股子公司（以下简称“成员单位”）的部分分支机构处于吊销未注销状态事宜，本公司承诺：若因该分支机构吊销后未及时清算、注销导致成员单位被追究责任、承担损失的，本公司将在依法确定该等事项造成的实际损失后，全额承担并向成员单位以足额现金进行补偿。2、关于土地相关事项的承诺：成员单位纳入本次重组范围的土地使用权中，部分存在成员单位名称已变更但土地权属证书尚未更名、土地性质尚未从划拨变更为作价入股等问题。如成员单位因前述问题被政府主管部门处罚导致发生费用支出及/或产生资

产损失及/或须进行经济赔偿,则本公司将承担相关费用、经济补偿或赔偿。二公院下属子公司中交和美环境生态建设有限公司(以下简称“和美公司”)存在承包农村集体土地经营权并且在水田、旱地上种植林木以及修建道路的情形。如和美公司因前述土地问题被政府主管部门处罚并导致发生费用支出及/或产生资产损失及/或须进行经济赔偿,则本公司将承担相关费用、经济补偿或赔偿。但和美公司根据自身经营情况自主决定终止使用前述土地所产生的经济损失不在本公司的赔偿范围之内。3、关于房屋建筑物相关事项的承诺:成员单位纳入本次重组范围的房屋建筑物中,部分存在自建无证房屋问题。如成员单位因自建无证房屋未取得产权证导致相关政府部门进行拆除、变更用途、停止生产并/或行政处罚等或被第三方索赔,本公司将承担因此对成员单位、祁连山造成的全部经济损失,保证成员单位经营不受该事项影响。成员单位租赁使用的房屋建筑物中,部分存在出租方尚未提供房屋权属证明或其有权处分该等租赁房屋的证明文件、尚未办理完成续期手续的情形,如成员单位因前述租赁房屋的问题导致产生资产损失及/或须进行经济赔偿,则本公司将承担相关费用、经济补偿或赔偿;但成员单位根据自身经营情况自主决定终止租赁房屋所产生的经济损失不在赔偿范围之内。4、关于业务资质相关事项的承诺:部分成员单位正在办理其开展经营活动所需的资质及许可(包括但不限于交通建设工程监理企业资质等级证书、工程勘察劳务资质等)的申请、续展。如成员单位因未能及时办理前述手续而无法开展业务或被政府主管部门处罚并导致发生费用支出及/或产生资产损失及/或须进行经济赔偿。部分成员单位在申请办理其开展经营活动所需的资质及许可时,存在部分专业资质人员非成员单位的员工的情形。如成员单位因前述问题而被政府主管部门处罚并导致发生费用支出及/或产生资产损失及/或须进行经济赔偿,则本公司将承担相关费用、经济补偿或赔偿。5、关于对外担保相关事项的承诺:一公院为中交西安筑路机械有限公司提供了担保,因历史原因,现无法与债权人联系沟通该等担保解除事项。若债权人主张该等担保对应的主债权,本公司将积极协调中交西安筑路机械有限公司偿还债务;若中交西安筑路机械有限公司无法按时偿还债务,本公司将实际承担担保责任。二公院为贵州中交和兴高速公路发展有限公司、贵州中交兴陆高速公路发展有限公司及贵州中交福和高速公路发展有限公司在以国家开发银行贵州省分行为牵头行,包括中国建设银行股份有限公司贵州省分行、中国工商银行股份有限公司贵州省分行及中国银行股份有限公司贵州省分行在内的银团借款提供了担保,本公司将积极协调尽快解除该等担保,若因该等担保未解除导致二公院须承担相应的担保责任,中国交建将按照二公院承担保证责任的实际金额对二公院进行补偿。6、关于未决诉讼相关事项的承诺:关于本公司、中交阿尔及利亚办事处、中国港湾工程有限责任公司(总部)及阿尔及利亚公司、一公院与 Alab Al-Khair Ibn Mohammed、Zaouz Zuber Ibn Ali、Tabah Fatih Ibn Al Khader、Alab Mohamed Ibn Al-Saeed、Saidani Eid Ibn Saleh 的合同纠纷一案,若一公院因该纠纷而产生资产损失及/或须进行经济赔偿,则本公司将承担相关费用、经济补偿或赔偿。7、关于非经营性往来相关事项的承诺:本公司及本公司控制的下属单位与成员单位存在部分非经营性往来尚未完成清理的事项,本公司将尽快完成上述资金占用的清理,并保证在本次重组交割时及本次重组完成后不存在祁连山实际控制人及其控制的主体非经营性占用标的公司资金的情形。8、关于社会保险及住房公积金相关事项的承诺:部分成员单位在生产经营活动中因员工不愿意异地缴纳社会保险、住房公积金等原因未为员工足额缴纳社会保险、住房公积金的情形。如成员单位因前述问题被政府主管部门处罚并导致发生费用支出及/或产生资产损失及/或须进行经济赔偿,则本公司将承担相关费用、经济补偿或赔偿。9、关于股权代持相关事项的承诺:部分成员单位存在股权代持的情形,若相关单位因股权代持事项产生资产损失及/或须进行经济赔偿,则本公司将承担相关费用、经济补偿或赔偿。

注十一:作为西南院、东北院及能源院(以下合称“标的公司”)的控股股东和本次重组的交易对方,本公司现针对标的公司所涉相关事项作出如下承诺:1、关于吊销未注销的分支机构相关事项的承诺:就标的公司及其全资、控股子公司(以下简称“成员单位”)的部分分支机构处于吊销未注销状态事宜,本公司承诺:若因该分支机构吊销后未及时清算、注销导致成员单位被追究责任、承担损失的,本公司将在依法确定该等事项造成的实际损失后,全额承担并向成员单位以足额现金进行补偿。2、关于土地相关事项的承诺:成员单位纳入本次重组范围的土地使用权中,部分存在成员单位名称已变更但土地权属证书尚未更名、土地被查封、正在办理划拨土地转让土地的程序等问题。如成员单位因该等问题被政府主管部门处罚或被追缴已计

提之外的土地出让金等相关费用或被法院裁定执行导致发生费用支出及/或产生财产损失及/或须进行经济赔偿，则本公司将承担相关费用、经济补偿或赔偿。3、关于房屋建筑物相关事项的承诺：成员单位纳入本次重组范围的房屋建筑物中，部分存在尚未办理权属证书、成员单位名称已变更但房屋权属证书尚未更名、房屋系通过股东出资取得但尚未完成过户、房屋被查封等问题。如成员单位因该等房屋建筑物的前述问题导致相关政府部门进行拆除、变更用途、停止生产并/或行政处罚等或被第三方索赔，本公司将承担因此对成员单位、祁连山造成的全部经济损失，保证成员单位的的经营不受该事项影响。成员单位租赁使用的房屋建筑物中，部分存在出租方尚未提供房屋权属证明或其有权处分该等租赁房屋的证明文件、尚未办理完成续期手续的情形，如成员单位因前述租赁房屋的问题导致产生财产损失及/或须进行经济赔偿，则本公司将承担相关费用、经济补偿或赔偿；但成员单位根据自身经营情况自主决定终止租赁房屋所产生的经济损失不在赔偿范围之内。4、关于业务资质相关事项的承诺：部分成员单位在申请办理其开展经营活动所需的资质及许可时，存在部分专业资质人员非成员单位的员工的情形。如成员单位因前述问题而被政府主管部门处罚并导致发生费用支出及/或产生财产损失及/或须进行经济赔偿，则本公司将承担相关费用、经济补偿或赔偿。5、关于社会保险及住房公积金相关事项的承诺：部分成员单位在生产经营活动中因员工不愿意异地缴纳社会保险、住房公积金等原因未为员工足额缴纳社会保险、住房公积金的情形。如成员单位因前述问题被政府主管部门处罚并导致发生费用支出及/或产生财产损失及/或须进行经济赔偿，则本公司将承担相关费用、经济补偿或赔偿。

注十二：在业绩承诺期间，发生《业绩承诺补偿协议》约定的本公司应向上市公司承担补偿责任的情形，本公司将优先以通过本次重组获得的上市公司的全部股份向上市公司补偿，股份不足以补偿的部分由本公司以现金补偿；该等情形下，本公司应向上市公司补偿的具体金额及股份数量按照《业绩承诺补偿协议》的约定计算确定。

注十三：本公司承诺将在上市公司本次重大资产置换、发行股份购买资产完成之日起一年内，妥善处理地上附着物并办理完成退租手续。

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**适用 不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**适用 不适用**六、破产重整相关事项**适用 不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**适用 不适用**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**适用 不适用**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**(1) 关于 2024 年日常性关联交易发生情况**

公司于 2024 年 3 月 27 日公告了 2024 年公司及其控股子公司与关联人进行的各类日常性关联交易预计总额约 55 亿元（公告编号：2024-021）。该事项已经 2024 年 4 月 16 日召开的公司 2023 年年度股东大会审议通过，2024 年上半年实际发生日常性关联交易总额为 7.51 亿元。

单位：万元

关联交易类别	关联人	2024 年预计交易金额	2024 年上半年发生金额
提供劳务	中交集团、中国交建及其所属企业	365,000	70,933
接受劳务	中交集团、中国交建及其所属企业	164,000	3,676
购买产品	中交集团、中国交建及其所属企业	20,000	435
接受租赁资产和管理服务	中交集团、中国交建及其所属企业	1,000	33
合计		550,000	75,077

**(2) 关于中交财务有限公司为本公司提供金融服务的情况**

公司于 2024 年 3 月 27 日公告了关于中交财务有限公司（以下简称财务公司）为本公司提供金融服务的关联交易事项（公告编号：2024-023），本公司将通过中交财务有限公司资金业务平

台办理存款、结算及其他金融服务业务。预计协议有效期内，公司任一日在财务公司的存款余额合计不超过人民币 13.50 亿元；财务公司对本公司提供的综合授信额度（用于贷款、票据承兑、贴现和提供非融资性保函等）最高不超过人民币 20 亿元。该事项已经 2024 年 4 月 16 日召开的公司 2023 年年度股东大会审议通过，截至 2024 年 6 月 30 日在中交财务有限公司存款金额为 13.07 亿元，贷款余额为 0.2 亿元。

上述公告的具体内容请参见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 的公告。

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### 4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

#### (三) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (四) 关联债权债务往来

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

请参见本报告“第十节财务报告”之“十四、关联方及关联交易”之“6、应收、应付关联方等未结算项目情况”。

## (五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

√适用 □不适用

## 1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
中交财务有限公司	母公司的控股子公司	1,350,000,000.00	0.46%-3.5%	1,109,272,899.63	5,011,485,110.99	4,813,547,666.21	1,307,210,344.41
合计	/	/	/	1,109,272,899.63	5,011,485,110.99	4,813,547,666.21	1,307,210,344.41

## 2. 贷款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	贷款额度	贷款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计贷款金额	本期合计还款金额	
中交财务有限公司	母公司的控股子公司	40,000,000.00	3.00%	5,000,000.00	20,000,000.00	5,000,000.00	20,000,000.00
合计	/	/	/	5,000,000.00	20,000,000.00	5,000,000.00	20,000,000.00

## 3. 授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	业务类型	总额	实际发生额
中交财务有限公司	母公司的控股子公司	综合授信	1,750,000,000	28,153,752

## 4. 其他说明

□适用 √不适用

## (六) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

## (七) 其他

□适用 √不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	全资子公司	贵州中交和兴高速公路发展有限公司	44,551,508.57	2016.7.4	2014.1.9	2041.1.8	连带责任担保	总合同金额89,103.02万元		否	否		2023年7月，中国交建与二公院签署《反担保保证合同》，为该项担保提供反担保。	是	其他关联人
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	全资子公司	贵州中交兴陆高速公路发展有限公司	28,067,146.32	2015.11.20	2014.1.9	2038.1.8	连带责任担保	总合同金额56,134.29万元		否	否		2023年7月，中国交建与二公院签署《反担保保证合同》，为该项担保提供反担保。	是	其他关联人



中交第二公路勘察设计研究院有限公司	全资子公司	贵州中交福和高速公路发展有限公司	36,303,397.08	2016.6.30	2014.1.9	2040.1.8	连带责任担保	总合同金额72,606.79万元		否	否		2023年7月，中国交建与二公院签署《反担保保证合同》，为该项担保提供反担保。	是	其他关联人
中交第一公路勘察设计研究院有限公司	全资子公司	中交西安筑路机械有限公司	39,063,610.00	—	1994.9.16	—	保证借款	总合同金额957万元		否	否		中国交建已出具承诺：若债权人主张该等担保对应的主债权，本公司将积极协调中交西安筑路机械有限公司偿还债务；若中交西安筑路机械有限公司无法按时偿还债务，本公司将实际承担担保责任。	是	母公司的控股子公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）								147,985,661.97							
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计															
报告期末对子公司担保余额合计（B）								90,707,441.96							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）								238,693,103.93							
担保总额占公司净资产的比例（%）								1.88							
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）								180,674,618.38							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）								180,674,618.38							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明								请参见本报告“第十节财务报告”之“十四、关联方及关联交易”之“5、关联交易情况”之“（4）、关联担保情况”。							

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、募集资金使用进展说明**

□适用 √不适用

**十三、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

**第七节 股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

□适用 √不适用

**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

□适用 √不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、 股东情况****(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	61,850
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

**(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表**

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数量	比例 （%）	持有有限售条 件股份数量	质押、标记 或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
中国交通建 设股份有限 公司		1,110,869,947	53.88	1,110,869,947	无		国有法人

中国城乡控股集团有限公司		174,548,252	8.47	174,548,252	无		国有法人
中国建材股份有限公司		115,872,822	5.62	0	无		国有法人
甘肃祁连山建材控股有限公司		91,617,607	4.44	0	无		国有法人
国新投资有限公司		62,054,959	3.01	0	无		国有法人
王勇	-251,900	18,870,329	0.92	0	无		境内自然人
香港中央结算有限公司	+3,880,337	8,866,520	0.43	0	无		其他
新疆笑厨食品有限公司		8,538,000	0.41	0	无		境内非国有法人
王勇莉		7,202,800	0.35	0	无		境内自然人
支拴喜	+968,300	4,013,900	0.19	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国建材股份有限公司	115,872,822	人民币普通股	115,872,822				
甘肃祁连山建材控股有限公司	91,617,607	人民币普通股	91,617,607				
国新投资有限公司	62,054,959	人民币普通股	62,054,959				
王勇	18,870,329	人民币普通股	18,870,329				
香港中央结算有限公司	8,866,520	人民币普通股	8,866,520				
新疆笑厨食品有限公司	8,538,000	人民币普通股	8,538,000				
王勇莉	7,202,800	人民币普通股	7,202,800				
支拴喜	4,013,900	人民币普通股	4,013,900				
中国建设银行股份有限公司—鹏华优选价值股票型证券投资基金	3,918,400	人民币普通股	3,918,400				
张琪	3,502,369	人民币普通股	3,502,369				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东和前十名无限售条件股东中，中国城乡控股集团有限公司为中国交通建设股份有限公司的一致行动人，甘肃祁连山建材控股有限公司为中国建材股份有限公司的控股子公司，其他股东间未知是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无
---------------------	---

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况  
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化  
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国交通建设股份有限公司	1,110,869,947	2027年5月31日	0	在因本次发行而取得祁连山的股份时，自本次重组新增股份上市之日起 36 个月内不得以任何方式转让；本次重组完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于股份发行价格，或者本次重组完成后 6 个月期末收盘价低于本次重组所发行股份的发行价格，则本公司认购的股份将在上述限售期基础上自动延长 6 个月。
2	中国城乡控股集团有限公司	174,548,252	2027年5月31日	0	在因本次发行而取得祁连山的股份时，自本次重组新增股份上市之日起 36 个月内不得以任何方式转让；本次重组完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于股份发行价格，或者本次重组完成后 6 个月期末收盘价低于本次重组所发行股份的发行价格，则本公司认购的股份将在上述限售期基础上自动延长 6 个月。
上述股东关联关系或一致行动的说明		中国城乡控股集团有限公司为中国交通建设股份有限公司的一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人或实际控制人变更情况

适用 不适用

五、控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：中交设计咨询集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,619,945,535.07	6,406,174,713.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		66,986,501.01	23,883,882.17
应收账款		9,074,803,153.30	7,666,998,955.57
应收款项融资		91,047,184.72	41,655,395.37
预付款项		781,149,601.03	749,433,169.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		1,270,223,472.97	1,538,457,225.68
其中：应收利息			
应收股利		738,820,605.45	1,054,966,065.84
买入返售金融资产			
存货		29,630,187.46	28,741,857.78
其中：数据资源			
合同资产		997,984,843.35	1,095,946,339.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		93,857,853.63	53,864,569.46
其他流动资产		291,185,020.70	266,077,757.59
流动资产合计		17,316,813,353.24	17,871,233,866.77
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		2,066,561,702.20	1,891,230,982.76
长期股权投资		1,565,959,558.74	1,579,559,182.36
其他权益工具投资		655,835,817.44	632,062,490.74
其他非流动金融资产		699,649,242.03	688,566,507.94
投资性房地产		15,084,217.95	15,586,381.56
固定资产		1,688,137,279.04	1,741,175,724.70
在建工程		19,321,165.51	9,322,708.30
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产		91,989,449.55	102,569,750.91
无形资产		327,637,760.94	337,670,670.31
其中：数据资源		349,978.11	
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		49,129,638.90	42,626,909.34
递延所得税资产		458,896,805.20	435,849,960.51
其他非流动资产		2,195,046,212.85	2,144,646,698.10
非流动资产合计		9,833,248,850.35	9,620,867,967.53
资产总计		27,150,062,203.59	27,492,101,834.30
<b>流动负债：</b>			
短期借款		236,223,630.40	8,842,600.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		164,325,184.36	107,060,023.56
应付账款		6,300,515,066.84	6,922,889,447.11
预收款项			
合同负债		1,550,267,630.69	1,809,323,990.71
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			
应付职工薪酬		333,086,788.64	193,631,888.07
应交税费		359,291,033.19	533,137,616.77
其他应付款		1,660,681,602.97	1,538,226,833.86
其中：应付利息			
应付股利		754,782,327.63	751,209,183.49
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		174,257,133.82	174,878,763.33
其他流动负债		452,747,432.19	360,748,324.93
流动负债合计		11,231,395,503.10	11,648,739,488.34
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		579,469,864.14	569,847,744.60
应付债券		485,965,946.36	496,425,771.67
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		76,075,115.72	81,106,498.94
长期应付款		1,837,389,655.70	1,636,023,235.23
长期应付职工薪酬		178,621,624.29	185,502,403.71
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债		83,856,146.13	76,987,364.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,241,378,352.34	3,045,893,018.58
负债合计		14,472,773,855.44	14,694,632,506.92
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		2,061,708,481.00	2,061,708,481.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,210,843,425.70	7,203,252,495.50
减：库存股			
其他综合收益		-106,629,822.58	-110,383,888.79
专项储备		74,126,717.91	70,811,441.95
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		3,106,593,904.44	3,236,829,271.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		12,346,642,706.47	12,462,217,801.12
少数股东权益		330,645,641.68	335,251,526.26
所有者权益（或股东权益）合计		12,677,288,348.15	12,797,469,327.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		27,150,062,203.59	27,492,101,834.30

公司负责人：崔玉萍

主管会计工作负责人：曹艳蓉

会计机构负责人：刘洋

**母公司资产负债表**

2024年6月30日

编制单位：中交设计咨询集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		105,891,089.35	75,314,550.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		49,192,693.15	
应收账款		8,277,849.24	
应收款项融资		78,880,315.60	
预付款项		1,984,200.50	561,021.75
其他应收款		939,332,405.19	1,056,841,352.90
其中：应收利息			
应收股利		936,023,740.91	1,053,818,201.30
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			



其他流动资产		3,494,251.44	4,858,232.29
流动资产合计		1,187,052,804.47	1,137,575,157.62
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		23,503,132,900.00	23,503,132,900.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,160,395.27	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		43,053,381.60	47,688,631.02
无形资产		109,994.10	
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,724,600.26	11,468,433.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,559,181,271.23	23,562,289,964.34
资产总计		24,746,234,075.70	24,699,865,121.96
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,631,451.44	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		1,996,071.32	180,000.00
应交税费		115,008.43	86,195.17
其他应付款		156,182,504.41	26,304,937.22
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,899,391.29	8,018,458.72
其他流动负债			
流动负债合计		172,824,426.89	34,589,591.11
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		37,809,583.44	37,809,583.44

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		10,763,345.40	11,922,157.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		48,572,928.84	49,731,741.19
负债合计		221,397,355.73	84,321,332.30
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		2,061,708,481.00	2,061,708,481.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,076,882,501.22	13,076,067,480.57
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		35,378,127.01	35,378,127.01
盈余公积		940,208,266.71	940,208,266.71
未分配利润		8,410,659,344.03	8,502,181,434.37
所有者权益（或股东权益）合计		24,524,836,719.97	24,615,543,789.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		24,746,234,075.70	24,699,865,121.96

公司负责人：崔玉萍

主管会计工作负责人：曹艳蓉

会计机构负责人：刘洋

## 合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		<b>4,948,686,080.92</b>	<b>5,508,477,478.19</b>
其中：营业收入		<b>4,948,686,080.92</b>	<b>5,508,477,478.19</b>
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		<b>4,074,579,922.78</b>	<b>4,813,375,391.70</b>
其中：营业成本		3,560,775,344.45	4,252,054,501.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
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		22,853,203.12	33,358,372.44
销售费用		88,943,131.29	124,244,102.72
管理费用		223,144,985.44	240,059,276.87

研发费用		240,059,531.16	244,768,260.19
财务费用		-61,196,272.68	-81,109,122.48
其中：利息费用		26,896,181.07	18,312,349.27
利息收入		89,070,716.24	96,742,454.45
加：其他收益		7,471,707.68	19,435,574.77
投资收益（损失以“-”号填列）		-19,001,575.21	5,448,176.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-23,034,877.62	-1,508,014.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		3,118,800.91	-46,401,656.97
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-111,899,507.28	-119,710,352.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）		940,716.49	-436,751.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-29,474.91	374,237.93
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		754,706,825.82	553,811,314.73
加：营业外收入		2,788,730.89	2,602,428.56
减：营业外支出		1,749,898.91	2,148,039.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		755,745,657.80	554,265,704.07
减：所得税费用		117,334,000.70	81,724,221.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>638,411,657.10</b>	<b>472,541,482.25</b>
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		<b>638,411,657.10</b>	<b>472,541,482.25</b>
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		627,236,328.90	465,603,703.78
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		11,175,328.20	6,937,778.47
六、其他综合收益的税后净额		<b>3,754,066.21</b>	<b>-30,773,122.37</b>
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		3,029,929.18	-32,418,338.94
（1）重新计量设定受益计划变动额			3,272,500.00
（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		3,029,929.18	-35,690,838.94
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		724,137.03	1,645,216.57
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			280,464.91
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		724,137.03	1,364,751.66
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		<b>642,165,723.31</b>	<b>441,768,359.88</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		630,990,395.11	434,830,581.41
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		11,175,328.20	6,937,778.47
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		<b>0.3042</b>	<b>0.3622</b>
(二) 稀释每股收益(元/股)		<b>0.3042</b>	<b>0.3622</b>

公司负责人：崔玉萍

主管会计工作负责人：曹艳蓉

会计机构负责人：刘洋

## 母公司利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入		<b>8,277,849.24</b>	<b>17,289,503.80</b>
减：营业成本		8,162,009.81	3,627,221.78
税金及附加		393,548.51	1,364,104.51
销售费用			17,153.58
管理费用		17,817,971.34	27,416,919.83
研发费用			
财务费用		-956,214.86	-1,529,730.05
其中：利息费用			
利息收入		1,150,986.94	1,629,697.60
加：其他收益			952,027.52
投资收益（损失以“-”号填列）		683,200,000.00	
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（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)		-328,714.57	-13,579.99
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		<b>665,731,819.87</b>	<b>-12,667,718.32</b>
加：营业外收入			37,815.87
减：营业外支出			3,973,458.46
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		<b>665,731,819.87</b>	<b>-16,603,360.91</b>
减：所得税费用		-217,785.71	1,368,423.90
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		<b>665,949,605.58</b>	<b>-17,971,784.81</b>
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		<b>665,949,605.58</b>	<b>-17,971,784.81</b>
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		<b>665,949,605.58</b>	<b>-17,971,784.81</b>
七、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：崔玉萍

主管会计工作负责人：曹艳蓉

会计机构负责人：刘洋

## 合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<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		3,774,903,335.10	5,114,951,937.69
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			
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			
收到其他与经营活动有关的现金		734,808,266.56	1,439,438,839.34
经营活动现金流入小计		<b>4,509,711,601.66</b>	<b>6,554,390,777.03</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,188,654,583.16	4,254,097,492.22
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		1,210,834,857.90	1,257,674,203.54
支付的各项税费		399,982,454.96	440,891,642.23
支付其他与经营活动有关的现金		932,944,016.35	1,064,768,359.50
经营活动现金流出小计		<b>5,732,415,912.37</b>	<b>7,017,431,697.49</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>-1,222,704,310.71</b>	<b>-463,040,920.46</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	20,464,501.45
取得投资收益收到的现金		191,341,536.02	10,119,733.00
处置固定资产、无形资产和其		70,433.00	172,909.86

他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			110,000,000.00
投资活动现金流入小计		<b>194,411,969.02</b>	<b>140,757,144.31</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		98,427,921.16	149,216,775.95
投资支付的现金		51,585,931.60	132,999,221.39
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			1,000,050.00
投资活动现金流出小计		<b>150,013,852.76</b>	<b>283,216,047.34</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>44,398,116.26</b>	<b>-142,458,903.03</b>
<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		247,043,149.94	18,368,045.66
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		<b>247,043,149.94</b>	<b>18,368,045.66</b>
偿还债务支付的现金		35,121,135.92	494,215,873.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		782,305,021.78	65,744,326.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		12,199,694.83	
支付其他与筹资活动有关的现金		10,660,929.49	9,413,155.14
筹资活动现金流出小计		<b>828,087,087.19</b>	<b>569,373,354.39</b>
筹资活动产生的现金流量净额		<b>-581,043,937.25</b>	<b>-551,005,308.73</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,836,559.72	9,700,618.03
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,756,513,571.98</b>	<b>-1,146,804,514.19</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,327,975,091.76	8,506,337,550.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,571,461,519.78</b>	<b>7,359,533,036.24</b>

公司负责人：崔玉萍

主管会计工作负责人：曹艳蓉

会计机构负责人：刘洋

## 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<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			2,749,818.33
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		134,712,903.63	822,216,169.32
经营活动现金流入小计		<b>134,712,903.63</b>	<b>824,965,987.65</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		752,753.50	5,152,466.55
支付给职工及为职工支付的现金		3,644,403.75	39,074,368.24
支付的各项税费		392,521.24	12,739,214.23
支付其他与经营活动有关的现金		11,896,502.74	323,371,993.23
经营活动现金流出小计		<b>16,686,181.23</b>	<b>380,338,042.25</b>
经营活动产生的现金流量净额		<b>118,026,722.40</b>	<b>444,627,945.40</b>
<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		672,138,722.79	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			200,000,000.00
投资活动现金流入小计		<b>672,138,722.79</b>	<b>200,000,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,117,210.60	373,700.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			200,000,000.00
投资活动现金流出小计		<b>2,117,210.60</b>	<b>200,373,700.00</b>
投资活动产生的现金流量净额		<b>670,021,512.19</b>	<b>-373,700.00</b>
<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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支		757,471,695.92	



付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		<b>757,471,695.92</b>	
筹资活动产生的现金流量净额		<b>-757,471,695.92</b>	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		30,576,538.67	444,254,245.40
加：期初现金及现金等价物余额		75,314,550.68	1,027,993,104.98
六、期末现金及现金等价物余额		<b>105,891,089.35</b>	<b>1,472,247,350.38</b>

公司负责人：崔玉萍

主管会计工作负责人：曹艳蓉

会计机构负责人：刘洋

## 合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,061,708,481.00				7,203,252,495.50		-110,383,888.79	70,811,441.95			3,236,829,271.46		12,462,217,801.12	335,251,526.26	12,797,469,327.38
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,061,708,481.00				7,203,252,495.50		-110,383,888.79	70,811,441.95			3,236,829,271.46		12,462,217,801.12	335,251,526.26	12,797,469,327.38
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					7,590,930.20		3,754,066.21	3,315,275.96			-130,235,367.02		-115,575,094.65	-4,605,884.58	-120,180,979.23
(一) 综合收益总额							3,754,066.21				627,236,328.90		630,990,395.11	11,175,328.20	642,165,723.31
(二) 所有者投入和减少资本					7,590,930.20								7,590,930.20		7,590,930.20
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					7,590,930.20								7,590,930.20		7,590,930.20



2024 年半年度报告

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,285,418,199.00				1,653,573,903.55		-58,895,995.20	70,519,661.93			6,639,366,879.30		9,589,982,648.58	317,627,176.70	9,907,609,825.28
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,285,418,199.00				1,653,573,903.55		-58,895,995.20	70,519,661.93			6,639,366,879.30		9,589,982,648.58	317,627,176.70	9,907,609,825.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,685,440.33		-43,106,547.35	1,237,943.11			477,937,128.76		437,753,964.85	-5,138,860.57	432,615,104.28
（一）综合收益总额							-30,773,122.37				465,603,703.78		434,830,581.41	6,937,778.47	441,768,359.88
（二）所有者投入和减少资本					1,685,440.33								1,685,440.33		1,685,440.33
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					1,685,440.33								1,685,440.33		1,685,440.33
4. 其他															
（三）利润分配														-12,199,694.83	-12,199,694.83
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或														-12,199,694.83	-12,199,694.83

股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转						-12,333,424.98				12,333,424.98				
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						-12,333,424.98				12,333,424.98				
6. 其他														
(五)专项储备							1,237,943.11				1,237,943.11	123,055.79	1,360,998.90	
1. 本期提取							9,742,020.05				9,742,020.05	126,468.98	9,868,489.03	
2. 本期使用							8,504,076.94				8,504,076.94	3,413.19	8,507,490.13	
(六)其他														
四、本期期末余额	1,285,418,199.00				1,655,259,343.88		-102,002,542.55	71,757,605.04			7,117,304,008.06	10,027,736,613.43	312,488,316.13	10,340,224,929.56

公司负责人：崔玉萍

主管会计工作负责人：曹艳蓉

会计机构负责人：刘洋

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	2,061,708,481.00				13,076,067,480.57			35,378,127.01	940,208,266.71	8,502,181,434.37	24,615,543,789.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,061,708,481.00				13,076,067,480.57			35,378,127.01	940,208,266.71	8,502,181,434.37	24,615,543,789.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					815,020.65					-91,522,090.34	-90,707,069.69
（一）综合收益总额										665,949,605.58	665,949,605.58
（二）所有者投入和减少资本					815,020.65						815,020.65
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					815,020.65						815,020.65
4. 其他											
（三）利润分配										-757,471,695.92	-757,471,695.92
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-757,471,695.92	-757,471,695.92
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											

6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,061,708,481.00				13,076,882,501.22			35,378,127.01	940,208,266.71	8,410,659,344.03	24,524,836,719.97

项目	2023 年半年度										
	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	776,290,282.00				1,288,755,153.02			35,378,127.01	528,439,549.05	4,796,262,975.43	7,425,126,086.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	776,290,282.00				1,288,755,153.02			35,378,127.01	528,439,549.05	4,796,262,975.43	7,425,126,086.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-17,971,784.81	-17,971,784.81
(一) 综合收益总额										-17,971,784.81	-17,971,784.81
(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) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	776,290,282.00				1,288,755,153.02			35,378,127.01	528,439,549.05	4,778,291,190.62	7,407,154,301.70

公司负责人：崔玉萍

主管会计工作负责人：曹艳蓉

会计机构负责人：刘洋



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

中交设计咨询集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名称为甘肃祁连山水泥集团股份有限公司（以下简称“祁连山”），系1995年11月2日经甘肃省经济体制改革委员会以体改委发（1995）68号文件批准筹建，并于1996年7月12日设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发审字（1996）93号文件批准，向社会公众发行2,558万股A股后，1996年7月16日公司股票在上海证券交易所挂牌上市交易，股票代码：600720。公司成立时注册资本为7,000.00万元，总股本7,000.00万股；公司上市后，历经配股、股权分置改革以及资本公积转增等股份变更，截至2022年12月31日，公司总股本为776,290,282股。

2023年3月10日，公司召开2023年第一次临时股东大会，决议通过了《关于本次重大资产置换、发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易具体方案的议案》，包括：重大资产置换，即公司拟将持有的甘肃祁连山水泥集团有限公司100%股权（以下简称“置出资产”）与中国交通建设股份有限公司（以下简称“中国交建”）持有的中交公路规划设计院有限公司（以下简称“公规院”）100%股权、中交第一公路勘察设计研究院有限公司（以下简称“一公院”）100%股权、中交第二公路勘察设计研究院有限公司（以下简称“二公院”）100%股权和中国城乡控股集团有限公司（以下简称“中国城乡”）持有的中国市政工程西南设计研究总院有限公司（以下简称“西南院”）100%股权、中国市政工程东北设计研究总院有限公司（以下简称“东北院”）100%股权、中交城市能源研究设计院有限公司（以下简称“能源院”）100%股权中的等值部分进行置换；发行股份购买资产，即公司以非公开发行股份方式向中国交建和中国城乡购买上述置换后的差额部分；以及募集配套资金，即公司向不超过35名（含35名）特定投资者以非公开发行股份的方式募集配套资金。

2023年10月23日，中国证券监督管理委员会出具《关于同意甘肃祁连山水泥集团股份有限公司发行股份购买资产并募集配套注册资金的批复》（证监许可（2023）2407号文）。

2023年11月29日，公司向中国交建和中国城乡以发行股份的方式购买公规院、一公院、二公院、西南院、东北院和能源院100%股权（以下合称“置入资产”）和置出资产交易价格的差额部分。公司向中国交建增发1,110,869,947股股份，向中国城乡增发174,548,252股股份，累计增发1,285,418,199股股份，增加股本1,285,418,199股，公司总股本变更为2,061,708,481股。公司母公司由中国建材股份有限公司变为中国交建，实质控制人由中国建材集团有限公司变更为中国交通建设集团有限公司（以下简称“中交集团”）。

2023年12月21日，公司召开2023年第三次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司名称的议案》和《关于变更公司证券简称的议案》，同意公司名称由“甘肃祁连山水泥集团股份有限公司”变更为“中交设计咨询集团股份有限公司”，同意公司证券简称由“祁连山”变更为“中交设计”。2023年12月21日，公司收到甘肃省市场监督管理局换发变更后的营业执照。2023年12月28日，公司证券简称由“祁连山”变更为“中交设计”。

截至2024年6月30日中国交建持有公司1,110,869,947股，占总股本的53.88%；中国城乡持有公司174,548,252股，占总股本8.47%。中交集团实际间接持有公司1,285,418,199股，占总股本的62.35%。

公司统一社会信用代码：916200002243685683；公司注册地址：甘肃省兰州市城关区草场街街道北滨河东路188号附1号天星滨河时代10层1004；公司营业期限：长期。

公司法定代表人：崔玉萍。

本公司及各子公司（以下合称“本集团”）主要从事勘察设计咨询业务。本财务报表业经本公司董事会于2024年8月29日决议批准报出。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的40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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制。

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

##### 2. 持续经营

适用 不适用

本集团财务报表以持续经营假设为基础。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认的履约进度确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、31“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、38“重大会计判断和估计”。

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团2024年6月30日的财务状况及2024半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2023年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

**3. 营业周期**

√适用 □不适用

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

**4. 记账本位币**

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

**5. 重要性标准确定方法和选择依据**

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额超过资产总额的 0.2%
应收款项本年坏账准备收回或转回金额重要的	单项收回或转回金额超过资产总额的 0.2%
合同资产账面价值发生重大变动	单项合同资产账面价值变动超过资产总额的 0.2%
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款/其他应付款	单项账龄超过 1 年或逾期且金额超过负债总额的 0.5%
账龄超过 1 年的重要预收款项/合同负债	单项账龄超过 1 年且金额超过负债总额的 0.5%
预收款项/合同负债账面价值发生重大变动	单项预收款项/合同负债账面价值变动超过负债总额的 0.5%

**6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

√适用 □不适用

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

**(1) 同一控制下企业合并**

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

**(2) 非同一控制下企业合并**

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、16“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本集团是否实际行使该权利，视为本集团拥有对被投资方的权力；本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本集团以主要责任人身份行使决策权的，视为本集团有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、16“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、16“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权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；但是，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。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、16“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同），或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### （1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

### （2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

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

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

### （3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

## 11. 金融工具

适用 不适用

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量



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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②其他金融负债

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

### （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

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

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 12. 金融资产减值

√适用 □不适用

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

### （1） 减值准备的确认方法

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

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

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

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

### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### （3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

##### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合为勘察设计等劳务服务应收款项，以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为工程相关应收款项，以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 3	本组合为应收本集团合并范围内内部单位的应收款项。
合同资产：	
组合 1	本组合为业主尚未结算的建造工程款项。

项 目	确定组合的依据
组合 2	本组合为质保金。
组合 3	本组合为一年内到期的 PPP 合同款项。

### ③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为对业主保证金,包括应收业主履约保证金、投标保证金、农民工工资保证金等。
组合 2	本组合为职工备用金、垫付职工个人款。
组合 3	本组合为押金。
组合 4	本组合为应收本集团合并范围内内部单位的应收款项。
组合 5	本组合为其他款项,以账龄作为信用风险特征。

### ④ 长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款,且未包含重大融资成分的,本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款,且包含重大融资成分的,本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的长期应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为:

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合以账龄作为信用风险特征。

## 13. 存货

适用 不适用

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、消耗性生物资产等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 14. 合同资产

适用 不适用

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、12“金融资产减值”。

## 15. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

## 16. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认

时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

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

#### （1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权投资采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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



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

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的

初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股

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

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

本集团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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

## 17. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、21“长期资产减值”。

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

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

## 18. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
钢结构房屋	年限平均法	30 年	0	3.33%
钢筋混凝土结构房屋	年限平均法	30 年	0	3.33%
码头及附属建筑	年限平均法	40 年	0	2.5%
其他房屋及建筑物	年限平均法	20 年	0	5%
施工机械	年限平均法	10 年	0	10%
生产设备	年限平均法	10 年	0	10%
运输设备	年限平均法	5 年	0	20%
大型起重设备	年限平均法	20 年	0	5%
试验及仪器设备	年限平均法	5 年	0	20%
其他机器设备	年限平均法	5 年	0	20%
运输工具	年限平均法	5 年	0	20%
办公及电子设备	年限平均法	3-5 年	0	33.33%-20%

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

#### (1) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、24 “长期资产减值”。

#### (2) 其他说明

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

在发生时计入当期损益。

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

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

## 19. 在建工程

适用 不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、24“长期资产减值”。

## 20. 借款费用

适用 不适用

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

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

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

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

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

## 21. 生物资产

适用 不适用

## 22. 油气资产

适用 不适用

## 23. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 24. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 25. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法 / 摊销。

#### 26. 合同负债

适用 不适用

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实

际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 27. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

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



#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

#### 28. 预计负债

适用 不适用

#### 29. 股份支付

适用 不适用

##### (1) 股份支付的会计处理方法

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

##### ① 以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

##### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

### 30. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 31. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同

各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

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

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

到预定可使用状态后，本集团确认与运营服务相关的收入。

按业务板块区分具体的收入确认政策如下：

(1) 勘察设计服务收入

本集团向客户提供勘察设计服务，根据合同协议的约定通常认为本集团履约过程中所提供的服务或商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

本集团通常采用产出法确定提供勘察设计服务的履约进度，以合同约定阶段提交并经客户确认的工作成果作为产出指标，以合同约定的累计完成进度比例确认履约进度。本集团勘察设计服务具体工作流程一般分为业务承接、初步设计、施工图设计、施工图配合等阶段，在业务承接阶段不确认收入；其余阶段，在按照合同约定完成各阶段工作，向客户提交工作成果并经客户认可后确认收入。

(2) 工程总承包收入

本集团向客户提供工程总承包建造服务，通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本集团履约过程中的在建资产，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。履约进度的确定方法为投入法，通常按照累计实际发生的成本占预计合同总成本的比例确认。

(3) 监理及工程试验检测收入

本集团向客户提供监理及工程试验检测服务，将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本集团按照产出法，以经客户确认的已完成工作成果价值占合同价款总额的比例确定履约进度。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

32. 合同成本

适用 不适用

33. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府

补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

### 34. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

#### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### (4) 所得税的抵销

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，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 35. 租赁

适用  不适用

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

### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用  不适用

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ① 初始计量

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

#### ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、18“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

## 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用  不适用

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

### ① 经营租赁

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

### ② 融资租赁

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

## 36. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用



### 37. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

### 38. 重大会计判断和估计

适用 不适用

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 收入确认

如本附注五、31“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；采用产出法还是投入法确认履约进度及采用该方法的原因等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

#### (2) 金融资产及合同资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，

本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### (3) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，根据持有目的等综合判断，本集团通过各种估值方法其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析、被投资单位净资产等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

### (4) 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

### (5) 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### (6) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### (7) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (8) 内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	本集团被认定为增值税一般纳税人，按应税收入6%、9%或13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 在2016年4月30日前开工的基建施工项目，可以选择简易征收办法，按3%的征收率缴纳增值税。
城市维护建设税	应交流转税额	按实际缴纳的流转税的7%计缴，部分企业实际缴纳的流转税的7%减半按3.5%计缴。
企业所得税	应纳税所得额	按应纳税所得额的15%、20%、25%计缴，详见下表。
房产税	房产原值	从价计征房产以房产原值的70%、75%、80%或90%为纳税基准，税率为1.2%；从租计征房产以租金收入为纳税基准，税率为12%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
中交设计咨询集团股份有限公司	25%
中交公路规划设计院有限公司	15%
北京中交公路桥梁工程监理有限公司	20%
中交公规土木大数据信息技术(北京)有限公司	15%
华杰工程咨询有限公司	15%
中交城市规划研究院有限公司	20%
中交公路规划设计院(厦门)有限公司	25%
中交(邹平)投资发展有限公司	25%
中交(济南)生态绿化投资有限公司	25%
中交第一公路勘察设计研究院有限公司	15%
西安中交公路岩土工程有限责任公司	15%
西安方舟工程咨询有限责任公司	15%
西安立德公路工程咨询有限公司	15%

上海城兴市政工程设计有限公司	20%
西安金路交通工程科技发展有限责任公司	15%
西安中交土木科技有限公司	15%
中交瑞通路桥养护科技有限公司	15%
西安中交环境工程有限公司	15%
西安中交一公院瑞通科研试验检测有限公司	15%
中交一公院（深圳）环境技术工程有限公司	20%
中交一公院（深圳）工程设计咨询有限公司	25%
一公院节能技术（重庆）有限公司	20%
<b>中交第二公路勘察设计研究院有限公司</b>	<b>15%</b>
武汉大通工程建设有限公司	15%
武汉中交工程咨询顾问有限责任公司	15%
武汉中交工程勘察有限公司	15%
武汉中交试验检测加固工程有限责任公司	15%
武汉中交交通工程有限责任公司	15%
中交城市轨道交通设计研究院有限公司	15%
中交城乡建设规划设计研究院有限公司	15%
中交和美环境生态建设有限公司	15%
中交（莆田）数字科技有限公司	25%
<b>中国市政工程东北设计研究总院有限公司</b>	<b>15%</b>
吉林中交工程建设咨询有限公司	20%
监利泽润水处理有限公司	25%
<b>中国市政工程西南设计研究总院有限公司</b>	<b>15%</b>
四川中交西南工程项目管理有限公司	20%
四川中交工程总承包有限公司	20%
<b>中交城市能源研究设计院有限公司</b>	<b>15%</b>

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

### （1）高新技术企业税收优惠

根据《关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32号）规定“认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠”，所获高新技术企业证书有效期限为3年，本集团高新技术企业享受企业所得税优惠适用15%税率。本集团2024年1-6月享受高新技术企业税收优惠政策的公司情况如下：

序号	企业名称	高新证书编号	有效期
1	中交公规土木大数据信息技术（北京）有限公司	GR202311001052	2023至2025年
2	华杰工程咨询有限公司	GR202211001283	2022至2024年
3	中交第一公路勘察设计研究院有限公司	GR202261003982	2022至2024年
4	西安中交公路岩土工程有限责任公司	GR202261001816	2022至2024年
5	西安中交土木科技有限公司	GR202261001027	2022至2024年

6	中交瑞通路桥养护科技有限公司	GR202361000611	2023至2025年
7	中交第二公路勘察设计研究院有限公司	GR202342005561	2023至2025年
8	武汉大通工程建设有限公司	GR202242002730	2022至2024年
9	武汉中交工程咨询顾问有限责任公司	GR202342000742	2023至2025年
10	武汉中交交通工程有限责任公司	GR202342006605	2023至2025年
11	中交城乡建设规划设计研究院有限公司	GR202342009989	2023至2025年
12	中交和美环境生态建设有限公司	GR202342008110	2023至2025年
13	中国市政工程东北设计研究总院有限公司	GR202222000984	2022至2024年

注：本集团中公规院、武汉中交工程勘察有限公司、武汉中交试验检测加固工程有限责任公司、中交城市轨道交通设计研究院有限公司、能源院已于2024年申请新的高新技术企业证书，本集团判断2024年满足高新技术企业税收优惠条件，适用15%税率。

### （2）西部大开发企业税收优惠

根据《财政部 国家税务总局 国家发展改革委 关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）的规定，如果满足“设在西部地区，以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业”的条件，并经所在地税务机关批准的企业，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业继续减按15%的税率征收企业所得税。2021年1月18日，《西部地区鼓励类产业目录（2020年本）》（国家发展和改革委员会令2021年第40号）颁布，西南院、西安方舟工程咨询有限责任公司、西安立德公路工程咨询有限公司、西安金路交通工程科技发展有限公司、西安中交环境工程有限公司、西安中交一公院瑞通科研试验检测有限公司主营业务在《西部地区鼓励类产业目录（2020年本）》中所规定的鼓励类产业范围之内，2024年1-6月享受西部大开发税收优惠政策。

### （3）其他税收优惠

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号），自2022年1月1日至2024年12月31日对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号）的规定，自2023年1月1日至2024年12月31日对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率征收企业所得税。本集团北京中交公路桥梁工程监理有限公司、中交城市规划研究院有限公司、上海城兴市政工程设计有限公司、中交一公院（深圳）环

境技术工程有限公司、一公院节能技术（重庆）有限公司、吉林中交工程建设咨询有限公司、四川中交西南工程项目管理有限公司、四川中交工程总承包有限公司2024年1-6月符合小型微利企业条件，适用小微企业所得税优惠政策。

监利泽润水处理有限公司根据《关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕46号）第一条，“企业从事《目录》内符合相关条件和技术标准及国家投资管理相关规定、于2008年1月1日后经批准的公共基础设施项目，其投资经营的所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税”，2021年至2023年免缴企业所得税，自2024年至2026年减半缴纳企业所得税。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,171,341.28	2,275,880.34
银行存款	4,563,060,898.33	6,322,927,825.66
其他货币资金	54,713,295.46	80,971,007.33
合计	4,619,945,535.07	6,406,174,713.33
其中：存放在境外的款项总额	380,799,717.10	477,074,977.93
存放财务公司存款	1,307,210,344.41	1,109,272,899.63

其他说明

注：使用权受到限制的货币资金情况如下：

项目	2024/6/30	2023/12/31
保函保证金	18,501,286.03	40,533,693.60
涉诉冻结资金	28,614,832.45	35,156,543.09
其他	1,367,896.81	2,509,384.88
合计	48,484,015.29	78,199,621.57

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,332,683.32	6,434,913.48
商业承兑票据	61,098,865.91	17,602,050.76
小计	67,431,549.23	24,036,964.24
减：坏账准备	445,048.22	153,082.07
合计	66,986,501.01	23,883,882.17

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	67,431,549.23	100.00	445,048.22	0.66	66,986,501.01	24,036,964.24	100.00	153,082.07	0.66	23,883,882.17
合计	67,431,549.23	/	445,048.22	/	66,986,501.01	24,036,964.24	/	153,082.07	/	23,883,882.17

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	6,332,683.32	41,795.71	0.66
商业承兑汇票	61,098,865.91	403,252.51	0.66
合计	67,431,549.23	445,048.22	/

按组合计提坏账准备的说明

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	42,470.43	-674.72				41,795.71
商业承兑汇票	110,611.64	292,640.87				403,252.51
合计	153,082.07	291,966.15				445,048.22

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
6 个月以内	3,618,467,909.19	4,289,394,141.68
7-12 个月	2,829,777,808.31	1,096,716,227.71
1 年以内小计	6,448,245,717.50	5,386,110,369.39
1 至 2 年	1,976,008,192.22	1,459,630,116.73
2 至 3 年	950,170,293.91	910,381,015.05
3 年以上		
3 至 4 年	636,709,294.90	661,233,181.85
4 至 5 年	230,806,164.76	323,693,505.33
5 年以上	694,400,456.09	677,087,003.36
小计	10,936,340,119.38	9,418,135,191.71
减：坏账准备	1,861,536,966.08	1,751,136,236.14
合计	9,074,803,153.30	7,666,998,955.57



## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,539,562.00	0.03	3,539,562.00	100.00		3,989,562.00	0.04	3,989,562.00	100.00	
按组合计提坏账准备	10,932,800,557.38	99.97	1,857,997,404.08	16.99	9,074,803,153.30	9,414,145,629.71	99.96	1,747,146,674.14	18.56	7,666,998,955.57
合计	10,936,340,119.38	/	1,861,536,966.08	/	9,074,803,153.30	9,418,135,191.71	/	1,751,136,236.14	/	7,666,998,955.57

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
溧阳环球融创文化旅游有限公司	600,000.00	600,000.00	100	预计无法收回
其他	2,939,562.00	2,939,562.00	100	预计无法收回
合计	3,539,562.00	3,539,562.00	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合1

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,408,618,571.07	165,842,213.68	3.07
1至2年	1,740,296,549.43	264,002,986.55	15.17
2至3年	806,142,759.14	234,910,000.01	29.14
3至4年	461,127,476.25	208,660,183.00	45.25
4至5年	184,716,477.71	148,733,707.85	80.52
5年以上	504,737,472.22	504,737,472.22	100.00
合计	9,105,639,305.82	1,526,886,563.31	/

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

组合计提项目：组合2

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,039,627,146.43	20,511,363.44	1.97
1至2年	235,711,642.79	31,821,071.78	13.50

2至3年	143,427,534.77	35,426,601.09	24.70
3至4年	175,581,818.65	68,582,258.36	39.06
4至5年	46,089,687.05	25,390,808.60	55.09
5年以上	186,723,421.87	149,378,737.50	80.00
合计	1,827,161,251.56	331,110,840.77	/

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,751,136,236.14	110,847,672.45	450,000.00		3,057.49	1,861,536,966.08
合计	1,751,136,236.14	110,847,672.45	450,000.00		3,057.49	1,861,536,966.08

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西藏自治区重点公路建设项目管理中心	242,569,167.40		242,569,167.40	2.03	20,031,352.96
中国港湾工程有限责任公司	194,777,722.20	20,082,782.26	214,860,504.46	1.80	61,391,459.90
外交部处理日本遗弃在华化学武器问题办公室	203,588,721.18		203,588,721.18	1.70	8,436,561.54

厦门路桥工程投资发展有限公司	201,317,782.00		201,317,782.00	1.68	4,087,634.03
青海省高等级公路建设管理局	200,358,261.46		200,358,261.46	1.68	124,560,286.52
合计	1,042,611,654.24	20,082,782.26	1,062,694,436.50	8.89	218,507,294.95

其他说明：

适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
已完工未结算	877,991,990.78	18,811,710.14	859,180,280.64	979,143,118.73	20,124,332.04	959,018,786.69
工程质量保证金	19,675,612.65	129,859.03	19,545,753.62	17,786,132.63	117,388.46	17,668,744.17
PPP合同资产	120,051,146.66	792,337.57	119,258,809.09	120,051,146.66	792,337.57	119,258,809.09
合计	1,017,718,750.09	19,733,906.74	997,984,843.35	1,116,980,398.02	21,034,058.07	1,095,946,339.95

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	变动金额	变动原因
首都地区环线高速公路（G95）承德（李家营）至平谷（冀京界）段项目 JD01 标段工程施工	129,674,194.39	已完工尚未结算
内蒙古自治区取消高速公路省界收费站项目	-138,105,262.96	本期结算
合计	-8,431,068.57	/

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	16,437,390.58	1.62	13,149,912.46	80.00	3,287,478.12	17,229,442.66	1.54	13,783,554.12	80.00	3,445,888.54
按组合计提坏账准备	1,001,281,359.51	98.38	6,583,994.28	0.66	994,697,365.23	1,099,750,955.36	98.46	7,250,503.95	0.66	1,092,500,451.41
合计	1,017,718,750.09	/	19,733,906.74	/	997,984,843.35	1,116,980,398.02	/	21,034,058.07	/	1,095,946,339.95

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
斯里兰卡大科伦地	16,437,390.58	13,149,912.46	80.00	项目所在地出现

区固体废弃物处理项目				战乱
合计	16,437,390.58	13,149,912.46	80.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
组合 1	861,554,600.20	5,661,797.68	0.66
组合 2	19,675,612.65	129,859.03	0.66
组合 3	120,051,146.66	792,337.57	0.66
合计	1,001,281,359.51	6,583,994.28	0.66

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
组合 1	-678,980.24	633,641.66		
组合 2	12,470.57			
组合 3				
合计	-666,509.67	633,641.66		/

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**7、 应收款项融资****(1). 应收款项融资分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	91,047,184.72	41,655,395.37
应收账款		
合计	91,047,184.72	41,655,395.37

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**

□适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	2,500,000.00	
合计	2,500,000.00	

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

项 目	期初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	41,655,395.37		49,391,789.35		91,047,184.72	
合 计	41,655,395.37		49,391,789.35		91,047,184.72	

(8). 其他说明：

适用 不适用

## 8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	541,701,101.13	69.35	422,270,906.00	56.35
1至2年	169,727,899.69	21.73	286,241,980.80	38.19
2至3年	67,611,740.01	8.66	38,518,884.10	5.14
3年以上	2,108,860.20	0.26	2,401,398.97	0.32
合计	781,149,601.03	—	749,433,169.87	—

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
新疆金正建投工程集团有限公司	175,276,747.42	22.44
中国石油管道局工程有限公司	87,913,387.61	11.25
中国建筑一局(集团)有限公司	53,187,765.22	6.81
中交园林(山东)有限公司	40,656,442.16	5.20
北京碧水源科技股份有限公司	40,512,664.22	5.19

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
合计	397,547,006.63	50.89

其他说明

适用 不适用

## 9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	738,820,605.45	1,054,966,065.84
其他应收款	531,402,867.52	483,491,159.84
合计	1,270,223,472.97	1,538,457,225.68

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
甘肃祁连山水泥集团有限公司	737,672,740.91	1,053,818,201.30
中交(杭州)基础设施投资有限公司	1,089,028.72	1,089,028.72
普宁市广业绿能环保有限公司	58,835.82	58,835.82
合计	738,820,605.45	1,054,966,065.84

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用



其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
6 个月以内	246,294,349.49	213,474,433.00
7-12 个月	71,802,015.48	45,300,130.02
1 年以内小计	318,096,364.97	258,774,563.02
1 至 2 年	57,339,523.92	75,268,792.00
2 至 3 年	115,766,787.69	55,944,405.01
3 年以上		
3 至 4 年	13,922,810.42	12,809,589.33
4 至 5 年	10,933,854.34	13,752,890.78
5 年以上	92,295,950.63	144,138,142.72
小计	608,355,291.97	560,688,382.86
减：坏账准备	76,952,424.45	77,197,223.02
合计	531,402,867.52	483,491,159.84

##### (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
履约、投标及其他保证金、押金	377,788,039.11	374,030,809.25
关联方借款	52,861,489.72	51,584,563.43
单位往来款	86,673,143.23	36,686,018.81
备用金、代垫款、其他	91,032,619.91	98,386,991.37
小计	608,355,291.97	560,688,382.86
减：坏账准备	76,952,424.45	77,197,223.02
合计	531,402,867.52	483,491,159.84

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2024年1月1日余额	5,787,507.06	13,375,990.29	58,033,725.67	77,197,223.02
2024年1月1日余额在本期				
--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	-1,403,413.82	3,213,019.24	-2,054,940.35	-245,334.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	536.36			536.36
2024年6月30日余额	4,384,629.60	16,589,009.53	55,978,785.32	76,952,424.45

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2024年1-6月	77,197,223.02	-245,334.93			536.36	76,952,424.45
合计	77,197,223.02	-245,334.93			536.36	76,952,424.45

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
广西中交贵隆高速公路发展有限公司	49,516,743.89	8.14	借款及利息	2 年以内	146,626.88
广西中交浦清高速公路有限公司	36,396,190.00	5.98	保证金	2-3 年	240,214.85
中交第二航务工程局有限公司	13,144,975.49	2.16	保证金	7-12 个月	86,756.84
乐清市公安局	15,000,000.00	2.47	其他	1-2 年	15,000,000.00
中交二公局第四工程有限公司	8,436,899.45	1.39	保证金	4 年以内	55,683.53
合计	122,494,808.83	20.14	/	/	15,529,282.10

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,355,811.37		4,355,811.37	3,528,211.03		3,528,211.03
消耗性生物资产	25,941,349.86	666,973.77	25,274,376.09	25,880,620.52	666,973.77	25,213,646.75
合计	30,297,161.23	666,973.77	29,630,187.46	29,408,831.55	666,973.77	28,741,857.78

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
消耗性生物资产	666,973.77					666,973.77
合计	666,973.77					666,973.77

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	93,857,853.63	53,864,569.46
合计	93,857,853.63	53,864,569.46

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待认证待抵扣进项税	162,018,157.12	124,300,628.97
待结算增值税	106,441,632.68	119,071,255.68

预缴税款	19,097,157.55	19,587,436.74
其他	3,628,073.35	3,118,436.20
合计	291,185,020.70	266,077,757.59

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值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：

适用 不适用

##### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

#### 15、 其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			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	
长期应收工程款	1,961,904,887.40	12,947,664.14	1,948,957,223.26	1,741,865,760.93	11,471,377.84	1,730,394,383.09	
履约保证金	61,628,509.94	406,748.07	61,221,761.87	72,592,052.98	478,674.64	72,113,378.34	
应收股权还款	116,028,876.06	765,790.57	115,263,085.49	108,325,252.27	714,946.69	107,610,305.58	
长期应收服务款	35,209,870.36	232,385.15	34,977,485.21	35,209,870.36	232,385.15	34,977,485.21	
减：一年内到期的部分（附注七、12）	94,481,181.33	623,327.70	93,857,853.63	54,222,187.80	357,618.34	53,864,569.46	
合计	2,080,290,962.43	13,729,260.23	2,066,561,702.20	1,903,770,748.74	12,539,765.98	1,891,230,982.76	/

## (2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	2,080,290,962.43	100	13,729,260.23	0.66	2,066,561,702.20	1,903,770,748.74	100	12,539,765.98	0.66	1,891,230,982.76
合计	2,080,290,962.43	/	13,729,260.23	/	2,066,561,702.20	1,903,770,748.74	/	12,539,765.98	/	1,891,230,982.76

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	长期应收款	坏账准备	计提比例(%)
组合1	2,080,290,962.43	13,729,260.23	0.66
合计	2,080,290,962.43	13,729,260.23	0.66

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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)	
2024年1月1日余额	12,897,384.32			12,897,384.32
2024年1月1日余额在本期				
--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	1,455,203.61			1,455,203.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	14,352,587.93			14,352,587.93

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

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:

适用 不适用**(3) 坏账准备的情况**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合1	12,897,384.32	1,455,203.61				14,352,587.93
合计	12,897,384.32	1,455,203.61				14,352,587.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



## 17、长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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		
一、合营企业											
贵州中交荔榕高速公路有限公司	24,234,060.54			-304,448.60						23,929,611.94	
其他	36,630,140.06			-2,540,997.77						34,089,142.29	
小计	60,864,200.60			-2,845,446.37						58,018,754.23	
二、联营企业											
贵州中交安江高速公路有限公司	264,377,607.58			9,115,470.00						273,493,077.58	
广西中交浦清高速公路有限公司	148,668,514.44			-4,753,397.80						143,915,116.64	
江苏新构智能制造科技有限公司	137,140,534.00			-1,762,389.21						135,378,144.79	
广西中交贵隆高速公路发展有限公司	119,647,652.84			-16,821,061.62						102,826,591.22	
贵州中交贵瓮高速公路有限公司	103,384,295.16			-695,057.74						102,689,237.42	
中交贵州海绵城市建设有限公司	101,081,466.68			-48,590.63						101,032,876.05	
中交公路长大桥建设国家工程研究中心有限公司	58,667,840.91	7,435,254.00		188,073.04						66,291,167.95	
武汉中交沌口长江大桥投资有限公司	95,490,516.51			-1,384,000.00						94,106,516.51	
中交哈密交通建设有限公司	82,306,096.02			-3,228,749.07						79,077,346.95	
加勒比(巴巴多斯)基	69,287,078.66			131,262.72						69,418,341.38	

基础设施投资有限公司										
其他	338,763,258.07	2,000,000.00		-930,990.94					339,832,267.13	119,879.11
小计	1,518,814,860.87	9,435,254.00		-20,189,431.25					1,508,060,683.62	119,879.11
合计	1,579,679,061.47	9,435,254.00		-23,034,877.62					1,566,079,437.85	119,879.11

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动				期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失				
中交京冀建设开发（河北）有限公司	179,428,973.31			736,470.00		180,165,443.31		1,214,581.31	
重庆渝湘复线高速公路有限公司	118,000,000.00	11,154,359.00				129,154,359.00			
南京中交智慧城市建设投资有限公司	73,434,324.19			788,279.98		74,222,604.17		5,722,604.17	
广西中交玉湛高速公路发展有限公司	43,945,018.24				355,493.53	43,589,524.71			24,910,475.29
中交镇江投资建设管理发展有限公司	31,616,466.72			358,999.63		31,975,466.35		5,086,994.65	
其他	185,637,708.28	9,054,345.14		6,634,402.73	4,598,036.25	196,728,419.90	983,410.74	19,370,272.56	54,354,503.92
合计	632,062,490.74	20,208,704.14		8,518,152.34	4,953,529.78	655,835,817.44	983,410.74	31,394,452.69	79,264,979.21

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	699,649,242.03	688,566,507.94
其中：权益工具投资	699,649,242.03	688,566,507.94
合计	699,649,242.03	688,566,507.94

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	24,692,342.68	4,335,273.00	29,027,615.68
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	24,692,342.68	4,335,273.00	29,027,615.68
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	11,726,392.23	1,714,841.89	13,441,234.12
2. 本期增加金额	458,810.85	43,352.76	502,163.61
(1) 计提或摊销	458,810.85	43,352.76	502,163.61
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	12,185,203.08	1,758,194.65	13,943,397.73
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	12,507,139.60	2,577,078.35	15,084,217.95
2. 期初账面价值	12,965,950.45	2,620,431.11	15,586,381.56

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

## (3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,688,137,279.04	1,741,175,724.70
固定资产清理		
合计	1,688,137,279.04	1,741,175,724.70

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	临时设施	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	2,016,690,327.85	317,761,330.96	138,470,930.38	305,757,064.19	36,827,414.29	2,815,507,067.67
2. 本期增加金额		2,249,133.26	332,438.95	15,473,293.10		18,054,865.31
(1) 购置		2,249,133.26	332,438.95	15,473,293.10		18,054,865.31
3. 本期减少金额		4,584,478.84	4,831,773.40	3,030,278.83	2,172,498.32	14,619,029.39
(1) 处置或报废		4,584,478.84	4,831,773.40	3,030,278.83	2,172,498.32	14,619,029.39
4. 期末余额	2,016,690,327.85	315,425,985.38	133,971,595.93	318,200,078.46	34,654,915.97	2,818,942,903.59
二、累计折旧						
1. 期初余额	450,596,874.58	273,593,794.27	126,520,248.49	191,110,135.37	30,892,717.08	1,072,713,769.79
2. 本期增加金额	33,742,496.97	15,365,818.35	1,892,514.16	14,377,813.30	5,714,668.16	71,093,310.94
(1) 计提	33,742,496.97	15,365,818.35	1,892,514.16	14,377,813.30	5,714,668.16	71,093,310.94
3. 本期减少金额		4,584,478.84	4,831,773.40	3,030,278.83	2,172,498.29	14,619,029.36
(1) 处置或报废		4,584,478.84	4,831,773.40	3,030,278.83	2,172,498.29	14,619,029.36
4. 期末余额	484,339,371.55	284,375,133.78	123,580,989.25	202,457,669.84	34,434,886.95	1,129,188,051.37
三、减值准备						
1. 期初余额				1,617,573.18		1,617,573.18
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额				1,617,573.18		1,617,573.18
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,532,350,956.30	31,050,851.60	10,390,606.68	114,124,835.44	220,029.02	1,688,137,279.04
2. 期初账面价值	1,566,093,453.27	44,167,536.69	11,950,681.89	113,029,355.64	5,934,697.21	1,741,175,724.70

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
科技园生产大楼、综合楼、后勤楼及厂房	523,868,015.91	法拍取得、建设手续不全
其他	1,089,873.52	小区规划手续不全

## (5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	19,321,165.51	9,322,708.30
工程物资		
合计	19,321,165.51	9,322,708.30

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

适用 不适用

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用**23、生产性生物资产**

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**24、油气资产**

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用**25、使用权资产**

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	145,799,392.88	9,132,959.11	154,932,351.99
2. 本期增加金额	6,046,211.22		6,046,211.22
3. 本期减少金额	16,790,787.36		16,790,787.36
4. 期末余额	135,054,816.74	9,132,959.11	144,187,775.85
二、累计折旧			
1. 期初余额	50,307,685.35	2,054,915.73	52,362,601.08
2. 本期增加金额	14,199,584.63	152,215.98	14,351,800.61
3. 本期减少金额	14,516,075.39		14,516,075.39
4. 期末余额	49,991,194.59	2,207,131.71	52,198,326.30
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	85,063,622.15	6,925,827.40	91,989,449.55
2. 期初账面价值	95,491,707.53	7,078,043.38	102,569,750.91

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	484,517,322.20	148,893,639.70	146,008.96	633,556,970.86
2. 本期增加金额		1,656,545.65	393,725.39	2,050,271.04
(1) 购置		1,656,545.65		1,656,545.65
(2) 其他			393,725.39	393,725.39
3. 本期减少金额		642,664.03	31,933.96	674,597.99
(1) 处置		642,664.03	31,933.96	674,597.99
4. 期末余额	484,517,322.20	149,907,521.32	507,800.39	634,932,643.91
二、累计摊销				
1. 期初余额	142,294,505.32	118,367,800.99	146,008.96	260,808,315.27
2. 本期增加金额	5,987,656.41	6,018,171.97	43,747.28	12,049,575.66
(1) 计提	5,987,656.41	6,018,171.97	43,747.28	12,049,575.66
3. 本期减少金额		609,059.28	31,933.96	640,993.24
(1) 处置		609,059.28	31,933.96	640,993.24
4. 期末余额	148,282,161.73	123,776,913.68	157,822.28	272,216,897.69
三、减值准备				
1. 期初余额	35,077,985.28			35,077,985.28
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	35,077,985.28			35,077,985.28
四、账面价值				
1. 期末账面价值	301,157,175.19	26,130,607.64	349,978.11	327,637,760.94
2. 期初账面价值	307,144,831.60	30,525,838.71		337,670,670.31

## (2). 确认为无形资产的数据资源

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	自行开发的数据资源无形资产	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	393,725.39	393,725.39
其中：内部研发	393,725.39	393,725.39
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	393,725.39	393,725.39
二、累计摊销		



1. 期初余额		
2. 本期增加金额	43,747.28	43,747.28
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	43,747.28	43,747.28
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	349,978.11	349,978.11
2. 期初账面价值		

**(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用 不适用

**(4). 无形资产的减值测试情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**27、商誉****(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

**(2). 商誉减值准备**

适用 不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**28、长期待摊费用**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费等	42,626,909.34	12,124,514.68	5,621,785.12		49,129,638.90
合计	42,626,909.34	12,124,514.68	5,621,785.12		49,129,638.90

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 递延所得税资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	1,981,141,140.36	297,507,383.33	1,866,103,241.14	281,179,042.07
暂估成本	327,020,236.47	49,053,035.47	325,623,616.27	48,843,542.44
内退及离退休福利	181,392,378.06	27,208,856.71	185,502,403.71	27,825,360.56
可抵扣亏损	134,583,183.60	33,645,795.90	112,284,338.44	28,071,084.61
公允价值变动	174,745,107.13	26,211,766.05	166,250,796.93	24,937,619.54
租赁负债	95,843,704.42	19,221,460.26	102,690,882.03	20,277,105.97
其他	39,761,740.88	6,048,507.48	31,423,073.58	4,716,205.32
合计	2,934,487,490.92	458,896,805.20	2,789,878,352.10	435,849,960.51

**(2). 递延所得税负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
PPP项目融资收益	171,682,468.52	42,920,617.13	142,966,781.94	35,741,695.49
公允价值变动	97,395,339.03	14,609,300.87	82,217,605.36	12,332,640.81
使用权资产	90,596,880.52	18,147,470.86	102,569,750.77	20,425,637.49
其他	54,994,536.53	8,178,757.27	57,030,589.00	8,487,390.64
合计	414,669,224.60	83,856,146.13	384,784,727.07	76,987,364.43

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

适用 不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	141,836,430.69	130,028,167.73
合计	141,836,430.69	130,028,167.73

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2028年	130,028,167.73	130,028,167.73	
2029年	11,808,262.96		
合计	141,836,430.69	130,028,167.73	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
PPP项目合同资产	1,463,747,240.13	9,667,548.79	1,454,079,691.34	1,414,664,683.19	9,336,722.17	1,405,327,961.02
工程质量保证金	674,966,246.22	4,626,494.98	670,339,751.24	673,531,147.13	4,597,886.76	668,933,260.37
待抵扣待认证进项税	56,626,770.27		56,626,770.27	56,385,476.71		56,385,476.71
土地拆迁补偿款	14,000,000.00		14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00
合计	2,209,340,256.62	14,294,043.77	2,195,046,212.85	2,158,581,307.03	13,934,608.93	2,144,646,698.10

其他说明：

注：（1）被质押所有权受到限制的其他非流动资产情况详见附注七、31“所有权或使用权受限资产”。

（2）PPP项目合同资产情况详见附注十八“其他重要事项”。

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末		期初	
	账面价值	受限情况	账面价值	受限情况
货币资金	48,484,015.29	保函保证金、涉诉冻结	78,199,621.57	保证金、诉讼冻结
应收账款	28,502,469.64	质押借款	67,891,207.59	质押借款
合同资产	38,931,293.28	质押借款	38,931,293.28	质押借款
其他非流动资产	670,421,828.54	质押借款	388,412,715.49	质押借款
合计	786,339,606.75	/	573,434,837.93	/

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	216,223,630.40	3,842,600.00
信用借款	20,000,000.00	5,000,000.00
合计	236,223,630.40	8,842,600.00

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	35,827,150.50	18,436,968.49
银行承兑汇票	128,498,033.86	88,623,055.07
合计	164,325,184.36	107,060,023.56

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付工程款及质保金	2,310,218,208.90	2,839,975,966.47
应付劳务款	3,661,383,222.59	3,782,960,315.89
应付材料采购款	298,404,753.85	270,371,177.65
其他	30,508,881.50	29,581,987.10
合计	6,300,515,066.84	6,922,889,447.11

## (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

适用 不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收劳务服务款	781,976,045.17	932,385,217.25
预收工程款	624,150,787.23	771,499,819.94
已结算未完工	129,017,768.66	98,114,089.03
其他	15,123,029.63	7,324,864.49
合计	1,550,267,630.69	1,809,323,990.71

## (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	155,947,530.53	1,107,834,053.04	990,287,322.66	273,494,260.91
二、离职后福利-设定提存计划	37,559,996.18	190,296,833.87	168,373,903.68	59,482,926.37

三、辞退福利	124,361.36	1,678,283.59	1,693,043.59	109,601.36
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	193,631,888.07	1,299,809,170.50	1,160,354,269.93	333,086,788.64

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	113,883,454.97	850,267,609.12	719,017,441.94	245,133,622.15
二、职工福利费	72,586.05	46,900,219.60	46,060,662.18	912,143.47
三、社会保险费	2,945,037.14	66,142,608.49	67,377,890.01	1,709,755.62
其中：医疗保险费	2,856,873.93	61,503,580.64	62,691,033.75	1,669,420.82
工伤保险费	82,377.64	2,537,814.45	2,589,553.08	30,639.01
生育保险费	1,785.57	1,405,246.78	1,403,344.88	3,687.47
其他	4,000.00	695,966.62	693,958.30	6,008.32
四、住房公积金	1,078,117.04	94,740,480.17	94,442,938.29	1,375,658.92
五、工会经费和职工教育经费	31,584,944.65	12,985,512.02	26,434,437.31	18,136,019.36
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	6,383,390.68	36,797,623.64	36,953,952.93	6,227,061.39
合计	155,947,530.53	1,107,834,053.04	990,287,322.66	273,494,260.91

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,807,340.29	117,013,792.05	119,054,166.21	2,766,966.13
2、失业保险费	163,039.34	4,380,138.22	4,474,157.70	69,019.86
3、企业年金缴费	32,589,616.55	68,902,903.60	44,845,579.77	56,646,940.38
合计	37,559,996.18	190,296,833.87	168,373,903.68	59,482,926.37

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	243,692,921.11	251,418,746.72
企业所得税	94,565,308.86	193,360,428.54
个人所得税	2,204,152.45	63,182,463.90
城市维护建设税	3,301,743.06	11,951,113.98
教育费附加	5,624,415.15	8,218,256.62

其他税费	9,902,492.56	5,006,607.01
合计	359,291,033.19	533,137,616.77

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	754,782,327.63	751,209,183.49
其他应付款	905,899,275.34	787,017,650.37
合计	1,660,681,602.97	1,538,226,833.86

##### (2). 应付利息

适用 不适用

##### 应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	754,782,327.63	751,209,183.49
合计	754,782,327.63	751,209,183.49

#### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付单位往来	430,890,107.02	402,626,606.23
应付履约、投标及其他保证金	228,801,576.42	181,034,895.39
应付代收代付款	53,121,833.45	13,640,305.68
其他	193,085,758.45	189,715,843.07
合计	905,899,275.34	787,017,650.37

##### (2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	28,908,657.22	31,624,870.65
1年内到期的应付债券	31,772,614.79	31,018,156.60
1年内到期的租赁负债	20,508,366.54	21,584,383.12
1年内到期的长期应付款	93,067,495.27	90,651,352.96
合计	174,257,133.82	174,878,763.33

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税待转销项税额等	452,747,432.19	360,748,324.93
合计	452,747,432.19	360,748,324.93

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	340,128,657.22	342,398,657.22
信用借款	268,249,864.14	259,073,958.03
减：一年内到期的长期借款	28,908,657.22	31,624,870.65
合计	579,469,864.14	569,847,744.60

其他说明

□适用 √不适用



## 46、应付债券

## (1). 应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
中国交建 PPP 项目 7 期资产支持专项计划	485,965,946.36	496,425,771.67
合计	485,965,946.36	496,425,771.67

## (2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值(元)	票面利率(%)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
中国交建 PPP 项目 7 期资产支持专项计划	100.00	4.10	2023 年	15 年	560,000,000.00	527,443,928.27		12,850,005.46	85,763.34	22,641,135.92	517,738,561.15	否
减：一年内到期部分期末余额						31,018,156.60					31,772,614.79	否
合计	/	/	/	/	560,000,000.00	496,425,771.67		12,850,005.46	85,763.34	22,641,135.92	485,965,946.36	/

## (3). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、租赁负债**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	88,120,006.51	94,044,282.41
土地使用权	8,463,475.75	8,646,599.65
减：一年内到期的租赁负债	20,508,366.54	21,584,383.12
合计	76,075,115.72	81,106,498.94

**48、长期应付款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,813,974,500.15	1,622,669,693.84
专项应付款	23,415,155.55	13,353,541.39
合计	1,837,389,655.70	1,636,023,235.23

**长期应付款**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付工程款及质量保证金	1,907,041,995.42	1,713,321,046.80
减：一年内到期部分	93,067,495.27	90,651,352.96
合计	1,813,974,500.15	1,622,669,693.84

**专项应付款**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
专项课题款	13,353,541.39	10,061,614.16		23,415,155.55	尚未结题
合计	13,353,541.39	10,061,614.16		23,415,155.55	/

**49、长期应付职工薪酬**

√适用 □不适用

**(1) 长期应付职工薪酬表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	178,621,624.29	185,502,403.71
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计	178,621,624.29	185,502,403.71

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	185,502,403.71	200,424,381.02
二、计入当期损益的设定受益成本		1,340,000.00
1. 当期服务成本		10,000.00
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额		1,330,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		-3,850,000.00
四、其他变动	-6,880,779.42	-7,510,269.35
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-6,880,779.42	-7,510,269.35
五、期末余额	178,621,624.29	190,404,111.67

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	185,502,403.71	200,424,381.02
二、计入当期损益的设定受益成本		1,340,000.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		-3,850,000.00
四、其他变动	-6,880,779.42	-7,510,269.35
五、期末余额	178,621,624.29	190,404,111.67

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 52、其他非流动负债

适用 不适用

#### 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,061,708,481.00						2,061,708,481.00

#### 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	7,203,252,495.50	7,590,930.20		7,210,843,425.70
合计	7,203,252,495.50	7,590,930.20		7,210,843,425.70

## 56、库存股

□适用 √不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额	
		本期所得税前发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得税 费用	税后归属于母 公司		税后归属 于少数股 东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-112,620,876.72	3,564,622.56			534,693.38	3,029,929.18		-109,590,947.54
其中：重新计量设定受益计划变动额	-68,901,000.00							-68,901,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	-43,719,876.72	3,564,622.56			534,693.38	3,029,929.18		-40,689,947.54
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,236,987.93	724,137.03				724,137.03		2,961,124.96
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	7,053,262.53							7,053,262.53
外币财务报表折算差额	-4,816,274.60	724,137.03				724,137.03		-4,092,137.57
其他综合收益合计	-110,383,888.79	4,288,759.59			534,693.38	3,754,066.21		-106,629,822.58

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	70,811,441.95	7,501,448.21	4,186,172.25	74,126,717.91
合计	70,811,441.95	7,501,448.21	4,186,172.25	74,126,717.91

**59、盈余公积**

□适用 √不适用

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	3,236,829,271.46	6,639,366,879.30
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	3,236,829,271.46	6,639,366,879.30
加:本期归属于母公司所有者的净利润	627,236,328.90	1,766,058,967.18
其他综合收益结转留存收益		12,333,424.98
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	757,471,695.92	
转作股本的普通股股利		
其他		5,180,930,000.00
期末未分配利润	3,106,593,904.44	3,236,829,271.46

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,884,924,059.32	3,505,430,356.12	5,466,971,970.54	4,213,905,945.71
其他业务	63,762,021.60	55,344,988.33	41,505,507.65	38,148,556.25
合计	4,948,686,080.92	3,560,775,344.45	5,508,477,478.19	4,252,054,501.96

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

主营业务收入成本按业务类型分类：

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
勘察设计	3,776,807,805.37	2,533,512,687.68	3,978,751,866.31	2,952,996,648.80
工程总承包及项目管理	733,885,457.01	668,257,101.11	1,118,153,948.57	958,004,811.78
工程试验检测	124,396,055.06	99,357,108.05	136,771,133.81	111,440,960.21
监理	138,514,199.23	123,393,493.45	147,659,121.26	129,449,421.77
其他	111,320,542.65	80,909,965.83	85,635,900.59	62,014,103.15
合计	4,884,924,059.32	3,505,430,356.12	5,466,971,970.54	4,213,905,945.71

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	8,536,157.19	5,070,133.85
城市维护建设税	4,034,315.95	10,158,106.91
教育费附加	2,906,940.73	7,367,853.53
土地使用税	1,356,915.22	1,375,101.70
其他	6,018,874.03	9,387,176.45
合计	22,853,203.12	33,358,372.44

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	45,784,553.76	63,235,869.38
差旅费	9,703,886.34	12,560,512.04
业务费	9,700,962.89	21,009,432.85
办公费	6,596,574.61	6,960,773.20
招投标费	6,156,092.97	9,787,127.06

其他	11,001,060.72	10,690,388.19
合计	88,943,131.29	124,244,102.72

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	142,457,395.70	152,140,408.12
固定资产使用费	16,716,563.96	22,732,522.31
差旅交通费	9,495,045.81	9,761,682.40
办公费用	7,398,178.51	7,290,026.03
无形资产摊销	5,785,312.59	4,780,328.29
聘请中介机构及咨询费用	5,631,464.38	987,840.84
业务费	3,317,836.42	3,418,937.20
物业管理费	3,158,532.73	4,655,208.38
信息化费用	1,799,256.43	3,644,995.92
其他	27,385,398.91	30,647,327.38
合计	223,144,985.44	240,059,276.87

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	178,244,951.58	187,995,608.45
委外费用	17,470,777.32	13,524,034.26
材料费	4,595,719.11	1,651,299.72
资产折旧与摊销	6,776,439.91	9,618,829.74
其他	32,971,643.24	31,978,488.02
合计	240,059,531.16	244,768,260.19

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	26,896,181.07	18,312,349.27
利息收入	-89,070,716.24	-96,742,454.45
汇兑损益	-2,013,074.67	-25,316,293.94
其他	2,991,337.16	22,637,276.64
合计	-61,196,272.68	-81,109,122.48

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,882,274.98	8,842,049.91
个税手续费返还	2,023,338.25	2,236,385.59



进项税加计扣除		7,263,594.06
其他	566,094.45	1,093,545.21
合计	7,471,707.68	19,435,574.77

其他说明：

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注十一、“政府补助”。

## 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-23,034,877.62	-1,508,014.21
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,992,600.00	3,323,000.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	983,410.74	3,633,190.72
处置交易性金融资产取得的投资收益	57,291.67	
合计	-19,001,575.21	5,448,176.51

## 69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

## 70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,118,800.91	-46,401,656.97
合计	3,118,800.91	-46,401,656.97

## 71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-110,397,672.45	-125,301,967.38
其他应收款坏账损失	245,334.93	5,801,957.42
应收票据减值损失	-291,966.15	281,767.80
长期应收款坏账损失	-1,455,203.61	-492,110.47
合计	-111,899,507.28	-119,710,352.63

其他说明：

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

## 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	940,716.49	-436,751.37
合计	940,716.49	-436,751.37

其他说明：

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产	44,815.05	109,743.03
其他长期资产	-74,289.96	264,494.90
合计	-29,474.91	374,237.93

其他说明：

□适用 √不适用

### 74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
经批准无法支付的应付款项	1,824,182.46	134,000.00	1,824,182.46
违约金收入	123,000.00	414,566.14	123,000.00
与企业日常活动无关的政府补助		720,631.90	
其他	841,548.43	1,333,230.52	841,548.43
合计	2,788,730.89	2,602,428.56	2,788,730.89

其他说明：

□适用 √不适用

### 75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
罚没及滞纳金支出	664,302.19	702,738.57	664,302.19
对外捐赠支出	698,000.00	610,000.00	698,000.00
其他	387,596.72	835,300.65	387,596.72
合计	1,749,898.91	2,148,039.22	1,749,898.91

### 76、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	134,046,244.57	99,334,019.85
递延所得税费用	-16,712,243.87	-17,609,798.03

合计	117,334,000.70	81,724,221.82
----	----------------	---------------

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	755,745,657.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	188,936,414.46
子公司适用不同税率的影响	-75,724,594.95
调整以前期间所得税的影响	-4,959,798.55
非应税收入的影响	2,858,830.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,300,424.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,952,065.74
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-9,029,340.48
所得税费用	117,334,000.70

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注七、57

**78、现金流量表项目****(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到各类保证金、押金	265,064,444.25	316,707,298.32
收到的单位往来款	304,415,420.06	535,159,111.85
收到的利息收入	46,688,661.13	80,681,044.75
收到的政府补助	5,158,372.65	11,106,078.96
其他	113,481,368.47	495,785,305.46
合计	734,808,266.56	1,439,438,839.34

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付各类保证金、押金	142,447,605.54	192,494,313.80
资金集中款		22,752,057.44
支付的单位往来款	412,174,157.48	507,752,631.12

支付的管理费用、销售费用、研发费用	193,003,315.55	203,131,335.65
其他	185,318,937.78	138,638,021.49
合计	932,944,016.35	1,064,768,359.50

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回借款		110,000,000.00
合计		110,000,000.00

支付的重要投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回借款及利息		110,000,000.00
合计		110,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付借款		1,000,050.00
合计		1,000,050.00

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租金支出	10,660,929.49	9,413,155.14
合计	10,660,929.49	9,413,155.14

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	8,842,600.00	232,381,030.40		5,000,000.00		236,223,630.40
长期借款	601,472,615.25	14,662,119.54	12,357,417.60	20,113,631.03		608,378,521.36

租赁负债	102,690,882.06		6,081,785.13	10,660,929.49	1,528,255.44	96,583,482.26
应付债券	527,443,928.27		12,935,768.80	22,641,135.92		517,738,561.15
应付股利	751,209,183.49		773,244,534.89	769,671,390.75		754,782,327.63
合计	1,991,659,209.07	247,043,149.94	804,619,506.42	828,087,087.19	1,528,255.44	2,213,706,522.80

## (4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

## (5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	638,411,657.10	472,541,482.25
加：资产减值准备	-940,716.49	436,751.37
信用减值损失	111,899,507.28	119,710,352.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,595,474.55	63,345,446.84
使用权资产摊销	14,351,800.61	11,620,529.03
无形资产摊销	12,049,575.66	12,472,314.65
长期待摊费用摊销	5,621,785.12	7,408,982.29
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）	29,474.91	-374,237.93
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,501.56	-52,002.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,118,800.91	46,401,656.97
财务费用（收益以“-”号填列）	25,618,250.62	17,247,303.59
投资损失（收益以“-”号填列）	19,001,575.21	-5,448,176.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-22,697,914.72	-19,617,728.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	5,985,670.85	2,007,930.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	-888,329.68	-20,029,633.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,637,628,433.29	-583,466,110.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-472,906,595.25	-590,169,164.50
其他	10,906,206.16	2,923,383.44
经营活动产生的现金流量净额	-1,222,704,310.71	-463,040,920.46
<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		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,571,461,519.78	7,359,533,036.24
减：现金的期初余额	6,327,975,091.76	8,506,337,550.43
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	-1,756,513,571.98	-1,146,804,514.19

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,571,461,519.78	6,327,975,091.76
其中：库存现金	2,171,341.28	2,275,880.34
可随时用于支付的银行存款	4,569,290,178.50	6,322,927,825.66
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	4,571,461,519.78	6,327,975,091.76
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		

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
保函保证金	18,501,286.03	40,533,693.60	保函保证金
涉诉冻结资金	28,614,832.45	35,156,543.09	涉诉冻结资金
其他	1,367,896.81	2,509,384.88	履约保证金等
合计	48,484,015.29	78,199,621.57	/

其他说明：

□适用 √不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

**81、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

单位：元

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	-	-	
其中：美元	65,202,906.62	7.1268	464,688,119.45
澳门元	50,813,953.84	0.9038	45,924,787.64
欧元	5,183,309.23	7.6617	39,712,960.33
港币	16,135,056.17	0.9127	14,726,143.07
其他			2,894,851.79
应收账款	-	-	
其中：美元	729,772.47	7.1268	5,200,942.43
马来西亚林吉特	12,832,607.47	1.5094	19,369,537.72
澳门元	6,287,881.72	0.9038	5,682,987.50
其他			6,490,905.48
其他应收款	-	-	
其中：澳门元	3,663,330.67	0.9038	3,310,918.26
其他			2,797,982.92
应付账款	-	-	
其中：澳门元	6,024,026.71	0.9038	5,444,515.34
其他			2,090,221.46
其他应付款	-	-	
其他			293,509.10

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

**82、租赁****(1) 作为承租人**

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本期简化处理的短期租赁费用为 56,048,828.47 元；简化处理的低价值资产租赁费用为 19,839,378.34 元。

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 86,650,589.32(单位：元 币种：人民币)

## (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
固定资产	584,258.56	
投资性房地产	1,456,831.78	
合计	2,041,090.34	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

适用 不适用

自行开发的数据资源无形资产

## 84、其他

适用 不适用

## 八、研发支出

### (1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	178,244,951.58	187,995,608.45
委外费用	17,470,777.32	13,524,034.26
材料费	4,595,719.11	1,651,299.72
资产折旧与摊销	6,776,439.91	9,618,829.74
其他	33,365,368.63	31,978,488.02
合计	240,453,256.55	244,768,260.19
其中：费用化研发支出	240,059,531.16	244,768,260.19
资本化研发支出	393,725.39	

### (2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
数据资源		393,725.39				393,725.39
合计		393,725.39				393,725.39

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
中交公路规划设计院有限公司	北京	203,162.99	北京	勘察设计	100.00		本公司2023年实施重大资产重组,将置入资产与置出资产的等值部分进行置换,并以非公开发方式向中国交建和中国城乡购买上述置换后的差额部分,由此公司取得上述子公司股权。
中交第一公路勘察设计研究院有限公司	西安	215,065.33	西安	勘察设计	100.00		
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	武汉	303,741.33	武汉	勘察设计	100.00		
中国市政工程西南设计研究总院有限公司	成都	52,500.00	成都	勘察设计	100.00		
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	长春	19,310.00	长春	勘察设计	100.00		
中交城市能源研究设计院有限公司	沈阳	9,393.81	沈阳	勘察设计	100.00		

## (2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
贵州中交安江高速公路有限公司	黔南布依族苗族自治州	黔南布依族苗族自治州	项目管理	7.35		权益法核算

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	贵州中交安江高速公路有限公司	
流动资产	608,036,771.53	442,317,169.93
非流动资产	12,566,026,431.92	12,706,196,591.55
资产合计	13,174,063,203.45	13,148,513,761.48
流动负债	298,094,805.19	351,449,204.90
非流动负债	9,154,974,145.47	9,200,090,303.79
负债合计	9,453,068,950.66	9,551,539,508.69
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,720,994,252.79	3,596,974,252.79
按持股比例计算的净资产份额	273,493,077.58	264,377,607.58
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	273,493,077.58	264,377,607.58
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	511,006,746.14	843,047,004.07
净利润	124,020,000.00	67,566,831.55
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	124,020,000.00	67,566,831.55

本年度收到的来自联营企业的股利		
-----------------	--	--

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	58,018,754.23	60,864,200.60
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,845,446.37	-4,696,807.02
--其他综合收益		
--综合收益总额	-2,845,446.37	-4,696,807.02
联营企业：		
投资账面价值合计	1,234,447,726.93	1,254,317,374.18
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-29,304,901.25	-19,003,433.43
--其他综合收益		2,272,353.98
--综合收益总额	-29,304,901.25	-16,731,079.45

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

## 4、重要的共同经营

□适用 √不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	4,882,274.98	9,562,681.81
合计	4,882,274.98	9,562,681.81

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

适用 不适用

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### ① 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集

团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2024 年 6 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注七、81 “外币货币性项目”。本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。

于 2024 年 6 月 30 日，对于本集团各类美元货币性金融资产和美元货币性金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 5%，而其他因素保持不变，则本集团净利润将增加或减少约 19,970,283.24 元（2023 年 12 月 31 日：约 18,448,435.54 元）。

## ② 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2024 年 6 月 30 日，本集团的浮动利率借款为 607,989,864.14 元（上期末：600,807,744.60 元）。

于 2024 年 6 月 30 日，如果以浮动利率金融资产和负债的利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，则本集团净利润将增加或减少约 2,644,336.99 元（上期末：约 2,618,654.04 元）。

## ③ 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

## （2） 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2024 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自本集团确认的金融资产，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。
- 本附注七、6“合同资产”中披露的合同资产金额。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为1个月，主要客户可以延长至6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注五、12。

本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注七、5，附注七、9和附注七、6的披露。

### (3) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于2024年6月30日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1年以内(含1年)	1-3年(含3年)	3-5年(含5年)	5年以上
短期借款及长期借款	266,574,909.78	131,630,110.00	56,760,000.00	656,154,060.82
应付票据	164,325,184.36			
应付账款	6,300,515,066.84			
其他应付款	1,660,681,602.97			
应付债券	56,602,839.81	169,808,519.42	113,205,679.62	430,181,582.54
租赁负债	23,501,893.01	38,378,267.88	32,790,780.70	18,314,561.18

项目	1 年以内（含 1 年）	1-3 年（含 3 年）	3-5 年（含 5 年）	5 年以上
长期应付款	93,067,495.27	1,721,477,497.25		95,006,544.90

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	4,841,599.23	
合计	/	4,841,599.23	

### (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	8,086,931.78		647,748,885.66	655,835,817.44
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
（六）其他非流动金融资产		95,403,972.00	604,245,270.03	699,649,242.03
（七）应收款项融资			91,047,184.72	91,047,184.72
应收票据			91,047,184.72	91,047,184.72
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	8,086,931.78	95,403,972.00	1,343,041,340.41	1,446,532,244.19
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值</b>				

计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用  不适用

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用  不适用

第二层次是公司在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用  不适用

对持有的应收款项融资，其剩余期限较短，未来信用风险较低，且预期以票面金额为对价进行背书转让，采用票面金额确定其公允价值。

对持有的非交易性权益投资，通常是长期持有，如无其他外部证据，一般认为被投资单位的净资产份额与公允价值相近。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用  不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用  不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用  不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用  不适用

合并财务报表年末余额中不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、非流动资产、长短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款、其他长期负债等。于 2024 年 6 月 30 日，不以公允价值计量的金融资产和金融负债账面价值和公允价值相近。

**9、其他**

□适用 √不适用

**十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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(%)
中国交通建设股份有限公司	北京	港口、航道、公路、桥梁的建设项目总承包等	1,627,861.14	53.88	53.88

本企业最终控制方是中交集团

其他说明：

中交集团通过中国交建和中国城乡持有本公司的股权比例为62.35%。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见十、1、在子公司中的权益

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

详见十、3、在合营企业或联营企业中的权益

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
中交公路长大桥建设国家工程研究中心有限公司	联营企业
华康昇泰环境科技（北京）有限公司	合营企业
中交贵州海绵城市投资建设有限公司	联营企业
中交投资咨询（北京）有限公司	联营企业
沈阳三全工程监理咨询有限公司	联营企业
广西中交浦清高速公路有限公司	联营企业
中交（西安）铁道设计研究院有限公司	联营企业
海口市两江中交建设投资有限公司	联营企业
广西中交贵隆高速公路发展有限公司	联营企业
中交溧阳城市投资建设有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中交第二航务工程局有限公司	同一母公司
中交一公局集团有限公司	同一母公司
中交建筑集团有限公司	同一母公司
中交第一航务工程局有限公司	同一母公司
中交第二公路工程局有限公司	同一母公司
中交水运规划设计院有限公司	同一母公司
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	同一母公司
中交第三公路工程局有限公司	同一母公司
中国路桥工程有限责任公司	同一母公司
中交路桥建设有限公司	同一母公司
中交第四航务工程局有限公司	同一母公司
中国港湾工程有限责任公司	同一母公司
中交第三航务工程局有限公司	同一母公司
中国公路工程咨询集团有限公司	同一母公司
中交财务有限公司	同一母公司
中交投资有限公司	同一母公司
中国城乡控股集团有限公司	同一最终控制人
北京碧水源科技股份有限公司	同一最终控制人
中交园林（山东）有限公司	同一最终控制人
中交一公局第三工程有限公司	同一最终控制人
中交碧水源建设集团有限公司	同一最终控制人
中交二公局第三工程有限公司	同一最终控制人
北京中城乡宇鑫环保工程有限公司	同一最终控制人
湖北碧水源水务科技有限公司	同一最终控制人
中交三公局第一工程有限公司	同一最终控制人
甘肃合赛公路建设发展有限公司	同一最终控制人
中城乡一航（监利）生态环境投资有限公司	同一最终控制人
中城乡（泉州）水务投资有限公司	同一最终控制人
贵州中交贵黔高速公路发展有限公司	同一最终控制人
中交城市投资广西中马钦州产业园区有限公司	同一最终控制人
中城乡（大同）水务有限公司	同一最终控制人
哈尔滨碧鸿环保科技有限公司	同一最终控制人
中交一公局厦门工程有限公司	同一最终控制人
中交华南投资有限公司	同一最终控制人
中交（汕头）东海岸新城投资建设有限公司	同一最终控制人
中交（福清）投资有限公司	同一最终控制人
临高碧水源水务有限公司	同一最终控制人
中交城投军山新城（武汉）投资发展有限公司	同一最终控制人
中交四航局第一工程有限公司	同一最终控制人
中交隧道工程局有限公司	同一最终控制人
天津设计之都城市发展有限公司	同一最终控制人
中城乡（霸州）水环境综合治理有限公司	同一最终控制人

中城乡（霸州）水务环保有限公司	同一最终控制人
中交一公局第五工程有限公司	同一最终控制人
广西中交一公局平容高速公路有限公司	同一最终控制人
广西中交平昭投资有限公司	同一最终控制人
中交二公局第四工程有限公司	同一最终控制人
中交投资南京有限公司	同一最终控制人
乌鲁木齐中交城市开发投资有限公司	同一最终控制人
中国交通建设（秘鲁）有限公司	同一最终控制人
中交（济南）城市投资开发有限公司	同一最终控制人
中交（沂源）建设工程有限公司	同一最终控制人
中交城市投资（临沂）有限公司	同一最终控制人
中交城投建设有限公司	同一最终控制人
中交水利水电建设有限公司	同一最终控制人
贵州中交福和高速公路发展有限公司	同一最终控制人
贵州中交和兴高速公路发展有限公司	同一最终控制人
贵州中交兴陆高速公路发展有限公司	同一最终控制人
中交西安筑路机械有限公司	同一最终控制人
中交高新科技产业发展有限公司	同一最终控制人
中交横琴投资有限公司	同一最终控制人
CHINA COMMUNICATIONS CONSTRUCTION (ECRL) SDN.	同一最终控制人
中交路建（北京）物资有限公司	同一最终控制人
中城乡（射洪）投资发展有限公司	同一最终控制人
中交（百色）北环高速公路投资建设有限公司	同一最终控制人
中交四公局第二工程有限公司	同一最终控制人
中交一公局第四工程有限公司	同一最终控制人
中石油中交油品销售有限公司	同一最终控制人
中交（宜宾）投资建设有限公司	同一最终控制人
重庆万州中交四航建设发展有限公司	同一最终控制人
常州中交建设发展有限公司	同一最终控制人
中交（成都）城市开发有限公司	同一最终控制人
中交一公局集团（江阴）霞客湾科学城投资建设有限公司	同一最终控制人
中交一公局第六工程有限公司	同一最终控制人
中城乡生态环保工程有限公司	同一最终控制人
中交雄安产业发展有限公司	同一最终控制人
中交新疆交通投资发展有限公司	最终控制人的合营企业
广西中交玉湛高速公路发展有限公司	最终控制人的合营企业
玉林中交建设投资有限公司	最终控制人的合营企业
重庆渝湘复线高速公路有限公司	最终控制人的合营企业
九江通武高速公路管理有限公司	最终控制人的联营企业
北京建达道桥咨询有限公司	最终控制人的联营企业
武汉芳笛环保股份有限公司	子公司股东

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中交（西安）铁道设计研究院有限公司	接受劳务	8,348,789.88	3,449,190.44
中交园林（山东）有限公司	接受劳务	6,391,768.46	2,631,923.63
中交公路长大桥建设国家工程研究中心有限公司	接受劳务	3,912,481.13	1,823,584.90
中石油中交油品销售有限公司	采购材料	3,160,795.04	
中交（济南）城市投资开发有限公司	接受劳务	2,867,924.53	
中交路桥建设有限公司	接受劳务	2,680,660.38	
北京建达道桥咨询有限公司	接受劳务	1,819,243.68	
中交水运规划设计院有限公司	接受劳务	1,418,118.89	
中交第二航务工程局有限公司	接受劳务	1,403,466.99	25,471,815.62
中交第一航务工程局有限公司	接受劳务	127,358.49	24,641,008.26
中交一公局集团有限公司	接受劳务	90,566.04	39,379,571.33
其他关联方	——	15,983,715.30	56,829,601.18
合计	——	48,204,888.81	154,226,695.36

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中交路桥建设有限公司	提供劳务、工程总承包	153,977,939.15	2,799,966.61
中交一公局集团有限公司	提供劳务、工程总承包	52,751,910.98	38,885,199.07
中国港湾工程有限责任公司	提供劳务、工程总承包	52,749,757.60	18,264,439.20
甘肃合赛公路建设发展有限公司	提供劳务	50,414,528.30	
中交新疆交通投资发展有限公司	提供劳务	45,214,881.26	
中交城投军山新城（武汉）投资发展有限公司	提供劳务、工程总承包	35,411,762.37	6,116,340.57
CHINA COMMUNICATIONS CONSTRUCTION(ECRL) SDN.	提供劳务	32,038,278.74	34,678,466.03
中交城市投资（临沂）有限公司	提供劳务	31,683,564.84	416,745.28
中交第一航务工程局有限公司	提供劳务、工程总承包	28,513,724.78	1,253,532.15
中交第三航务工程局有限公司	提供劳务、工程总承包	24,751,454.93	8,618,288.03
中国路桥工程有限责任公司	提供劳务	24,644,851.97	66,906,128.74
中交第二航务工程局有限公司	提供劳务、工程总承包	19,622,333.16	47,717,655.75
重庆渝湘复线高速公路有限公司	提供劳务	17,407,804.10	
中国交通建设股份有限公司	提供劳务、工程总承包	16,714,830.96	61,679,565.24
中交一公局集团（江阴）霞客湾科学城投资建设有限公司	提供劳务	13,426,415.09	
中交第四航务工程局有限公司	提供劳务、工程总承包	12,024,629.39	1,515,475.64
中交（沂源）建设工程有限公司	提供劳务	8,332,169.81	
广西中交平昭投资有限公司	提供劳务	7,882,903.78	5,165,094.34
天津设计之都城市发展有限公司	提供劳务	5,288,962.26	13,236,103.54
中交第二公路工程局有限公司	提供劳务、工程总承包	4,957,077.13	77,962,671.28

中城乡（射洪）投资发展有限公司	提供劳务	4,267,449.06	18,853,230.32
中交第三公路工程局有限公司	提供劳务、工程总承包	3,257,334.97	28,635,829.39
中交（宜宾）投资建设有限公司	提供劳务	3,107,417.54	19,412,404.37
中交城投建设有限公司	提供劳务	2,936,065.97	13,141,335.17
中交（百色）北环高速公路投资建设有限公司	提供劳务	2,500,000.00	12,500,000.00
广西中交浦清高速公路有限公司	提供劳务、工程总承包		33,830,395.54
中交碧水源建设集团有限公司	提供劳务		20,218,301.89
其他	——	129,516,921.25	132,401,036.93
合计	——	783,394,969.39	664,208,205.08

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
沈阳三全工程监理咨询有限公司	房屋建筑物	71,428.57	71,428.57

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中交第四航务工程局有限公司	经营租赁					351,396.78	342,831.96	59,911.86	41,409.69		
中交投资有限公司	经营租赁					486,846.78		70,430.01			

关联租赁情况说明

□适用 √不适用



**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
贵州中交福和高速公路发展有限公司（见注1）	36,303,397.08	2014-1-9	2040-1-8	否
贵州中交和兴高速公路发展有限公司（见注1）	44,551,508.57	2014-1-9	2041-1-8	否
贵州中交兴陆高速公路发展有限公司（见注1）	28,067,146.32	2014-1-9	2038-1-8	否
中交西安筑路机械有限公司（见注2）	39,063,610.00	1994-9-16	—	否

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

√适用 □不适用

注：1、本公司母公司中国交建已对本集团的本项担保提供反担保，若由于债务人未能按期归还贷款导致本集团承担担保责任，中国交建保证支付本集团垫付的全部款项及自付款之日起的利息。

2、一公院为中交西安筑路机械有限公司提供借款担保，根据企业信用报告显示，截至2024年6月30日，该项担保的借款本金为9,570,000.00元，担保余额为39,063,610.00元，担保起始日为1994年9月16日。该项担保因历史原因期限较长尚未解除，但至今未收到担保权人要求承担担保责任的通知，且就该项担保本公司母公司中国交建已作出承诺：“若债权人主张该等担保对应的主债权，中国交建将积极协调中交西安筑路机械有限公司偿还债务；若中交西安筑路机械有限公司无法按时偿还债务导致一公院须承担相应的担保责任，中国交建将按照一公院承担保证责任的实际金额对一公院进行补偿。”

**(5). 关联方资金拆借**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中交财务有限公司	20,000,000.00	2024/4/1	2024/12/31	
拆出				
广西中交贵隆高速公路发展有限公司	42,880,000.00	2023年5月至12月	2024年9月至2025年6月	
玉林中交建设投资有限公司	3,000,000.00	2023/1/1	2024/12/31	

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,639,008.92	--

**(8). 其他关联交易**

√适用 □不适用

企业名称	2024年1-6月	2023年1-6月	交易性质
中交财务有限公司	7,374,676.64	42,474,871.50	利息收入
广西中交贵隆高速公路发展有限公司	1,224,601.29	1,011,716.52	利息收入
玉林中交建设投资有限公司	53,329.16	53,329.16	利息收入
中国交通建设股份有限公司		536,355.86	利息收入
中交财务有限公司	126,666.65		利息支出
其他	111,193.97		利息支出

除上述关联交易外，本公司母公司中国交建作为公规院发行的5.6亿元资产支持证券专项计划流动性差额支付承诺人，对专项计划账户资金不足以按照其约定的分配顺序偿付应支付的专项计划的相关税金、专项计划费用、上一计息期间以前（含上一计息期间）已实际履行但尚未受偿的流动性差额支付资金及利息、优先级资产支持证券预期支付额的差额部分承担支付义务，中交（邹平）投资发展有限公司亦对该事项提供支付承诺。

**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
货币资金：				
中交财务有限公司	1,307,210,344.41		1,109,272,899.63	
合计	1,307,210,344.41		1,109,272,899.63	
应收账款：				
中国港湾工程有限责任公司	194,777,722.20	48,241,547.44	161,106,804.04	38,286,753.77
中国路桥工程有限责任公司	94,929,962.07	22,970,044.07	96,402,546.66	23,617,751.71
中交一公局集团有限公司	77,568,453.53	5,670,847.09	74,010,555.06	3,697,243.45
中交城投军山新城(武汉)投资发展有限公司	68,372,180.64	1,805,580.52	16,265,607.60	472,217.46
中交新疆交通投资发展有限公司	64,631,325.53	3,037,514.50	21,406,351.03	2,348,908.96
中交第二航务工程局有限公司	59,541,385.93	4,641,078.21	44,902,671.30	4,126,810.75
中交第三航务工程局有限	58,953,281.88	4,101,800.33	25,775,354.86	4,387,292.53

公司				
甘肃合赛公路建设发展有限公司	53,439,400.00	518,362.18		
中交华南投资有限公司	50,054,080.60	13,409,316.67	50,054,080.60	13,409,316.67
中交（汕头）东海岸新城投资建设有限公司	40,610,101.94	8,657,735.78	47,929,555.52	10,193,062.82
中国交通建设股份有限公司	34,824,741.67	8,486,585.44	70,629,106.97	8,852,178.38
CHINA COMMUNICATIONS CONSTRUCTION(ECRL) SDN.	31,193,419.79	44,954.94	13,936,192.57	373,322.21
中交（福清）投资有限公司	26,856,561.99	24,945,853.11	26,856,561.99	24,846,502.26
九江通武高速公路管理有限公司	25,339,689.93	11,466,209.69	25,339,689.93	7,383,985.65
重庆渝湘复线高速公路有限公司	23,323,246.45	917,913.81	4,870,974.10	738,926.77
广西中交玉湛高速公路发展有限公司	23,061,612.70	6,435,937.45	22,878,412.20	6,278,477.36
中交第四航务工程局有限公司	22,787,289.14	3,486,905.99	15,678,368.56	4,074,718.01
海口市两江中交建设投资有限公司	22,477,595.42	7,588,975.39	26,739,378.12	6,620,826.40
中交第一航务工程局有限公司	22,193,680.89	2,024,754.68	14,146,946.94	2,004,605.77
中交路桥建设有限公司	19,871,107.28	1,475,575.20	12,906,033.78	2,197,054.94
中国交通建设集团有限公司	19,566,390.05	2,668,992.99	17,680,000.00	1,313,933.50
中城乡（大同）水务有限公司	18,841,593.23	339,210.48	78,686,414.78	734,186.30
中交二公局第四工程有限公司	18,686,808.74	123,332.94	8,732,849.63	57,636.81
中交第三公路工程局有限公司	17,448,300.01	5,389,661.22	15,518,095.99	2,357,000.05
中城乡（霸州）水务环保有限公司	16,074,099.44	2,223,682.16	1,063,127.00	7,016.64
天津设计之都城市发展有限公司	14,549,190.00	604,461.70	14,902,270.00	144,552.02
中交四航局第一工程有限公司	14,007,122.55	1,791,761.56	15,207,122.55	632,277.24
中国交通建设（秘鲁）有限公司	13,284,546.50	4,658,579.37	13,284,546.50	4,658,579.37
贵州中交兴陆高速公路发展有限公司	12,064,696.29	2,813,484.17	9,742,539.55	2,785,114.94
中交横琴投资有限公司	11,761,671.14	7,776,770.53	11,761,671.14	7,766,558.06
贵州中交和兴高速公路发展有限公司	11,639,145.10	112,899.71	13,223,723.00	12,005,670.78
临高碧水源水务有限公司	11,312,440.00	658,384.01	19,796,770.00	192,028.67
中交第二公路工程局有限公司	10,880,920.03	1,809,279.74	16,870,247.53	873,363.08
贵州中交福和高速公路发展有限公司	10,854,867.80	746,162.61	800,025.80	642,946.38
中交城投建设有限公司	10,283,969.67	1,294,582.99	10,952,652.65	807,428.18
中交水利水电建设有限公司	10,056,230.13	549,066.87	10,056,230.13	517,406.89
中城乡（霸州）水环境综合治理有限公司	10,029,920.00	1,385,423.44	10,029,920.00	513,136.02

中交第四航务工程勘察设计院有限公司	9,944,214.58	1,840,242.20	9,944,214.58	1,324,521.21
重庆万州中交四航建设发展有限公司	9,937,413.13	1,093,804.60	13,457,413.13	501,497.10
中交隧道工程局有限公司	9,781,736.13	2,410,394.54	14,974,409.04	1,605,479.87
中交一公局集团（江阴）霞客湾科学城投资建设有限公司	9,232,000.00	89,550.40		
北京中城乡宇鑫环保工程有限公司	8,947,795.60	520,761.70	10,947,795.60	106,193.62
中交（成都）城市开发有限公司	8,912,568.77	648,269.10	10,690,632.32	748,516.02
中交（沂源）建设工程有限公司	8,832,100.00	85,671.37		
中交四公局第二工程有限公司	8,640,000.00	502,848.00	8,640,000.00	83,808.00
常州中交建设发展有限公司	8,529,950.93	496,443.14	9,414,316.46	91,318.87
哈尔滨碧鸿环保科技有限公司			20,149,612.44	2,999,153.52
其他	279,596,196.77	38,758,220.33	279,610,162.42	48,318,742.42
合计	1,608,502,726.17	261,319,434.36	1,417,971,954.07	255,698,021.43
应收票据：				
甘肃祁连山水泥集团有限公司	49,519,522.00	326,828.85		
中交第二航务工程局有限公司	1,884,960.00	12,440.74	989,847.04	6,532.99
中交路建（北京）物资有限公司	1,000,000.00	6,600.00		
中交一公局第五工程有限公司			1,630,000.00	10,758.00
合计	52,404,482.00	345,869.59	2,619,847.04	17,290.99
应收款项融资：				
甘肃祁连山水泥集团有限公司	78,880,315.60			
中交第二航务工程局有限公司	8,000,000.00			
广西中交一公局平容高速公路有限公司			18,800,000.00	
其他			896,000.00	
合计	86,880,315.60		19,696,000.00	
预付款项：				
中交园林（山东）有限公司	40,656,442.16		40,656,442.16	
北京碧水源科技股份有限公司	40,512,664.22		61,093,006.43	
中交第一航务工程局有限公司	26,666,082.00		54,674,162.14	
武汉芳笛环保股份有限公司	18,598,464.10		18,598,464.10	
中城乡生态环保工程有限公司	12,889,581.00			
中交第二航务工程局有限公司	11,059,995.98		9,500,000.00	
中交第三航务工程局有限公司	7,110,000.00		5,610,000.00	
中交一公局集团有限公司	6,405,741.55		19,291,686.52	

中交三公局第一工程有限公司	5,509,542.51		5,510,087.08	
中交一公局第四工程有限公司	3,956,273.00			
其他	6,587,701.15		7,737,286.78	
合计	179,952,487.67		222,671,135.21	
其他应收款：				
广西中交贵隆高速公路发展有限公司	49,516,743.89	146,626.88	48,292,142.60	135,218.00
广西中交浦清高速公路有限公司	36,396,190.00	240,214.85	36,396,190.00	240,214.85
中交第二航务工程局有限公司	13,144,975.49	86,756.84	16,719,731.82	110,350.23
中交二公局第四工程有限公司	8,436,899.45	55,683.53	6,578,153.26	43,415.80
中交第三公路工程局有限公司	6,830,838.64			
其他	40,805,618.56	934,832.93	33,597,081.99	936,405.61
合计	155,131,266.03	1,464,115.03	141,583,299.67	1,465,604.49
合同资产：				
中交路桥建设有限公司	129,674,194.39	855,849.68		
中交城投军山新城(武汉)投资发展有限公司	39,918,565.14	263,462.53	57,038,861.50	376,456.49
中国交通建设股份有限公司	34,672,513.97	228,838.58	96,099,866.35	634,259.12
中交第二公路工程局有限公司	29,394,404.67	194,003.07	36,874,155.30	243,369.42
中交第二航务工程局有限公司	26,342,114.20	173,219.89	42,671,414.87	281,631.34
中国公路工程咨询集团有限公司	23,129,792.14	152,656.63	23,129,792.14	152,656.63
中国港湾工程有限责任公司	20,082,782.26	13,149,912.46	18,439,031.27	13,783,554.12
中交溧阳城市投资建设有限公司	16,796,121.41	110,854.39	16,105,918.88	106,299.06
中交第三航务工程局有限公司	16,686,424.82	110,130.41	52,518,283.31	346,620.67
中交高新科技产业发展有限公司	14,545,864.50	95,517.49	14,468,433.64	95,491.66
中交二公局第四工程有限公司	6,517,560.60	43,015.89	17,742,928.45	117,103.33
中交投资南京有限公司	13,472,973.44	88,921.62	16,459,960.04	108,635.74
其他	29,264,034.59	193,142.64	30,277,747.97	199,833.14
合计	400,497,346.13	15,659,525.28	421,826,393.72	16,445,910.72
长期应收款（含一年内到期）：				
中国交通建设股份有限公司	240,716,676.17	1,588,070.07	234,543,459.93	1,547,986.84
中城乡（大同）水务有限公司	104,116,040.01	687,165.86	93,599,303.56	617,755.40
中交贵州海绵城市投资建设有限公司	35,751,040.37	235,956.87	35,751,040.37	235,956.87
中交第二航务工程局有限公司	14,997,387.71	98,982.76	13,961,923.36	92,148.69
中城乡一航（监利）生态环境投资有限公司	13,972,508.11	92,218.55	19,349,260.79	127,705.11
其他	26,919,533.31	177,668.93	26,822,037.39	177,025.46

合 计	436,473,185.68	2,880,063.04	424,027,025.40	2,798,578.37
其他非流动资产：				
中国交通建设股份有限公司	123,494,584.94	815,064.27	123,494,584.94	815,064.27
广西中交浦清高速公路有限公司	54,594,282.00	360,322.26	54,594,282.00	360,322.26
中交贵州海绵城市投资建设有限公司	19,304,857.10	127,412.06	19,304,857.10	127,412.06
中交第二公路工程局有限公司	12,814,413.00	84,575.13	12,218,463.00	80,641.86
中交第二航务工程局有限公司	11,621,836.95	76,704.13	12,099,683.22	79,857.91
中交投资南京有限公司	11,526,466.69	76,074.68	11,537,166.63	76,145.30
中交第一航务工程局有限公司	4,695,445.41	30,989.94	4,695,445.41	30,989.94
其他	22,748,726.76	150,141.59	20,554,587.15	135,185.48
合 计	260,800,612.85	1,721,284.06	258,499,069.45	1,705,619.08

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期末账面余额	期初账面余额
短期借款：		
中交财务有限公司	20,000,000.00	5,000,000.00
合 计	20,000,000.00	5,000,000.00
应付账款：		
中交第二航务工程局有限公司	154,558,936.42	219,385,430.16
中交一公局集团有限公司	91,949,593.24	101,782,827.51
中交建筑集团有限公司	58,043,021.27	68,525,200.12
中交（西安）铁道设计研究院有限公司	38,051,959.24	37,527,083.02
中交一公局第三工程有限公司	30,123,980.42	25,610,570.80
中交第二公路工程局有限公司	29,396,738.35	49,476,495.47
武汉芳笛环保股份有限公司	27,672,867.26	27,672,867.26
中交园林（山东）有限公司	27,615,479.89	30,272,656.77
中交一公局第六工程有限公司	27,565,959.67	5,309,919.21
北京碧水源科技股份有限公司	23,652,468.20	88,595,741.24
中交路桥建设有限公司	22,361,631.18	9,691,020.58
中交二公局第三工程有限公司	19,681,523.90	19,681,523.90
中交碧水源建设集团有限公司	18,285,747.37	25,214,986.18
中交第一航务工程局有限公司	16,573,735.79	59,506,224.43
北京建达道桥咨询有限公司	16,334,108.56	24,840,012.90
华康昇泰环境科技（北京）有限公司	12,744,094.03	18,928,131.45
湖北碧水源水务科技有限公司	10,971,991.33	10,971,991.33
中交投资咨询（北京）有限公司	10,515,094.33	15,135,661.97
其他	119,337,764.73	219,928,873.13
合 计	755,436,695.18	1,058,057,217.43
应付票据：		
中国公路工程咨询集团有限公	4,041,213.00	

司		
中交建筑集团有限公司	1,189,629.00	
中交第二航务工程局有限公司		21,632,396.76
合计	5,230,842.00	21,632,396.76
其他应付款:		
中国城乡控股集团有限公司	106,286,335.33	107,600,627.89
中交建筑集团有限公司	30,928,323.31	31,431,893.57
中交第一航务工程局有限公司	31,349,898.00	31,349,898.00
中交碧水源建设集团有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
中交第二航务工程局有限公司	14,968,419.00	14,905,256.00
其他	20,999,940.52	13,459,286.98
合计	229,532,916.16	223,746,962.44
合同负债:		
中城乡一航(监利)生态环境投资有限公司	26,356,567.93	23,133,240.54
中城乡(泉州)水务投资有限公司	18,864,357.35	18,934,074.33
中交雄安产业发展有限公司	15,110,952.28	8,082,688.08
中国路桥工程有限责任公司	14,217,829.24	16,005,721.61
中交溧阳城市投资建设有限公司	9,047,877.94	9,047,877.94
中交第二航务工程局有限公司	8,166,722.02	5,971,615.20
天津设计之都城市发展有限公司	7,951,471.16	575,849.06
贵州中交贵黔高速公路发展有限公司	7,873,201.94	11,116,859.92
中交第三航务工程局有限公司	7,722,074.08	173,703.83
中交城市投资广西中马钦州产业园区有限公司	7,260,487.82	7,260,487.82
中交第四航务工程局有限公司	6,851,602.67	7,081,564.53
中国交通建设股份有限公司	6,358,676.89	16,242,520.62
中交一公局集团有限公司	4,659,185.53	9,175,963.93
乌鲁木齐中交城市开发投资有限公司	3,566,252.75	690,479.16
中交路桥建设有限公司	3,266,180.25	14,162,893.94
其他	48,071,614.00	50,209,418.01
合计	195,345,053.85	197,864,958.52
长期应付款:		
中交第二航务工程局有限公司	381,959,633.67	358,889,121.48
中交一公局第三工程有限公司	119,635,106.50	92,980,133.52
中交园林(山东)有限公司	104,713,699.98	104,089,994.12
北京碧水源科技股份有限公司	68,601,140.70	54,805,866.40
中交第三公路工程局有限公司	46,659,461.65	53,490,300.29
中交碧水源建设集团有限公司	35,354,643.71	35,629,660.15
中交一公局集团有限公司	28,381,036.00	28,381,036.00
中交第二公路工程局有限公司	25,139,978.36	56,749,699.36
中交一公局厦门工程有限公司	23,108,843.30	23,108,843.30
中交第一航务工程局有限公司	20,944,219.20	25,870,647.63
中交第四航务工程局有限公司	16,297,848.90	16,297,848.90

其他	7,255,827.72	18,725,841.92
合计	878,051,439.69	869,018,993.07

## (3). 其他项目

适用 不适用

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十五、股份支付

## 1、各项权益工具

适用 不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	3,750,000.00	18,975,000.00					100,000.00	533,000.00
合计	3,750,000.00	18,975,000.00					100,000.00	533,000.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	按授予日中国交建股票收盘价
授予日权益工具公允价值的重要参数	按授予日中国交建股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	预计将行权人数乘以每人授予的数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,332,691.50

其他说明

注：公司根据企业会计准则股份支付的相关规定，将上述股份支付按照以权益结算的股份支付进行会计处理，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按授予的权益工具在授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期成本费用，本期确认股份支付费用7,590,930.20元，同时增加资本公积（其他资本公积）。

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用



**4、本期股份支付费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
管理人员	7,590,930.20

**5、股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十六、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

□适用 √不适用

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

√适用 □不适用

**(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响**

本集团于经营过程中涉及与客户、分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索赔，经咨询相关法律顾问、管理层谨慎估计这些未决纠纷、诉讼或索赔的结果并进行账务处理后，管理层认为这些纠纷、诉讼或索偿预计不会对本集团的经营成果或财务状况构成重大不利影响，因此管理层认为无需计提预计负债。

**(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响**

于 2024 年 6 月 30 日，本集团对外提供的债务担保情况详见本附注“十四、关联方及关联交易、5、关联方交易情况”、(4)“关联担保情况”。

上述担保被担保方财务状况良好，管理层预期不存在重大债务违约风险，因而未确认与财务担保相关的负债。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

□适用 √不适用

**3、其他**

□适用 √不适用

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、重要债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

本集团 PPP 项目包括生态修复、绿化提升改造及污水处理等类型，公司负责实施 PPP 项目的投融资、建设、运营及移交等工作。相关 PPP 项目合同中包括付费机制、绩效考核以及项目合同变更等相关条款均可能影响未来现金流量金额、时间和风险。本集团对 PPP 项目资产享有使用、收益、续约或终止选择权等权利。本期 PPP 项目合同无重大的变更情况。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
6 个月以内	8,277,849.24	
7-12 个月		
1 年以内小计	8,277,849.24	
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	8,277,849.24	
减：坏账准备		
合计	8,277,849.24	

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	8,277,849.24				8,277,849.24					
其中：										
组合 3	8,277,849.24				8,277,849.24					
合计	8,277,849.24	/		/	8,277,849.24		/		/	

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中交第一公路勘察设计研究院有限公司	2,227,753.29		2,227,753.29	26.91	

中交第二公路勘察设计研究院有限公司	2,128,285.37		2,128,285.37	25.71	
中交公路规划设计院有限公司	2,089,666.29		2,089,666.29	25.24	
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	1,065,625.89		1,065,625.89	12.87	
中国市政工程西南设计研究总院有限公司	581,016.13		581,016.13	7.02	
合计	8,092,346.97		8,092,346.97	97.75	

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	936,023,740.91	1,053,818,201.30
其他应收款	3,308,664.28	3,023,151.60
合计	939,332,405.19	1,056,841,352.90

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
甘肃祁连山水泥集团有限公司	737,672,740.91	1,053,818,201.30
中交公路规划设计院有限公司	119,900,000.00	
中国市政工程西南设计研究总院有限公司	45,495,000.00	
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	25,291,000.00	
中交城市能源研究设计院有限公司	7,665,000.00	
合计	936,023,740.91	1,053,818,201.30

**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

## (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

## (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
6 个月以内	287,398.40	3,041,400.00
7-12 个月	3,041,400.00	
1 年以内小计	3,328,798.40	3,041,400.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	3,328,798.40	3,041,400.00
减：坏账准备	20,134.12	18,248.40
合计	3,308,664.28	3,023,151.60

## (2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	3,059,918.40	3,041,400.00
投标保证金	268,880.00	

小 计	3,328,798.40	3,041,400.00
减：坏账准备	20,134.12	18,248.40
合计	3,308,664.28	3,023,151.60

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2024年1月1日余额	18,248.40			18,248.40
2024年1月1日余额在本期				
--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	1,885.72			1,885.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	20,134.12			20,134.12

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2024年1-6月	18,248.40	1,885.72				20,134.12
合计	18,248.40	1,885.72				20,134.12

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用



## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
北京奥南铭威 企业管理有限 公司	3,041,400.00	91.37	押金	7-12个月	18,248.40
合计	3,041,400.00	91.37	/	/	18,248.40

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	23,503,132,900.00		23,503,132,900.00	23,503,132,900.00		23,503,132,900.00
对联营、合营企业投资						
合计	23,503,132,900.00		23,503,132,900.00	23,503,132,900.00		23,503,132,900.00

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
中交公路规划设计院有限公司	7,200,299,800.00			7,200,299,800.00		
中交第一公路勘察设计研究院有限公司	6,183,267,000.00			6,183,267,000.00		
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	6,779,845,900.00			6,779,845,900.00		
中国市政工程西南设计研究总院有限公司	2,278,524,000.00			2,278,524,000.00		
中国市政工程东北设计研究	941,060,100.00			941,060,100.00		

总院有限公司					
中交城市能源研究设计院有限公司	120,136,100.00			120,136,100.00	
合计	23,503,132,900.00			23,503,132,900.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			2,960,448.70	3,143,968.86
其他业务	8,277,849.24	8,162,009.81	14,329,055.10	483,252.92
合计	8,277,849.24	8,162,009.81	17,289,503.80	3,627,221.78

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	683,200,000.00	
合计	683,200,000.00	

## 6、其他

□适用 √不适用

## 二十、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-34,976.47	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,882,274.98	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	3,176,092.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,343,326.05	
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,044,333.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,589,432.70	
减：所得税影响额	1,959,332.58	

少数股东权益影响额（税后）	269,345.91	
合计	10,771,804.89	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.96	0.3042	0.3042
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.87	0.2990	0.2990

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：崔玉萍

董事会批准报送日期：2024年8月29日

修订信息

适用 不适用