

中国交通建设股份有限公司

已审财务报表

2016年12月31日

目 录

	页 次
审计报告	1-5
已审财务报表	
合并资产负债表	6-8
合并利润表	9-10
合并股东权益变动表	11-12
合并现金流量表	13-14
公司资产负债表	15-16
公司利润表	17
公司股东权益变动表	18-19
公司现金流量表	20-21
财务报表附注	22-224
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	225
2. 境内外财务报表差异调节表	226-227
3. 净资产收益率和每股收益	228

## 审计报告

安永华明(2017)审字第60900316\_A01号

中国交通建设股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了后附中国交通建设股份有限公司财务报表，包括2016年12月31日合并及公司资产负债表、2016年度合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附中国交通建设股份有限公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国交通建设股份有限公司2016年12月31日合并及公司财务状况以及2016年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中国交通建设股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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

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

## 审计报告(续)

安永华明(2017)审字第60900316\_A01号

### 三、关键审计事项(续)

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对
<b>1. 建造合同收入确认</b>	
本集团收入主要来自于采用完工百分比法确认的建造合同。完工百分比法涉及管理层的重大判断和估计，包括对完成的进度、交付的范围以及所需的服务、合同总成本、尚未完工成本、合同总收入和合同风险的估计。此外，由于情况的改变，合同总成本及合同总收入会较原有的估计发生变化(有时可能是重大的)。建造合同收入确认的会计政策和披露信息见财务报表附注三、30和附注五、46。	我们评价和测试了集团核算合同成本、合同收入及完工进度计算流程的内部控制；获取了重大建造合同，并验证合同收入，复核关键合同条款；我们抽样检查了相关文件验证已发生的合同成本；我们执行了截止性测试程序，检查相关合同成本是否被记录在恰当的会计期间；我们评价了管理层于确定预计合同总成本时所采用的判断和估计以及完工百分比方法确认的合同收入，我们根据已发生成本和预计合同总成本重新计算完工百分比；我们对主要合同的毛利率进行了分析性复核程序。
<b>2. 应收账款及长期应收账款减值准备</b>	
对于应收账款及长期应收账款计提的坏账准备，管理层基于交易对方的财务状况、对应收账款及长期应收账款获取的担保、应收账款及长期应收账款的账龄、交易对方的信用等级和历史还款记录进行评估。计提坏账准备需要采用重大的会计估计，包括对客户的信用风险、历史还款记录和存在的争议的考虑。具体披露信息见财务报表附注三、30和附注五、4及10。	我们评估了减值准备相关的会计估计的合理性，如交易对方的财务状况和信用等级；检查应收账款及长期应收账款账龄和历史还款记录，并评估是否交易对方出现财务问题而对应收账款及长期应收账款的收回性产生影响；对选定的样本检查相关支持文件，以验证应收账款及长期应收账款账龄的准确性；审阅了应收账款及长期应收账款期后回款情况，并复核了不能收回而转销应收账款的相关证据。
<b>3. 特许经营权减值准备</b>	
对于出现减值迹象的特许经营权资产，本集团执行减值测试以确定相关特许经营权资产的可收回金额。资产的可收回金额通过现金流量折现方法确定，该方法需要本集团对未来现金流量进行假设。这些假设包括对交通量和其他收入的预期，也包括为特许经营权资产发生的必需维护和运营成本以及折现率。因此，可收回金额的评估包含了重大的会计判断和估计。具体披露信息见财务报表附注三、30和附注五、15。	我们对设计的交通量、特许经营权资产的运营状况以及这些特许经营权资产运营地区的发展规划作出比较来评价未来现金流量预测中采用的基础和假设；我们对以前年度的预测与2016年度实际业绩表现进行比较。此外，我们评价了为减值测试目的而确定可收回金额所采用的基础和假设的相关披露。

## 审计报告(续)

安永华明(2017)审字第60900316\_A01号

### 四、其他信息

中国交通建设股份有限公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2016年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督中国交通建设股份有限公司的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

## 审计报告(续)

安永华明(2017)审字第60900316\_A01号

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中国交通建设股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中国交通建设股份有限公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就中国交通建设股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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



审计报告(续)

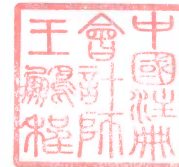
安永华明(2017)审字第60900316\_A01号

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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



安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：王鹏程  
(项目合伙人)



中国注册会计师：张毅强  
(项目合伙人)

中国 北京

2017年3月28日

中国交通建设股份有限公司  
合并资产负债表  
2016年12月31日  
人民币元

<b>资产</b>	<b>附注五</b>	<b>2016年12月31日</b>	<b>2015年12月31日</b>
<b>流动资产</b>			
货币资金	1	114,637,221,037	98,077,192,457
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2	497,388,014	151,695,393
应收票据	3	2,853,752,258	2,436,251,424
应收账款	4	83,436,913,111	63,845,777,577
预付款项	5	17,912,450,727	19,408,756,832
应收利息		10,469,420	1,090,144
应收股利		66,559,491	80,248,365
其他应收款	6	40,783,197,369	44,363,997,283
存货	7	131,527,028,973	125,742,666,785
一年内到期的非流动资产	10	41,710,870,079	36,192,084,229
其他流动资产	8	<u>3,710,821,105</u>	<u>1,672,470,895</u>
<b>流动资产合计</b>		<u><b>437,146,671,584</b></u>	<u><b>391,972,231,384</b></u>
<b>非流动资产</b>			
可供出售金融资产	9	21,679,327,732	22,321,831,732
持有至到期投资		130,871,103	279,817,589
长期应收款	10	94,367,338,913	76,693,929,828
长期股权投资	11	19,134,343,964	12,946,035,848
投资性房地产	12	2,876,669,070	2,598,741,060
固定资产	13	56,180,837,806	54,377,274,016
在建工程	14	10,160,372,456	13,192,073,326
无形资产	15	148,304,923,721	145,043,965,072
开发支出	16	9,977,392	3,002,298
商誉	17	5,209,866,125	6,016,525,882
长期待摊费用		433,892,061	348,649,582
递延所得税资产	18	4,637,393,319	4,116,905,350
其他非流动资产	19	<u>1,190,594,541</u>	<u>1,139,828,316</u>
<b>非流动资产合计</b>		<u><b>364,316,408,203</b></u>	<u><b>339,078,579,899</b></u>
<b>资产合计</b>		<u><b>801,463,079,787</b></u>	<u><b>731,050,811,283</b></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



中国交通建设股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2016年12月31日  
人民币元

<b>负债和股东权益</b>	<b>附注五</b>	<b>2016年12月31日</b>	<b>2015年12月31日</b>
流动负债			
短期借款	21	63,629,618,510	61,060,701,257
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2	16,107,817	134,058,884
应付票据	22	14,446,553,283	13,150,098,875
应付账款	23	173,347,748,673	143,128,768,405
预收款项	24	83,719,426,831	82,444,477,241
应付职工薪酬	25	1,925,866,761	1,633,884,235
应交税费	26	6,312,509,528	10,287,831,785
应付利息	27	1,419,817,911	1,498,007,174
应付股利	28	85,058,468	94,219,303
其他应付款	29	34,542,510,135	30,841,277,591
一年内到期的非流动负债	30	29,503,131,769	22,349,665,554
其他流动负债	31	<u>14,396,331,430</u>	<u>4,995,655,739</u>
流动负债合计		<u>423,344,681,116</u>	<u>371,618,646,043</u>
非流动负债			
长期借款	32	146,751,049,908	134,560,845,353
应付债券	33	26,145,817,801	32,049,554,414
长期应付款	34	10,437,730,398	9,088,870,787
长期应付职工薪酬	35	1,343,990,000	1,702,060,000
专项应付款		150,011,328	171,276,552
预计负债	36	458,973,376	370,334,484
递延收益	37	868,811,361	4,117,788,628
递延所得税负债	18	4,441,083,556	5,428,558,181
其他非流动负债	38	<u>563,614,683</u>	<u>2,380,054,094</u>
非流动负债合计		<u>191,161,082,411</u>	<u>189,869,342,493</u>
负债合计		<u>614,505,763,527</u>	<u>561,487,988,536</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2016年12月31日  
人民币元

<b>负债和股东权益</b>	<b>附注五</b>	<b>2016年12月31日</b>	<b>2015年12月31日</b>
股东权益			
股本	39	16,174,735,425	16,174,735,425
其他权益工具	40	19,430,917,349	19,430,917,349
资本公积	41	24,015,227,159	24,015,056,700
其他综合收益	42	11,641,820,590	12,152,044,946
专项储备	43	1,849,470,583	1,552,250,724
盈余公积	44	4,209,259,586	3,764,989,428
一般风险储备		766,750,540	388,873,247
未分配利润	45	<u>81,578,213,987</u>	<u>69,758,646,527</u>
归属于母公司股东权益合计		<u>159,666,395,219</u>	<u>147,237,514,346</u>
少数股东权益		<u>27,290,921,041</u>	<u>22,325,308,401</u>
股东权益合计		<u>186,957,316,260</u>	<u>169,562,822,747</u>
负债和股东权益总计		<u>801,463,079,787</u>	<u>731,050,811,283</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：刘起涛

主管会计工作负责人：傅俊元

会计机构负责人：朱宏标

中国交通建设股份有限公司  
合并利润表  
2016年度  
人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
营业收入	46	431,743,429,819	404,420,451,987
减：营业成本	46	367,404,780,523	342,943,347,455
税金及附加	47	4,490,505,377	10,315,206,905
销售费用	48	846,150,436	696,415,927
管理费用	49	27,744,238,206	22,940,408,549
财务费用	50	7,631,743,525	7,344,976,703
资产减值损失	51	4,447,209,407	4,309,003,882
加：公允价值变动收益/(损失)	52	162,011,585	( 102,269,280)
投资收益	53	1,889,294,212	2,752,309,352
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	53	<u>190,259,146</u>	<u>385,538,388</u>
营业利润		21,230,108,142	18,521,132,638
加：营业外收入	54	1,247,784,965	1,068,050,640
其中：非流动资产处置利得		93,371,361	154,180,436
减：营业外支出	55	252,609,833	179,021,470
其中：非流动资产处置损失		<u>92,521,295</u>	<u>51,947,791</u>
利润总额		22,225,283,274	19,410,161,808
减：所得税费用	57	<u>5,003,045,152</u>	<u>3,627,592,228</u>
净利润		<u>17,222,238,122</u>	<u>15,782,569,580</u>
归属于母公司股东的净利润		<u>16,743,074,198</u>	<u>15,696,284,590</u>
少数股东损益		<u>479,163,924</u>	<u>86,284,990</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司  
合并利润表(续)  
2016年度  
人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
其他综合收益的税后净额		( 410,710,049)	47,924,755
归属于母公司股东的其他综合收益的 税后净额	42	( 510,224,356)	95,249,386
以后不能重分类进损益的其他综合收益 重新计量设定受益计划负债的变动		45,549,933	( 35,853,611)
以后将重分类进损益的其他综合收益 可供出售金融资产公允价值变动		( 1,448,774,627)	( 326,064,830)
权益法下在被投资单位以后将重分类进 损益的其他综合收益中享有的份额		75,073,882	( 2,523,577)
现金流量套期的有效部分		3,254,224	( 1,785,911)
外币财务报表折算差额		<u>814,672,232</u>	<u>461,477,315</u>
		( 555,774,289)	131,102,997
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额	42	<u>99,514,307</u>	( <u>47,324,631</u> )
综合收益总额		<u>16,811,528,073</u>	<u>15,830,494,335</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>16,232,849,842</u>	<u>15,791,533,976</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>578,678,231</u>	<u>38,960,359</u>
每股收益	58		
基本每股收益		<u>0.97</u>	<u>0.95</u>
稀释每股收益		<u>0.97</u>	<u>0.95</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2016年度  
人民币元

	归属于母公司的股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、本年年初余额	16,174,735,425	19,430,917,349	24,015,056,700	12,152,044,946	1,552,250,724	3,764,989,428	388,873,247	69,758,646,527	147,237,514,346	22,325,308,401	169,562,822,747
二、本年增减变动金额											
(一) 综合收益总额											
1. 净利润	-	-	-	-	-	-	-	16,743,074,198	16,743,074,198	479,163,924	17,222,238,122
2. 其他综合收益	-	-	-	( 510,224,356)	-	-	-	-	( 510,224,356)	99,514,307	( 410,710,049)
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,074,775,646	4,074,775,646
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,500,000,000	1,500,000,000
3. 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 731,747,220)	( 731,747,220)
4. 其他	-	-	170,459	-	-	-	-	-	170,459	( 986,761)	( 816,302)
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	444,270,158	-	( 444,270,158)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	( 3,079,184,494)	( 3,079,184,494)	( 199,099,834)	( 3,278,284,328)
3. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	377,877,293	( 377,877,293)	-	-	-
4. 分配优先股股利	-	-	-	-	-	-	-	( 717,500,000)	( 717,500,000)	-	( 717,500,000)
5. 永续中期票据利息	-	-	-	-	-	-	-	( 300,000,000)	( 300,000,000)	( 255,489,151)	( 555,489,151)
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	( 4,674,793)	( 4,674,793)	-	( 4,674,793)
(四) 专项储备											
1. 本年提取	-	-	-	-	4,372,822,817	-	-	-	4,372,822,817	2,377,068	4,375,199,885
2. 本年使用	-	-	-	-	(4,075,602,958)	-	-	-	( 4,075,602,958)	( 2,895,339)	( 4,078,498,297)
三、本年年末余额	<u>16,174,735,425</u>	<u>19,430,917,349</u>	<u>24,015,227,159</u>	<u>11,641,820,590</u>	<u>1,849,470,583</u>	<u>4,209,259,586</u>	<u>766,750,540</u>	<u>81,578,213,987</u>	<u>159,666,395,219</u>	<u>27,290,921,041</u>	<u>186,957,316,260</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司  
合并股东权益变动表(续)  
2015年度  
人民币元

	归属于母公司的股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计			
一、本年年初余额	16,174,735,425	4,985,550,000	21,064,901,752	12,056,795,560	1,450,222,946	3,461,015,618	107,788,349	57,775,070,194	117,076,079,844	15,120,456,867	132,196,536,711	
二、本年增减变动金额												
(一) 综合收益总额												
1. 净利润	-	-	-	-	-	-	-	15,696,284,590	15,696,284,590	86,284,990	15,782,569,580	
2. 其他综合收益	-	-	-	95,249,386	-	-	-	-	95,249,386	( 47,324,631)	47,924,755	
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入资本	-	-	2,971,400,000	-	-	-	-	-	2,971,400,000	2,236,398,098	5,207,798,098	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	14,445,367,349	-	-	-	-	-	-	14,445,367,349	6,705,723,010	21,151,090,359	
3. 其他	-	-	( 21,245,052)	-	3,748,174	-	-	( 50,763,897)	( 68,260,775)	( 1,407,771,705)	( 1,476,032,480)	
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	303,973,810	-	( 303,973,810)	-	-	-	
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	( 2,777,525,567)	( 2,777,525,567)	( 247,970,015)	( 3,025,495,582)	
3. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	281,084,898	( 281,084,898)	-	-	-	
4. 永续中期票据利息	-	-	-	-	-	-	-	( 300,000,000)	( 300,000,000)	( 122,453,100)	( 422,453,100)	
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	639,915	639,915	-	639,915	
(四) 专项储备												
1. 本年提取	-	-	-	-	4,268,384,263	-	-	-	4,268,384,263	10,767,737	4,279,152,000	
2. 本年使用	-	-	-	-	(4,170,104,659)	-	-	-	( 4,170,104,659)	( 8,802,850)	( 4,178,907,509)	
三、本年年末余额	<u>16,174,735,425</u>	<u>19,430,917,349</u>	<u>24,015,056,700</u>	<u>12,152,044,946</u>	<u>1,552,250,724</u>	<u>3,764,989,428</u>	<u>388,873,247</u>	<u>69,758,646,527</u>	<u>147,237,514,346</u>	<u>22,325,308,401</u>	<u>169,562,822,747</u>	

后附财务报表附注为本财务报表的组成

中国交通建设股份有限公司  
合并现金流量表  
2016年度  
人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		399,254,996,397	373,995,681,161
收到的税费返还		1,480,994,329	1,103,021,190
收到的其他与经营活动有关的现金	59(1)	<u>11,294,076,796</u>	<u>12,474,564,849</u>
经营活动现金流入小计		<u>412,030,067,522</u>	<u>387,573,267,200</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(310,204,934,301)	(290,897,096,315)
支付给职工以及为职工支付的现金		( 35,727,520,071)	( 31,514,149,881)
支付的各项税费		( 15,024,745,709)	( 16,341,755,394)
支付的其他与经营活动有关的现金	59(2)	<u>( 21,349,979,687)</u>	<u>( 16,909,209,260)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(382,307,179,768)</u>	<u>(355,662,210,850)</u>
经营活动产生的现金流量净额	60(1)	<u>29,722,887,754</u>	<u>31,911,056,350</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		1,960,518,754	10,534,142,838
取得投资收益所收到的现金		1,131,185,142	952,784,225
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		393,706,503	748,295,097
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	附注六、1	1,962,466,192	710,780,809
收到的其他与投资活动有关的现金	59(3)	<u>3,929,820,728</u>	<u>4,304,580,598</u>
投资活动现金流入小计		<u>9,377,697,319</u>	<u>17,250,583,567</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		( 36,936,068,392)	( 52,015,849,520)
投资支付的现金		( 7,435,443,689)	( 4,349,296,365)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		( 77,306,465)	( 4,817,856,150)
支付的其他与投资活动有关的现金	59(4)	<u>( 3,636,697,247)</u>	<u>( 1,539,156,740)</u>
投资活动现金流出小计		<u>( 48,085,515,793)</u>	<u>( 62,722,158,775)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>( 38,707,818,474)</u>	<u>( 45,471,575,208)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司  
合并现金流量表(续)  
2016年度  
人民币元

	<u>附注五</u>	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		4,074,946,105	5,212,270,501
其中：子公司吸收少数股东投资			
收到的现金		4,074,946,105	2,240,870,501
发行其他权益工具收到的现金		1,500,000,000	21,151,090,359
取得借款收到的现金		139,325,647,412	177,033,808,789
发行债券和短期融资券收到的现金		16,000,000,000	13,000,000,000
收到的其他与筹资活动有关的现金	59(5)	-	<u>3,176,278,681</u>
筹资活动现金流入小计		<u>160,900,593,517</u>	<u>219,573,448,330</u>
偿还债务支付的现金		(120,318,888,592)	(162,913,411,213)
分配股利、利润或偿付利息			
支付的现金		( 17,327,174,145)	( 17,958,508,613)
其中：子公司支付给少数股东的			
股利		( 462,472,760)	( 417,571,167)
支付的其他与筹资活动有关的现金	59(6)	<u>( 1,154,109,533)</u>	<u>( 2,276,418,578)</u>
筹资活动现金流出小计		<u>(138,800,172,270)</u>	<u>(183,148,338,404)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>22,100,421,247</u>	<u>36,425,109,926</u>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		644,153,810	272,834,910
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：年初现金及现金等价物余额		<u>94,960,131,593</u>	<u>71,822,705,615</u>
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>			
	60(3)	<u>108,719,775,930</u>	<u>94,960,131,593</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



中国交通建设股份有限公司  
 公司资产负债表  
 2016年12月31日  
 人民币元

<u>资产</u>	<u>附注十五</u>	<u>2016年12月31日</u>	<u>2015年12月31日</u>
流动资产			
货币资金	1	38,851,705,639	28,900,791,570
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		157,440	178,228
应收票据		23,000,000	27,415,560
应收账款	2	13,733,909,907	9,468,121,310
预付款项		4,597,285,627	6,141,290,656
应收利息		10,379,173	10,379,173
应收股利		9,347,380,283	10,156,397,598
其他应收款	3	30,867,569,088	27,717,962,347
存货		8,042,554,415	5,675,600,615
一年内到期的非流动资产		510,027,511	2,703,224,496
其他流动资产		<u>667,800,706</u>	<u>256,814,613</u>
流动资产合计		<u>106,651,769,789</u>	<u>91,058,176,166</u>
非流动资产			
可供出售金融资产	4	12,239,331,166	13,540,492,617
长期应收款		6,557,377,771	2,652,369,884
长期股权投资	5	103,221,711,219	101,172,013,997
固定资产		130,670,324	74,223,094
在建工程		3,875,620	4,151,842
无形资产		98,723,606	62,456,430
长期待摊费用		13,097,779	2,785,481
其他非流动资产		<u>16,251,261</u>	<u>-</u>
非流动资产合计		<u>122,281,038,746</u>	<u>117,508,493,345</u>
资产合计		<u>228,932,808,535</u>	<u>208,566,669,511</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司  
公司资产负债表(续)  
2016年12月31日  
人民币元

<b>负债和股东权益</b>	<b>附注十五</b>	<b>2016年12月31日</b>	<b>2015年12月31日</b>
<b>流动负债</b>			
短期借款	6	12,887,400,000	16,679,783,333
应付账款	7	19,643,671,411	13,354,157,051
预收款项		8,170,813,018	10,689,024,689
应付职工薪酬		19,794,717	12,364,518
应交税费		48,545,609	172,749,607
应付利息		695,443,255	448,993,351
其他应付款	8	55,606,020,030	42,615,357,535
一年内到期的非流动负债		8,802,377,673	2,557,606,630
其他流动负债		<u>6,594,950,284</u>	<u>3,000,000,000</u>
<b>流动负债合计</b>		<b><u>112,469,015,997</u></b>	<b><u>89,530,036,714</u></b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款	9	9,087,436,246	6,109,328,197
应付债券		13,870,082,208	19,857,297,772
长期应付款		4,161,077,519	2,265,551,609
专项应付款		5,802,588	6,373,041
长期应付职工薪酬		56,805,078	67,880,000
递延所得税负债		<u>2,362,905,751</u>	<u>2,769,579,793</u>
<b>非流动负债合计</b>		<b><u>29,544,109,390</u></b>	<b><u>31,076,010,412</u></b>
<b>负债合计</b>		<b><u>142,013,125,387</u></b>	<b><u>120,606,047,126</u></b>
<b>股东权益</b>			
股本		16,174,735,425	16,174,735,425
其他权益工具		19,430,917,349	19,430,917,349
资本公积		25,075,044,986	25,074,991,357
其他综合收益		7,281,786,308	8,357,048,488
专项储备		20,230,629	41,898
盈余公积		4,214,832,707	3,770,562,549
未分配利润		<u>14,722,135,744</u>	<u>15,152,325,319</u>
<b>股东权益合计</b>		<b><u>86,919,683,148</u></b>	<b><u>87,960,622,385</u></b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b><u>228,932,808,535</u></b>	<b><u>208,566,669,511</u></b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司  
公司利润表  
2016年度  
人民币元

	<u>附注十五</u>	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
营业收入	10	54,130,554,562	59,076,949,932
减：营业成本	10	50,570,773,235	57,325,438,197
税金及附加		437,100,696	433,577,819
销售费用		-	9,599,800
管理费用		623,098,730	683,940,314
财务费用	11	1,744,463,383	1,854,788,193
资产减值损失		112,442,007	83,663,843
加：公允价值变动损失/(收益)		( 20,788)	2,361,293
投资收益	12	3,718,934,829	4,318,814,569
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益	12	( 181,502,975)	50,905,068
营业利润		4,361,590,552	3,007,117,628
加：营业外收入		47,365,402	6,557,789
其中：非流动资产处置利得		111,230	101,800
减：营业外支出		6,872,014	7,701,066
其中：非流动资产处置损失		-	20,535
利润总额		4,402,083,940	3,005,974,351
减：所得税费用		( 40,617,641)	( 33,763,751)
净利润		<u>4,442,701,581</u>	<u>3,039,738,102</u>
其他综合收益的税后净额		( 1,075,262,180)	( 596,336,965)
以后不能重分类进损益的其他综合收益 重新计量设定受益计划负债的变动		2,175,000	5,152,500
以后将重分类进损益的其他综合收益 可供出售金融资产公允价值变动 外币财务报表折算差额		( 1,077,433,174) ( 4,006) ( 1,077,437,180)	( 601,499,916) 10,451 ( 601,489,465)
综合收益总额		<u>3,367,439,401</u>	<u>2,443,401,137</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司  
 公司股东权益变动表  
 2016年度  
 人民币元

	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	16,174,735,425	19,430,917,349	25,074,991,357	8,357,048,488	41,898	3,770,562,549	15,152,325,319	87,960,622,385
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额								
1. 净利润	-	-	-	-	-	-	4,442,701,581	4,442,701,581
2. 其他综合收益	-	-	-	(1,075,262,180)	-	-	-	(1,075,262,180)
(二) 股东投入和减少资本	-	-	53,629	-	-	-	-	53,629
(三) 处置子公司	-	-	-	-	-	-	(327,352,619)	(327,352,619)
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	444,270,158	(444,270,158)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(3,079,184,494)	(3,079,184,494)
3. 分配优先股股利	-	-	-	-	-	-	(717,500,000)	(717,500,000)
4. 永续中期票据利息	-	-	-	-	-	-	(300,000,000)	(300,000,000)
5. 其他	-	-	-	-	-	-	(4,583,885)	(4,583,885)
(五) 专项储备								
1. 本年提取	-	-	-	-	35,256,156	-	-	35,256,156
2. 本年使用	-	-	-	-	(15,067,425)	-	-	(15,067,425)
三、本年年末余额	<u>16,174,735,425</u>	<u>19,430,917,349</u>	<u>25,075,044,986</u>	<u>7,281,786,308</u>	<u>20,230,629</u>	<u>4,214,832,707</u>	<u>14,722,135,744</u>	<u>86,919,683,148</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司  
 公司股东权益变动表(续)  
 2015年度  
 人民币元

	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、本年年初余额	16,174,735,425	4,985,550,000	25,074,991,357	8,953,385,453	-	3,466,588,739	15,494,086,594	74,149,337,568
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额								
1.净利润	-	-	-	-	-	-	3,039,738,102	3,039,738,102
2.其他综合收益	-	-	-	( 596,336,965)	-	-	-	( 596,336,965)
(二) 股东投入和减少资本								
1.其他权益工具持有者投入资本	-	14,445,367,349	-	-	-	-	-	14,445,367,349
(三) 利润分配								
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	303,973,810	( 303,973,810)	-
2.对股东的分配	-	-	-	-	-	-	( 2,777,525,567)	( 2,777,525,567)
3.对其他权益工具持有者的股利	-	-	-	-	-	-	( 300,000,000)	( 300,000,000)
(四) 专项储备								
1.本年提取	-	-	-	-	31,680,702	-	-	31,680,702
2.本年使用	-	-	-	-	(31,638,804)	-	-	( 31,638,804)
三、本年年末余额	<u>16,174,735,425</u>	<u>19,430,917,349</u>	<u>25,074,991,357</u>	<u>8,357,048,488</u>	<u>41,898</u>	<u>3,770,562,549</u>	<u>15,152,325,319</u>	<u>87,960,622,385</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司  
公司现金流量表  
2016年度  
人民币元

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	47,410,980,639	54,374,090,346
收到的税费返还	384,886	-
收到的其他与经营活动有关的现金	<u>12,820,985,251</u>	<u>10,725,483,953</u>
经营活动现金流入小计	<u>60,232,350,776</u>	<u>65,099,574,299</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	(45,631,239,515)	(51,329,102,689)
支付给职工以及为职工支付的现金	( 552,869,389)	( 344,385,416)
支付的各项税费	( 662,010,330)	( 354,546,525)
支付的其他与经营活动有关的现金	<u>( 242,685,586)</u>	<u>( 363,774,453)</u>
经营活动现金流出小计	<u>(47,088,804,820)</u>	<u>(52,391,809,083)</u>
经营活动产生的现金流量	<u>13,143,545,956</u>	<u>12,707,765,216</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资所收到的现金	15,000,000	-
取得投资收益所收到的现金	4,711,508,745	2,650,751,548
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	111,998	7,397,624
收到的其他与投资活动有关的现金	<u>1,202,622,351</u>	<u>1,490,041,931</u>
投资活动现金流入小计	<u>5,929,243,094</u>	<u>4,148,191,103</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	( 64,264,792)	( 63,731,651)
投资支付的现金	<u>( 6,322,554,501)</u>	<u>(13,968,853,495)</u>
投资活动现金流出小计	<u>( 6,386,819,293)</u>	<u>(14,032,585,146)</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>( 457,576,199)</u>	<u>( 9,884,394,043)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司  
 公司现金流量表(续)  
 2016年度  
 人民币元

	<u>2016年</u>	<u>2015年</u>
三、筹资活动产生的现金流量		
取得借款收到的现金	17,872,260,333	31,375,150,682
发行债券和短期融资券收到的现金	<u>6,000,000,000</u>	<u>9,000,000,000</u>
筹资活动现金流入小计	<u>23,872,260,333</u>	<u>40,375,150,682</u>
偿还债务支付的现金	(20,150,637,064)	(26,873,117,506)
分配股利、利润或偿付利息 支付的现金	<u>( 6,861,926,980)</u>	<u>( 6,344,467,864)</u>
筹资活动现金流出小计	<u>(27,012,564,044)</u>	<u>(33,217,585,370)</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>( 3,140,303,711)</u>	<u> 7,157,565,312</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	431,298,288	185,882,421
五、现金及现金等价物净增加额	9,976,964,334	10,166,818,906
加：年初现金及现金等价物余额	<u>28,874,741,305</u>	<u>18,707,922,399</u>
六、年末现金及现金等价物余额	<u>38,851,705,639</u>	<u>28,874,741,305</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注  
2016年12月31日  
人民币元

---

## 一、本集团基本情况

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

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

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

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

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

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



中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

## 一、本集团基本情况(续)

本公司及子公司(以下称“本集团”)主要经营业务包括:以沿海、内河港口工程和以公路、铁路、桥梁、隧道工程的勘察、设计、施工、监理为主的基础设施建设业务;以基建疏浚、维护疏浚、吹填疏浚和环保疏浚为主的疏浚业务;以海上重型装备、工程机械、筑路机械、桥机构件为主的设备制造业务;以及以国际工程承包、劳务合作和进出口贸易为主的外经外贸业务等。

本财务报表业经本公司董事会于2017年3月28日决议批准。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年度变化情况参见附注六。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会颁布的《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》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

编制本财务报表时,除某些金融工具外,均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计,具体如下所述:

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团于2016年12月31日的财务状况以及2016年度的经营成果和现金流量。

### 2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 3. 记账本位币

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

#### 4. 企业合并

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

##### 同一控制下的企业合并

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。

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

##### 非同一控制下的企业合并

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，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2016年12月31日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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

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

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

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

#### 6. 合营安排分类及共同经营

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

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

#### 7. 现金及现金等价物

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

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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

#### 9. 金融工具

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

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 金融工具(续)

##### 金融工具的确认和终止确认(续)

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

##### *持有至到期投资*

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。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，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

##### *贷款和应收款项*

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。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，均计入当期损益。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 金融工具(续)

##### 金融资产分类和计量(续)

###### *可供出售金融资产*

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

##### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

###### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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，是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

###### *其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 金融工具(续)

##### 金融工具抵销

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

##### 财务担保合同

财务担保合同，是指保证人和债权人约定，当债务人不履行债务时，保证人按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同在初始确认为负债时按公允价值计量，不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日履行相关现时义务所需支出的当前最佳估计数确定的金额，和初始确认金额扣除按照收入确认的原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

##### 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同对汇率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。

除现金流量套期中属于有效套期的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

##### 金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括发行人或债务人发生严重财务困难、债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等)、债务人很可能倒闭或进行其他财务重组，以及公开的数据显示预计未来现金流量确已减少且可计量。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 金融工具(续)

##### 金融资产减值(续)

###### 以摊余成本计量的金融资产

发生减值时，将该金融资产的账面价值通过备抵项目减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率(即初始确认时计算确定的实际利率)折现确定，并考虑相关担保物的价值。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。对于贷款和应收款项，如果没有未来收回的现实预期且所有抵押品均已变现或已转入本集团，则转销贷款和应收款项以及与之相关的减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

###### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

可供出售权益工具投资发生减值的客观证据，包括公允价值发生严重或非暂时性下跌。

“严重”根据公允价值低于成本的程度进行判断，“非暂时性”根据公允价值低于成本的期间长短进行判断。存在发生减值的客观证据的，转出的累计损失，为取得成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

在确定何谓“严重”或“非暂时性”时，需要进行判断。本集团根据公允价值低于成本的程度或期间长短，结合其他因素进行判断。

对于可供出售债务工具投资，其减值按照与以摊余成本计量的金融资产相同的方法评估。不过，转出的累计损失，为摊余成本扣除当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。减值后利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。



### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 金融工具(续)

##### 金融资产减值(续)

###### *可供出售金融资产(续)*

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与  
原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

###### *以成本计量的金融资产*

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资  
产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当  
期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

##### 金融资产转移

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

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

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

#### 10. 应收款项

本集团应收款项包括应收账款、其它应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应  
收账款，按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

##### 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按  
应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

单项金额重大的判断标准：法人公司应收第三方客户款项的前五位。

坏账准备计提方法：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计  
提。

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

**三、重要会计政策及会计估计(续)**

**10. 应收账款(续)**

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据如下：

	坏账准备计提方法
保证金(不含质量保证金)	一般不计提坏账准备
员工个人借款、备用金	一般不计提坏账准备
账龄	账龄分析法

上述组合中，采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
6个月以内	-	-
6个月至1年	1	1
1至2年	15	15
2至3年	30	30
3至4年	50	50
4至5年	75	75
5年以上	100	100

单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，计提坏账准备。

坏账准备计提方法：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

**11. 存货**

存货包括原材料、在产品、开发成本、开发产品、库存商品、周转材料和已完工未结算等，按成本与可变现净值孰低计量。

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

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 11. 存货(续)

工程施工以实际成本核算，包括直接材料费、直接人工费、分包费用、其他直接费及应分配的施工间接成本等。于资产负债表日，累计已发生的建造合同成本和已确认的毛利(亏损)大于已办理结算的价款金额，其差额反映为“已完工未结算”计入“存货”，作为一项流动资产列示；已办理结算的价款金额大于在建合同工程累计已发生的成本和已确认的毛利(亏损)的金额，其差额反映为“已结算未完工”计入“预收款项”，作为一项流动负债列示。

周转材料中的项目专用材料在项目周期内平均摊销，计入当期的成本或费用，其他周转材料根据预计使用次数分次且在不超过三年的期限内进行摊销，计入当期的成本或费用；低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

执行建造合同过程中，如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，则计提合同预计损失准备，计入当期费用。

#### 12. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，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；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 12. 长期股权投资(续)

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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；通过非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定初始投资成本；通过债务重组取得的，按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定初始投资成本。

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

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

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

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

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

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 12. 长期股权投资(续)

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关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，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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关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转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

#### 13. 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和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物。

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

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

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧/摊销率
房屋及建筑物	30年	-	3.30%
土地使用权	50年	-	2%

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

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

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

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 14. 固定资产

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

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

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

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

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

以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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

#### 15. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产、无形资产或房地产开发产品。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 16. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、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，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、无形资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

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

#### 17. 无形资产

本集团的无形资产包括土地使用权、特许经营权、软件、商标、专利权及版权等。

无形资产仅在与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，并以成本进行初始计量。非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产按国有资产管理部门确认的评估价值作为入账价值。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 17. 无形资产(续)

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

##### 土地使用权

土地使用权是指为取得一定期限土地使用权利而支付的成本。

土地使用权按预计使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

##### 特许经营权

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

##### 软件

软件按取得时实际支付的价款入账，并按预计使用年限 1 年至 10 年平均摊销。

##### 商标、专利权及版权

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

##### 开发支出

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



中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 18. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不再转回。

#### 19. 长期待摊费用

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

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 短期薪酬

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

##### 离职后福利

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

##### 基本养老保险

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

##### 补充退休福利

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

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

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 20. 职工薪酬(续)

##### 辞退福利

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

##### 内退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

#### 21. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 22. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

##### 建造合同收入

于资产负债表日，本集团在建造合同的结果能够可靠估计时，根据完工百分比法确认建造合同收入和成本。依据合同的性质，完工百分比按(1)当时已执行工程所产生的合同成本占合同估计总成本的比例；或(2)经监理确认的工程量占合同预计总工作量的比例；或(3)合同工程实际测定的已完工进度计算。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时具备下列条件：

- (1) 合同总收入能够可靠地计量；
- (2) 与合同相关的经济利益很可能流入本集团；
- (3) 在资产负债表日合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定；及
- (4) 为完成合同已经发生的合同成本能够清楚地区分并且能够可靠地计量，以便实际合同成本能够与以前的预计成本相比较。

当建造合同的结果不能可靠地估计时，本集团根据已经发生并预计能够收回的实际合同成本确认建造合同收入，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。建造合同预计总成本超过预计总收入的，将预计损失立即确认为当期费用。

合同总收入金额，包括合同规定的初始收入和因合同变更、索赔、奖励等形成的收入。

##### 销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

##### 提供劳务收入

本集团在提供劳务的结果能够可靠估计时，根据完工百分比法在资产负债表日确认提供劳务收入和成本。依据合同的性质，完工百分比按(1)当时已执行劳务所产生的成本占估计总成本的比例；或(2)经确认的工作量；或(3)已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例计算。包括特许经营下的使用费收入，亦在经济利益很可能流入本集团，且提供劳务的结果能够可靠估计时确认。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 22. 收入(续)

##### 特许经营—BOT 合同

BOT 合同项下的特许经营活动通常包括建设、运营及移交。于建设阶段，按照建造合同的会计政策确认建造服务的合同收入和成本。建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别以下情况在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产：

- (1) 合同规定基础设施建成后的一定期间内，本集团可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，在确认收入的同时确认金融资产；
- (2) 合同规定本集团在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本集团在确认收入的同时确认无形资产。并在该项目竣工验收之日起至运营期及其延展期届满或特许经营权终止之日的期间采用直线法或车流量法摊销。

本集团未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产或无形资产。

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

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

##### BT 合同(指“建设和移交合同”)

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

##### 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确认。

##### 租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 23. 政府补助

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

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 24. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，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。

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 24. 所得税(续)

- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

如果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，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

#### 25. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### 作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 作为融资租赁承租人

融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 26. 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期保值分类为：

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

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本集团对套期工具有效性评价方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期预期高度有效，并被持续评价以确保此类套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

##### 现金流量套期

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

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则在其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理)，或者撤销了对套期关系的指定，或者该套期不再满足套期会计方法的条件，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行。

#### 27. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。



中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 28. 安全生产费

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

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

#### 29. 公允价值计量

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。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 30. 重大会计判断和估计

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

##### 判断

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

##### *合并范围——本集团持有被投资方半数以下的表决权*

本集团认为尽管对上海振华重工(集团)股份有限公司(以下称“振华重工”)所持表决权比例低于50%，但本集团对振华重工拥有实际控制权。本集团为振华重工的主要股东，持有其46.23%股权，而所有其他股东各自所持股权比例分散，且并无其他股东联合共同行使投票权的记录，因此将其作为子公司纳入合并财务报表范围。

##### *对结构化主体拥有控制的判断*

本集团参与多个投资于基础设施建设结构化主体。本集团主要根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》和《企业会计准则第2号—长期股权投资》判断是否实际控制该结构化主体。在本集团拥有实际控制权的情况下，本集团将该结构化主体纳入合并财务报表范围。在本集团未实际控制该结构化主体但与其他方实施共同控制或仅能对结构化主体实施重大影响的情况下，本集团将该结构化主体作为合营企业或联营企业核算。在本集团对该结构化主体既未实际控制也未共同控制且无重大影响的情况下，本集团将该结构化主体于可供出售金融资产中核算。

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

##### *权益工具*

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

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 30. 重大会计判断和估计(续)

##### 估计的不确定性

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

##### *建造及服务合同*

根据完工百分比法确认建造及服务合同的收入及费用需要由管理层做出相关判断。如果预计建造及服务合同将发生损失，则此类损失应确认为当期费用。本集团管理层根据建造及服务合同预算来预计可能发生的损失。由于基建、设计、疏浚和装备制造业务的特性，导致合同签订日期与项目完成日期往往归属于不同会计期间。在合同进展过程中，本集团持续复核及修订合同预计总收入和合同预计总成本。

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

##### *特许经营权减值*

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

根据管理层的最佳估计，2016 年度对特许经营权计提减值准备人民币 198,000,000 元(2015 年度：无)。本集团根据现有经验进行估计的结果可能受业务发展及外部环境等因素的影响，而导致与下一年度的实际结果有所不同。

##### *应收款项坏账准备的计提*

本集团主要根据当前市场情况，对于应收款项的账龄、客户的财务状况以及客户提供的担保(如有)的历史经验作出估计。本集团定期重新评估应收款项的坏账准备是否足够。如果复核所使用的假设及估计发生变化，该变化将会影响估计改变期间的应收款项的坏账准备。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 30. 重大会计判断和估计(续)

##### 估计的不确定性(续)

###### *可供出售权益工具投资的减值*

本集团主要根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的要求确定可供出售权益投资是否发生减值，有关减值的确定需作出重大判断。于作出判断时，本集团评估的因素包括年期及该投资公允价值低于其成本的程度；以及被投资方的财务健康状况及短期业务展望，包括行业及分部表现、技术变化及经营及融资现金流量等因素。

本集团存在若干以公允价值计量的可供出售权益工具公允价值低于其成本的情形，计提减值准备人民币 150,000,000 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 150,000,000 元)。

###### *商誉减值*

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、17。

###### *递延所得税资产*

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

###### *金融工具的公允价值确定*

在活跃市场上交易的金融工具的公允价值以资产负债表日的市场报价为基础。若报价可方便及定期向交易所、券商、经纪、行业团体、报价服务者或监管代理处获得，且该报价代表按公平交易基准进行的实际或常规市场交易时，该市场被视为活跃市场。不存在活跃市场的金融工具的公允价值采用估值方法确认。本集团按其判断选择多种方法，并主要根据于各个资产负债表日的当时市场情况作出假设。然而，若合理公允价值的估计幅度过于宽泛足以令管理层认为无法可靠计量公允价值，则该等金融工具将会按成本减去减值准备后的净额列示。

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

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 30. 重大会计判断和估计(续)

##### 估计的不确定性(续)

###### *固定资产折旧*

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

###### *离退休员工的补充福利*

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

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

其他精算假设的拟定基于当时市场情况而定，具体请参见附注五、35。

#### 31. 税费列报方式变更

2016年12月3日，财政部印发了《增值税会计处理规定》的通知(财会[2016]22号)。

根据《增值税会计处理规定》，利润表中“营业税金及附加”科目调整为“税金及附加”科目；企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费，自2016年5月1日起发生的，列示于“税金及附加”科目，不再列示于“管理费用”科目；2016年5月1日之前发生的(除原已计入“营业税金及附加”项目的与投资性房地产相关的房产税和土地使用税外)，仍列示于“管理费用”科目。“应交税费”科目的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额，于2016年末由资产负债表中的“应交税费”科目重分类至“其他流动资产”及“其他非流动资产”科目列示；2015年末上述明细科目的借方余额，仍按原列报方式列示。“应交税费”科目的“待转销项税额”等明细科目的贷方余额，于2016年末由资产负债表中的“应交税费”科目重分类至“其他流动负债”及“其他非流动负债”科目列示；2015年末上述明细科目的贷方余额，仍按原列报方式列示。

由于上述要求，2016年度和2015年度的“税金及附加”科目以及“管理费用”科目、2016年末和2015年末的“应交税费”科目、“其他流动资产”科目、“其他流动负债”科目之间列报的内容有所不同，但对2016年度和2015年度的本集团合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

本公司及本公司境内子公司的主要税种及税率如下：

增值税 — 本公司及本公司下属境内子公司凡被认定为增值税一般纳税人，按应税收入6%、11%或17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；其他子公司视同为增值税小规模纳税人，按3%的征收率计缴增值税。

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

营业税 — 2016年5月1日以前按照建筑和工程作业收入及服务收入的3%及5%分别计缴营业税。自2016年5月1日起，由计缴营业税改为计缴增值税。

城市维护建设税 — 按照实际缴纳的营业税税额和增值税税额的7%、5%或1%计缴。

教育费附加 — 按照实际缴纳的营业税税额和增值税税额的3%计缴。

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

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

房产税 — 从价计征房产以房产原值的70%、75%或80%为纳税基准，税率为1.2%；从租计征房产以租金收入为纳税基准，税率为12%。房产税系由本公司及所属子公司按规定自行申报缴纳。

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

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

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

四、税项(续)

2. 税收优惠

本集团内主要子公司享有的企业所得税税收优惠简述如下：

	优惠税率		企业所得税优惠政策
	2016 年度	2015 年度	
中国港湾工程有限责任公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2018 年
中国路桥工程有限责任公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2018 年
中交第一航务工程局有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2017 年
中交第二航务工程局有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2018 年
中交第三航务工程局有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2017 年
中交第一公路工程局有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2017 年
中交第二公路工程局有限公司	15%	15%	享受西部大开发税收优惠政策，有效期最长至 2020 年
中交第三公路工程局有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2017 年
中交第四公路工程局有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2019 年
中交路桥建设有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2018 年
中交隧道工程局有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2019 年
中交天津航道局有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2017 年
中国公路工程咨询集团有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2018 年
振华重工	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2017 年

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释**

**1. 货币资金**

	2016年12月31日	2015年12月31日
库存现金	138,954,669	150,326,767
银行存款	110,534,786,539	94,236,251,951
其他货币资金	<u>3,963,479,829</u>	<u>3,690,613,739</u>
	<u>114,637,221,037</u>	<u>98,077,192,457</u>

其他货币资金主要包括银行本票存款、银行汇票存款、外埠存款、信用卡存款等以及受到限制的存款；受到限制的存款主要包括存放中央银行款项、银行承兑汇票保证金存款、履约保证金存款及信用证存款等(附注五、61)。

于2016年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币14,599,097,375元(2015年12月31日：人民币13,658,659,764元)。本集团存放于境外的部分货币资金受这些国家的外汇管制所限而不可自由兑换为外币或从这些国家或地区汇出。于2016年12月31日，本集团存放于这些国家或地区的外币计价的货币资金占本集团合并资产负债表货币资金余额的比例小于3%(2015年12月31日：小于3%)。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为1天至6个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

**2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债**

	2016年12月31日	2015年12月31日
交易性金融资产		
权益工具投资	116,375,132	142,760,603
衍生金融工具		
远期外汇合同(注1)	20,465,274	8,934,790
买入期权(注2)	309,932,770	-
总收益互换(注3)	<u>50,614,838</u>	<u>-</u>
	<u>497,388,014</u>	<u>151,695,393</u>



中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债(续)**

	2016年12月31日	2015年12月31日
交易性金融负债		
衍生金融负债		
远期外汇合同(注 1)	<u>16,107,817</u>	<u>134,058,884</u>

注 1: 本公司若干子公司与银行签订了远期外汇合同。于 2016 年, 该等远期外汇合同公允价值变动净收益人民币 134,073,738 元(2015 年: 公允价值变动净损失人民币 98,329,056 元)已计入利润表。

本公司子公司与银行签订远期外汇合同, 指定为现金流量套期工具, 对现金流套期评估结果为有效, 因此, 本年将该等远期外汇合同公允价值变动收益人民币 3,794,811 元(2015 年: 公允价值变动损失人民币 2,310,247 元)计入其他综合收益。

注 2: 于 2016 年, 本公司若干子公司与本集团合营企业北京中交招银路桥基金合伙企业(有限合伙)签署协议, 约定该等子公司在一定条件下取得未来从北京中交招银路桥基金合伙企业(有限合伙)折价买入标的公司股份的权利, 该买入期权的初始公允价值为人民币 309,932,770 元。于本年, 该买入期权公允价值无变动。详细信息参见附注六、1。

注 3: 于 2016 年, 本公司一家子公司与银行签订总收益互换协议, 该互换协议本年公允价值变动收益人民币 50,614,838 元已计入利润表。

**3. 应收票据**

	2016年12月31日	2015年12月31日
商业承兑汇票	418,494,244	165,159,664
银行承兑汇票	<u>2,435,258,014</u>	<u>2,271,091,760</u>
	<u>2,853,752,258</u>	<u>2,436,251,424</u>

应收票据转移参见附注八、2。

于本年, 出票人无因未履约而将票据转为应收账款的情形(2015 年: 无)。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款

本集团的应收账款主要为工程承包业务应收款项。应收账款信用期通常为 1 个月到 3 个月，而建造合同的应收质保金通常于建筑工程完成后 1 到 6 年内到期，到期年限 1 年以上部分列入长期应收款核算。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
1 年以内	69,700,030,283	51,819,078,408
1 年至 2 年	10,778,344,398	9,968,404,314
2 年至 3 年	5,350,640,712	4,441,405,834
3 年至 4 年	3,446,521,395	2,528,685,749
4 年至 5 年	1,905,884,081	1,015,545,246
5 年以上	<u>2,787,911,385</u>	<u>1,778,260,053</u>
	93,969,332,254	71,551,379,604
减：应收账款坏账准备	<u>10,532,419,143</u>	<u>7,705,602,027</u>
	<u>83,436,913,111</u>	<u>63,845,777,577</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	其他增加	本年转回	本年核销	其他减少	年末余额
2016年	<u>7,705,602,027</u>	<u>4,403,611,788</u>	<u>51,679,442</u>	<u>(1,598,116,347)</u>	<u>(21,362,745)</u>	<u>(8,995,022)</u>	<u>10,532,419,143</u>
2015年	<u>4,690,364,466</u>	<u>4,185,564,703</u>	<u>45,668,733</u>	<u>(1,181,419,562)</u>	<u>(4,653,837)</u>	<u>(29,922,476)</u>	<u>7,705,602,027</u>

应收账款及坏账准备按类别披露如下:

	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提 坏账准备	844,694,794	1	( 844,694,794)	100
按账龄组合计提坏账准备	87,986,334,537	94	( 7,149,298,763)	8
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备	<u>5,138,302,923</u>	<u>5</u>	<u>( 2,538,425,586)</u>	49
	<u>93,969,332,254</u>	<u>100</u>	<u>(10,532,419,143)</u>	
	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提 坏账准备	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备	67,836,651,601	95	(6,324,911,516)	9
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备	<u>3,714,728,003</u>	<u>5</u>	<u>(1,380,690,511)</u>	37
	<u>71,551,379,604</u>	<u>100</u>	<u>(7,705,602,027)</u>	

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
6个月以内	61,783,549,008	71	-	-
6个月至1年	6,305,662,553	7	( 65,581,762)	1
1年至2年	9,520,388,679	11	(1,397,404,718)	15
2年至3年	4,155,471,747	5	(1,231,561,210)	30
3年至4年	2,871,059,955	3	(1,425,048,437)	50
4年至5年	1,279,590,302	1	( 959,090,343)	75
5年以上	<u>2,070,612,293</u>	<u>2</u>	<u>(2,070,612,293)</u>	100
	<u>87,986,334,537</u>	<u>100</u>	<u>(7,149,298,763)</u>	

	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
6个月以内	41,405,085,170	61	-	-
6个月至1年	8,106,969,932	12	( 121,374,894)	1
1年至2年	9,207,213,492	14	(1,503,899,914)	16
2年至3年	4,420,490,833	7	(1,347,807,655)	30
3年至4年	2,289,813,101	3	(1,178,563,419)	51
4年至5年	991,846,659	1	( 758,740,837)	76
5年以上	<u>1,415,232,414</u>	<u>2</u>	<u>(1,414,524,797)</u>	100
	<u>67,836,651,601</u>	<u>100</u>	<u>(6,324,911,516)</u>	

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**4. 应收账款(续)**

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

2016年12月31日

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
公司 1	844,694,794	844,694,794	100%	注

单项金额不重大但单独计提坏账准备的主要应收账款情况如下：

2016年12月31日

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
公司 1	521,900,900	521,900,900	100%	注
公司 2	268,240,362	268,240,362	100%	注
公司 3	欧元 23,409,750	欧元 23,409,750	100%	注
公司 4	159,594,037	159,594,037	100%	注
公司 5	113,175,906	113,175,906	100%	注

2015年12月31日

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
公司 1	521,900,900	347,570,270	67%	注
公司 2	202,623,849	202,623,849	100%	注
公司 3	欧元 23,409,750	欧元 23,409,750	100%	注
公司 4	107,819,500	107,819,500	100%	注
公司 5	美元 13,300,000	美元 13,300,000	100%	注

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

于 2016 年，本集团计提坏账准备人民币 4,403,611,788 元(2015 年：人民币 4,185,564,703 元)，收回或转回坏账准备人民币 1,598,116,347 元(2015 年：人民币 1,181,419,562 元)。其中重要的收回或转回金额列示如下：

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

	转回或收回原因	确定原坏账准备 计提比例的依据	转回或收回 金额	收回方式
公司 1	收回工程款	回收可能性	89,447,943	银行存款
公司 2	收回工程款	回收可能性	45,573,071	银行存款
公司 3	收回工程款	回收可能性	28,520,016	银行存款
公司 4	收回工程款	回收可能性	26,122,246	银行存款
公司 5	收回工程款	回收可能性	17,277,458	银行存款

于 2016 年，本集团核销的应收账款为人民币 21,362,745 元(2015 年：人民币 4,653,837 元)。已核销的应收账款并非关联交易产生。

按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

2016 年 12 月 31 日

	金额	坏账准备	占应收账款 总额的比例(%)
余额前五名的应收账款总额	<u>12,921,376,950</u>	<u>971,978,935</u>	<u>14</u>

2015 年 12 月 31 日

	金额	坏账准备	占应收账款 总额的比例(%)
余额前五名的应收账款总额	<u>9,496,242,875</u>	<u>444,403,887</u>	<u>13</u>

应收账款转移参见附注八、2。

本集团所有权受到限制的应收账款见附注五、61。

5. 预付账款

预付款项的账龄分析如下：

	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	16,369,700,977	91	17,622,145,069	91
1 到 2 年	1,020,461,645	6	1,436,123,096	7
2 到 3 年	439,458,339	2	200,472,651	1
3 年以上	<u>82,829,766</u>	<u>1</u>	<u>150,016,016</u>	<u>1</u>
	<u>17,912,450,727</u>	<u>100</u>	<u>19,408,756,832</u>	<u>100</u>

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 预付账款(续)

于2016年12月31日，账龄超过一年的预付款项为人民币1,542,749,750元(2015年12月31日：人民币1,786,611,763元)，主要为预付的项目分包工程款和材料。

按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

2016年12月31日

	金额	占预付账款 总额的比例(%)
余额前五名的预付款项总额	<u>3,402,163,946</u>	<u>19</u>

2015年12月31日

	金额	占预付账款 总额的比例(%)
余额前五名的预付款项总额	<u>1,988,713,120</u>	<u>10</u>

6. 其他应收款

其他应收款按性质分类如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
代垫款及押金	15,581,775,331	19,192,843,220
履约保证金	5,136,176,445	5,324,799,980
投标保证金	4,008,934,059	4,021,398,202
其他保证金	5,862,390,924	5,637,040,963
备用金	733,708,473	759,831,941
其他	<u>10,077,744,817</u>	<u>10,021,924,827</u>
	41,400,730,049	44,957,839,133
减：坏账准备	<u>617,532,680</u>	<u>593,841,850</u>
	<u>40,783,197,369</u>	<u>44,363,997,283</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	其他增加	本年转回	本年核销	其他减少	年末余额
2016年	<u>593,841,850</u>	<u>116,832,934</u>	<u>8,967,674</u>	<u>(85,121,704)</u>	<u>(3,600,687)</u>	<u>(13,387,387)</u>	<u>617,532,680</u>
2015年	<u>478,025,616</u>	<u>157,859,938</u>	<u>3,246,505</u>	<u>(41,256,991)</u>	<u>(3,579,276)</u>	<u>(453,942)</u>	<u>593,841,850</u>

其他应收款按类别分析如下:

	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	4,147,726,548	10	-	-
保证金(不含质量保证金)组合	15,007,501,428	36	-	-
员工个人借款、备用金组合	733,708,473	2	-	-
按账龄组合计提坏账准备	21,126,677,661	51	(398,559,377)	2
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	<u>385,115,939</u>	<u>1</u>	<u>(218,973,303)</u>	57
	<u>41,400,730,049</u>	<u>100</u>	<u>(617,532,680)</u>	
	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	-	-	-	-
保证金(不含质量保证金)组合	14,983,239,145	33	-	-
员工个人借款、备用金组合	759,831,941	2	-	-
按账龄组合计提坏账准备	28,103,748,414	63	(407,829,107)	1
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	<u>1,111,019,633</u>	<u>2</u>	<u>(186,012,743)</u>	17
	<u>44,957,839,133</u>	<u>100</u>	<u>(593,841,850)</u>	



中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
6个月以内	18,702,728,190	89	-	-
6个月至1年	1,110,178,544	5	( 10,865,070)	1
1年至2年	898,359,088	4	(134,753,863)	15
2年至3年	115,468,328	-	( 34,640,498)	30
3年至4年	159,864,826	1	( 79,932,413)	50
4年至5年	6,844,607	-	( 5,133,455)	75
5年以上	<u>133,234,078</u>	<u>1</u>	<u>(133,234,078)</u>	100
	<u>21,126,677,661</u>	<u>100</u>	<u>(398,559,377)</u>	
	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
6个月以内	26,184,608,243	93	-	-
6个月至1年	812,648,881	3	( 5,049,241)	1
1年至2年	639,832,538	2	( 86,377,393)	14
2年至3年	176,888,330	1	( 50,413,174)	28
3年至4年	10,302,758	-	( 5,099,865)	49
4年至5年	9,527,213	-	( 7,145,410)	75
5年以上	<u>269,940,451</u>	<u>1</u>	<u>(253,744,024)</u>	94
	<u>28,103,748,414</u>	<u>100</u>	<u>(407,829,107)</u>	

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**6. 其他应收款(续)**

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收情况如下:

2016年12月31日				
	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
公司1	港元 81,257,381	港元 81,257,381	100%	注
2015年12月31日				
	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
公司1	港元 81,257,381	港元 81,257,381	100%	注

注: 本集团应收该等公司款项, 因其经营困难无法偿还, 本集团相应全额计提坏账准备。

于2016年, 本集团计提坏账准备人民币116,832,934元(2015年: 人民币157,859,938元), 收回或转回坏账准备人民币85,121,704元(2015年: 人民币41,256,991元)。其中主要的收回或转回金额列示如下:

	转回或收回原因	确定原坏账准备 计提比例的依据	转回或收回金额	收回方式
公司1	收回代垫款	回收可能性	15,941,462	银行存款
公司2	收回代垫款	回收可能性	9,452,449	银行存款

于2016年, 本集团核销的其他应收款为人民币3,600,687元(2015年: 人民币3,579,276元), 核销的其他应收款无关联交易产生。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

五、合并财务报表主要项目注释(续)

6. 其他应收款(续)

按欠款方归集的余额前五名的其他应收款汇总分析如下:

2016年12月31日

	金额	占其他应收款 余额总额比例
余额前五名的其他应收款总额	<u>8,681,354,692</u>	<u>21%</u>

2015年12月31日

	金额	占其他应收款 余额总额比例
余额前五名的其他应收款总额	<u>19,526,579,884</u>	<u>43%</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货

	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,046,537,580	( 257,054,570)	10,789,483,010
在产品	6,364,160,467	(1,124,585,146)	5,239,575,321
库存商品	439,569,782	( 29,380,025)	410,189,757
周转材料	3,398,496,744	( 22,190,049)	3,376,306,695
开发成本 (1)	21,645,204,373	-	21,645,204,373
开发产品 (2)	3,943,551,801	( 27,084,896)	3,916,466,905
已完工未结算 (3)	87,026,982,615	(1,054,101,908)	85,972,880,707
其他	<u>178,522,205</u>	<u>( 1,600,000)</u>	<u>176,922,205</u>
	<u>134,043,025,567</u>	<u>(2,515,996,594)</u>	<u>131,527,028,973</u>
2015年12月31日			
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,149,248,541	( 429,460,805)	12,719,787,736
在产品	3,197,804,341	( 232,214,158)	2,965,590,183
库存商品	459,885,643	( 34,374,965)	425,510,678
周转材料	3,780,520,162	( 17,720,645)	3,762,799,517
开发成本 (1)	26,516,604,815	-	26,516,604,815
开发产品 (2)	5,356,229,686	-	5,356,229,686
已完工未结算 (3)	75,020,198,794	(1,181,448,676)	73,838,750,118
其他	<u>160,494,052</u>	<u>( 3,100,000)</u>	<u>157,394,052</u>
	<u>127,640,986,034</u>	<u>(1,898,319,249)</u>	<u>125,742,666,785</u>

(1) 开发成本分析如下:

	2016年12月31日	2015年12月31日
年初余额	26,516,604,815	21,152,300,167
本年增加	6,254,981,218	8,531,685,411
无形资产转入(附注五、15)	-	143,793,410
开发成本转开发产品	( 4,603,644,173)	( 3,311,174,173)
处置子公司	<u>( 6,522,737,487)</u>	-
年末余额	<u>21,645,204,373</u>	<u>26,516,604,815</u>

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货(续)

(2) 开发产品分析如下:

	2016年12月31日	2015年12月31日
年初余额	5,356,229,686	3,974,142,018
本年增加	4,603,644,173	3,311,174,173
开发产品本年实现销售	(3,690,031,929)	(1,929,086,505)
处置子公司	(2,044,970,207)	-
转入在建工程	( 281,319,922)	-
跌价准备	( 27,084,896)	-
年末余额	<u>3,916,466,905</u>	<u>5,356,229,686</u>

(3) 建造合同形成的已完工未结算资产的分析如下:

	2016年12月31日	2015年12月31日
累计已发生成本	952,496,667,818	880,506,567,687
累计已确认毛利	89,189,476,422	74,689,402,952
预计损失	( 1,054,101,908)	( 1,181,448,676)
已办理结算金额	(954,659,161,625)	(880,175,771,845)
已完工未结算	<u>85,972,880,707</u>	<u>73,838,750,118</u>

2016年度, 本集团存货的资金来源包含银行借款, 用于确定借款费用资本化金额的年资本化率3%-6.15% (2015年度: 3%-7.8%)。

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货(续)

存货跌价准备变动如下:

2016年

	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	429,460,805	14,598,816	2,200,676	( 93,129,310)	( 96,076,417)	-	257,054,570
在产品	232,214,158	892,370,988	-	-	-	-	1,124,585,146
周转材料	17,720,645	4,469,404	-	-	-	-	22,190,049
库存商品	34,374,965	-	-	-	( 4,994,940)	-	29,380,025
开发产品	-	27,084,896	-	-	-	-	27,084,896
已完工未结算	1,181,448,676	818,101,721	20,857,161	(232,077,576)	(661,200,921)	( 73,027,153)	1,054,101,908
其他	<u>3,100,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 1,500,000)</u>	<u>-</u>	<u>1,600,000</u>
	<u>1,898,319,249</u>	<u>1,756,625,825</u>	<u>23,057,837</u>	<u>(325,206,886)</u>	<u>(763,772,278)</u>	<u>( 73,027,153)</u>	<u>2,515,996,594</u>

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货(续)

存货跌价准备变动如下(续):

2015 年

	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	475,724,139	4,008,399	1,860,059	( 48,871,851)	( 3,259,941)	-	429,460,805
在产品	130,810,331	158,448,216	-	( 57,044,389)	-	-	232,214,158
周转材料	17,720,645	-	-	-	-	-	17,720,645
库存商品	40,747,311	355,700	-	-	( 6,728,046)	-	34,374,965
已完工未结算	826,700,621	1,100,202,920	18,570,590	( 90,052,371)	(673,973,084)	-	1,181,448,676
其他	<u>1,200,000</u>	<u>2,500,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>( 600,000)</u>	<u>-</u>	<u>3,100,000</u>
	<u>1,492,903,047</u>	<u>1,265,515,235</u>	<u>20,430,649</u>	<u>(195,968,611)</u>	<u>(684,561,071)</u>	<u>-</u>	<u>1,898,319,249</u>

本集团所有权受到限制的存货参见附注五、61。

可变现净值以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确认，存货跌价准备实现销售或依据完工百分比法确认建造合同收入而转销。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

8. 其他流动资产

	2016年12月31日	2015年12月31日
预缴税金	1,240,583,470	856,965,408
待抵扣进项税	2,208,303,448	239,504,470
可供出售金融资产(附注五、9)	-	46,000,000
其他	<u>261,934,187</u>	<u>530,001,017</u>
	<u>3,710,821,105</u>	<u>1,672,470,895</u>

9. 可供出售金融资产

	2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按公允价值计量	19,030,532,516	(150,000,000)	18,880,532,516
按成本计量(注1)	2,391,892,081	( 92,308,714)	2,299,583,367
其他金融资产			
按公允价值计量	<u>499,211,849</u>	<u>-</u>	<u>499,211,849</u>
	<u>21,921,636,446</u>	<u>(242,308,714)</u>	<u>21,679,327,732</u>
	2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具			
按公允价值计量	20,816,766,313	(150,000,000)	20,666,766,313
按成本计量(注1)	1,747,374,133	( 92,308,714)	1,655,065,419
其他金融资产			
按公允价值计量	<u>46,000,000</u>	<u>-</u>	<u>46,000,000</u>
	22,610,140,446	(242,308,714)	22,367,831,732
减：列示于其他流动资产的可供出售金融资产(附注五、8)	( 46,000,000)	-	( 46,000,000)
	<u>22,564,140,446</u>	<u>(242,308,714)</u>	<u>22,321,831,732</u>



中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

9. 可供出售金融资产(续)

注 1: 以成本计量的可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市股权投资, 这些投资没有活跃市场报价, 其公允价值合理估计数的变动区间较大, 且各种用于确定公允价值估计数的概率不能合理地确定, 因此其公允价值不能可靠计量。本集团尚无处置这些投资的计划。

以公允价值计量的可供出售金融资产:

	2016年12月31日		
	可供出售 权益工具	其他 金融资产	合计
成本	4,965,348,495	499,211,849	5,464,560,344
公允价值	18,880,532,516	499,211,849	19,379,744,365
累计计入其他综合收益的 公允价值变动	14,065,184,021	-	14,065,184,021
已计提减值	( <u>150,000,000</u> )	-	( <u>150,000,000</u> )
	2015年12月31日		
	可供出售 权益工具	其他 金融资产	合计
成本	4,880,474,483	46,000,000	4,926,474,483
公允价值	20,666,766,313	46,000,000	20,712,766,313
累计计入其他综合收益的 公允价值变动	15,936,291,830	-	15,936,291,830
已计提减值	( <u>150,000,000</u> )	-	( <u>150,000,000</u> )

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

9. 可供出售金融资产(续)

以成本计量的可供出售金融资产:

2016年

	账面余额				减值准备 年初及年末	持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末			
青岛市西海岸轨道交通有限公(注 1)	440,000,000	140,000,000	-	580,000,000	-	70.00	-
中铝铁矿控股有限公司	298,766,925	20,420,226	-	319,187,151	-	2.50	-
大连太平湾投资控股有限公司	-	300,000,000	-	300,000,000	-	7.69	-
中国-东盟投资合作基金	179,889,849	14,743,891	-	194,633,740	-	5.56	-
湖北石首长江公路大桥有限公司	48,000,000	38,000,000	-	86,000,000	-	10.00	-
湖南城陵矶国际港	-	50,000,000	-	50,000,000	-	6.25	-
湖北嘉鱼长江公路大桥有限公司(注 2)	47,000,000	-	-	47,000,000	-	20.00	-
其他	<u>733,717,359</u>	<u>121,442,014</u>	<u>(40,088,183)</u>	<u>815,071,190</u>	<u>92,308,714</u>		<u>123,569,186</u>
	<u>1,747,374,133</u>	<u>684,606,131</u>	<u>(40,088,183)</u>	<u>2,391,892,081</u>	<u>92,308,714</u>		<u>123,569,186</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

9. 可供出售金融资产(续)

以成本计量的可供出售金融资产(续):

2015年

	账面余额				减值准备 年初及年末	持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末			
青岛市西海岸轨道交通有限公司(注 1)	-	440,000,000	-	440,000,000	-	70.00	-
中铝铁矿控股有限公司	281,540,724	17,226,201	-	298,766,925	-	2.50	-
中国-东盟投资合作基金	225,687,050	5,633,016 ( 51,430,217)		179,889,849	-	5.00	63,507,229
湖北石首长江公路大桥有限公司	-	48,000,000	-	48,000,000	-	10.00	-
湖北嘉鱼长江公路大桥有限公司(注 2)	-	47,000,000	-	47,000,000	-	20.00	-
中交哈尔滨地铁投资建设有限公司	-	44,467,500	-	44,467,500	-	2.62	-
广东发展银行股份有限公司	36,693,003	-	-	36,693,003	-	0.08	-
天津临港产业投资控股有限公司	900,000,000	- (900,000,000)		-	-	30.00	-
其他	577,963,240	78,161,948 ( 3,568,332)		652,556,856	92,308,714		18,800,267
	<u>2,021,884,017</u>	<u>680,488,665 (954,998,549)</u>		<u>1,747,374,133</u>	<u>92,308,714</u>		<u>82,307,496</u>

注 1: 本公司持有青岛市西海岸轨道交通有限公司 70%的股权。根据该公司章程规定, 青岛市西海岸轨道交通的第三方股东控制该公司, 且本集团不参与其日常经营管理, 不能对其经营产生重大影响, 因此按成本法核算。

注 2: 本公司之子公司中交第二公路工程局有限公司持有湖北嘉鱼长江公路大桥有限公司 20%的股权, 根据公司章程规定, 湖北嘉鱼长江公路大桥有限公司的第三方股东控制该公司, 且本集团不参与其日常经营管理, 不能对其经营产生重大影响, 因此按成本法核算。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

10. 长期应收款

	2016年12月31日	2015年12月31日
应收工程保证金	52,660,036,073	50,963,211,743
PPP项目应收款	57,386,092,359	43,179,753,575
应收工程款	15,718,949,484	14,165,873,721
应收履约保证金	3,374,818,452	4,577,175,018
其他	<u>7,025,764,151</u>	<u>97,378,776</u>
	136,165,660,519	112,983,392,833
减：长期应收款坏账准备	87,451,527	97,378,776
减：一年内到期的长期应收款	<u>41,710,870,079</u>	<u>36,192,084,229</u>
	<u><u>94,367,338,913</u></u>	<u><u>76,693,929,828</u></u>

长期应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	其他增加	本年转回	其他减少	年末余额
2016年	<u>97,378,776</u>	<u>44,729,176</u>	<u>10,306,091</u>	<u>(64,145,379)</u>	<u>(817,137)</u>	<u>87,451,527</u>
2015年	<u>55,615,046</u>	<u>42,723,730</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(960,000)</u>	<u>97,378,776</u>

长期应收款均按照折现后净值列示，折现率为4.35%-4.90%(2015年：4.60%-5.15%)。

本集团所有权受到限制的长期应收款参见附注五、61。

11. 长期股权投资

	2016年12月31日	2015年12月31日
合营企业(1)	6,278,771,168	2,018,461,480
联营企业(2)	12,555,148,448	10,627,150,020
股权分置流通权(3)	<u>347,874,879</u>	<u>347,874,879</u>
	19,181,794,495	12,993,486,379
减：长期股权投资减值准备(4)	<u>47,450,531</u>	<u>47,450,531</u>
	<u><u>19,134,343,964</u></u>	<u><u>12,946,035,848</u></u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资(续)

(1) 合营企业

2016年	投资成本	年初余额	增加投资	本年变动				年末余额
				权益法下 投资损益	子公司转为 合营公司	宣告 现金股利	其他 综合收益	
贵州中交荔榕高速公路有限公司(注 1)	904,000,000	-	904,000,000	-	-	-	-	904,000,000
贵州中交铜怀高速公路有限公司(注 2)	646,600,000	-	646,600,000	-	-	-	-	646,600,000
三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司(注 3)	672,701,010	-	-	(180,537,539)	672,701,010	-	-	492,163,471
广州南沙明珠湾区开发有限公司	147,000,000	169,547,645	-	213,284,157	-	(18,469,392)	-	364,362,410
中交建冀交高速公路投资发展有限公司(注 4)	332,400,000	-	332,400,000	-	-	-	-	332,400,000
重庆忠都高速公路有限公司	312,300,000	312,300,000	-	-	-	-	-	312,300,000
北京中交招银路桥基金合伙企业(有限合伙)(注 5)	300,500,000	-	300,500,000	( 15,707)	-	-	-	300,484,293
河南官渡黄河大桥开发有限公司(注 6)	284,900,000	-	284,900,000	-	-	-	-	284,900,000
中交石家庄房地产开发有限公司	233,141,400	216,298,388	-	( 9,104,377)	-	-	-	207,194,011
安徽望潜高速公路有限公司	233,200,000	233,200,000	-	( 29,251,688)	-	-	-	203,948,312
江苏龙源振华海洋工程有限公司	130,000,000	171,577,491	-	25,046,721	-	-	-	196,624,212
首都高速公路发展有限公司	50,000,000	153,009,686	-	7,157,077	-	( 2,000,000)	-	158,166,763
路桥建设重庆丰涪高速公路发展有限公司(注 3)	133,893,876	-	-	-	133,893,876	-	-	133,893,876
广州南沙中交股权投资基金合伙企业(有限合伙)	129,000,000	99,000,000	30,000,000	-	-	-	-	129,000,000
天津北方港航石化码头有限公司	113,574,861	125,137,361	-	7,754,494	-	( 7,311,375)	-	125,580,480
路桥建设重庆丰石高速公路发展有限公司(注 3)	103,866,312	-	-	-	103,866,312	-	-	103,866,312
佛山广明高速公路有限公司(注 3)	102,334,899	-	-	-	102,334,899	-	-	102,334,899
湘潭四航建设有限公司	64,758,940	98,544,997	-	4,761,840	-	-	-	103,306,837

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资(续)

(1) 合营企业(续)

2016年	投资成本	年初余额	增加投资	本年变动				年末余额
				权益法下 投资损益	子公司转为 合营公司	宣告 现金股利	其他 综合收益	
唐山曹妃甸疏浚有限公司	30,006,000	94,796,351	-	835,625	-	-	-	95,631,976
重庆四航铜合高速公路投资有限公司(注3)	54,738,349	-	-	-	54,738,349	-	-	54,738,349
其他(注3)		<u>345,049,561</u>	<u>535,703,010</u>	<u>(13,602,449)</u>	<u>158,883,848</u>	<u>(1,497,000)</u>	<u>2,737,997</u>	<u>1,027,274,967</u>
		<u>2,018,461,480</u>	<u>3,034,103,010</u>	<u>26,328,154</u>	<u>1,226,418,294</u>	<u>(29,277,767)</u>	<u>2,737,997</u>	<u>6,278,771,168</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资(续)

(1) 合营企业(续)

2015年	投资成本	年初余额	本年变动					年末余额
			增加投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	宣告 现金股利	其他	
重庆忠都高速公路有限公司	312,300,000	273,262,500	39,037,500	-	-	-	-	312,300,000
安徽望潜高速公路有限公司	233,200,000	233,200,000	-	-	-	-	-	233,200,000
中交石家庄房地产开发有限公司	233,141,400	224,160,160	-	( 7,861,772)	-	-	-	216,298,388
江苏龙源振华海洋工程有限公司	130,000,000	162,922,642	-	8,654,849	-	-	-	171,577,491
广州南沙明珠湾区开发有限公司	147,000,000	167,260,981	-	20,521,547	-	(18,234,883)	-	169,547,645
首都高速公路发展有限公司	50,000,000	147,124,742	-	10,884,944	-	( 5,000,000)	-	153,009,686
天津北方港航石化码头有限公司	113,574,861	125,213,902	-	8,123,750	-	( 8,200,291)	-	125,137,361
广州南沙中交股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	99,000,000	-	99,000,000	-	-	-	-	99,000,000
湘潭四航建设有限公司	64,758,940	58,139,619	-	40,405,378	-	-	-	98,544,997
唐山曹妃甸疏浚有限公司	30,006,000	93,565,286	-	1,231,065	-	-	-	94,796,351
其他		<u>308,079,109</u>	<u>37,261,031</u>	<u>14,776,130</u>	<u>58,542</u>	<u>(17,822,799)</u>	<u>2,697,548</u>	<u>345,049,561</u>
		<u>1,792,928,941</u>	<u>175,298,531</u>	<u>96,735,891</u>	<u>58,542</u>	<u>(49,257,973)</u>	<u>2,697,548</u>	<u>2,018,461,480</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

**五、 合并财务报表主要项目注释(续)**

**11. 长期股权投资(续)**

**(1) 合营企业(续)**

注 1: 贵州中交荔榕高速公路有限公司于本年新设成立, 本公司之子公司中交投资有限公司、中交第二公路工程局有限公司及中交公路规划设计院有限公司合计持有其 60%的股权。根据该公司章程, 本集团与本集团外股东共同控制贵州中交荔榕高速公路有限公司, 因此将其作为合营企业按权益法核算。

注 2: 贵州中交铜怀高速公路有限公司于本年新设成立, 本公司之子公司中交第二公路工程局有限公司、中交公路规划设计院有限公司合计持有其 53.59%的股权。根据该公司章程, 本集团与本集团外股东共同控制贵州中交铜怀高速公路有限公司, 因此将其作为合营企业按权益法核算。

注 3: 本集团本年处置三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司(“凤凰岛邮轮港”)、佛山广明高速公路有限公司(“佛山广明”)、路桥建设重庆丰石高速发展有限公司(“重庆丰石”)、路桥建设重庆丰涪高速公路发展有限公司(“重庆丰涪”)、重庆四航铜合高速公路投资有限公司(“重庆铜合”)等子公司。处置完成后, 本集团与本集团外股东共同控制这些公司, 因此将其作为合营企业按权益法核算。

注 4: 中交建冀交高速公路投资发展有限公司于本年新设成立, 本公司之子公司中交投资有限公司及中交路桥建设有限公司合计持有其 30%的股权。根据该公司章程, 本集团与本集团外股东共同控制中交建冀交高速公路投资发展有限公司, 因此将其作为合营企业按权益法核算。

注 5: 本公司之子公司中交路桥建设有限公司、中交投资有限公司、中交第四航务局有限公司、中交第二公路勘察设计研究院有限公司及中交资产管理有限公司于本年合计认缴北京中交招银路桥基金合伙企业(有限合伙)人民币 60 亿元出资额。根据北京中交招银路桥基金合伙企业(有限合伙)合伙协议, 本集团与本集团外股东共同控制北京中交招银路桥基金合伙企业(有限合伙), 因此将其作为合营企业按权益法核算。截至 2016 年 12 月 31 日, 本公司上述子公司实缴出资人民币 300,500,000 元。

注 6: 河南官渡黄河大桥开发有限公司于本年新设成立, 本公司之子公司中交第一公路工程局有限公司持有其 49%的股权。根据该公司章程, 本集团与本集团外股东共同控制河南官渡黄河大桥开发有限公司, 因此将其作为合营企业按权益法核算。



中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资(续)

(2) 联营企业

2016年	投资成本	年初余额	本年变动					年末余额
			增加投资	权益法下 投资损益	子公司转为 联营企业	宣告 现金股利	其他(注2)	
太中银铁路有限责任公司	2,000,000,000	2,148,852,385	-	(28,508,062)	-	-	-	2,120,344,323
重庆万利万达高速公路有限公司	1,330,282,920	1,228,687,100	101,595,820	-	-	-	-	1,330,282,920
天津临港产业投资控股有限公司	900,000,000	900,000,000	-	-	-	-	-	900,000,000
中交佛山投资发展有限公司	728,000,000	560,000,000	168,000,000	-	-	-	-	728,000,000
CHINA HARBOUR SINGAPORE INVESTMENT PTE. LTD.(注1)	586,627,026	-	586,627,026	( 2,384,716)	-	-	34,778,253	619,020,563
中交地产宜兴有限公司	540,000,000	529,518,570	-	1,069,794	-	-	-	530,588,364
天津港航工程有限公司	128,392,583	435,852,488	-	48,851,084	-	-	-	484,703,572
重庆铜永高速公路有限公司	409,700,000	409,700,000	-	-	-	-	-	409,700,000
江西省江投路桥投资有限公司	350,000,000	419,317,409	-	( 16,501,928)	-	-	-	402,815,481
神华上航疏浚有限责任公司	300,000,000	328,537,935	-	10,973,868	-	-	( 252,737)	339,259,066
中房(苏州)地产有限公司	285,000,000	273,652,409	-	45,469,074	-	( 18,000,000)	-	301,121,483
振华物流集团有限公司	220,413,926	264,778,252	-	24,861,382	-	-	-	289,639,634
中交地产武汉开发有限公司	271,950,000	283,930,924	-	54,317	-	-	-	283,985,241
滨海县滨海港投资开发有限公司	280,000,000	275,532,700	-	( 6,448,106)	-	-	-	269,084,594
重庆中房嘉汇房地产开发有限公司	249,000,000	244,073,808	-	( 457,354)	-	-	-	243,616,454
中交地产(天津)有限公司	237,500,000	237,500,000	-	-	-	-	-	237,500,000
中交(青岛)城镇化建设投资有限公司	210,000,000	283,190,272	-	( 57,390,200)	-	-	-	225,800,072
其他		<u>1,804,025,768</u>	<u>916,612,660</u>	<u>144,341,839</u>	<u>60,093,326</u>	<u>(123,446,494)</u>	<u>38,059,582</u>	<u>2,839,686,681</u>
		<u>10,627,150,020</u>	<u>1,772,835,506</u>	<u>163,930,992</u>	<u>60,093,326</u>	<u>(141,446,494)</u>	<u>72,585,098</u>	<u>12,555,148,448</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资(续)

(2) 联营企业(续)

2015年	投资成本	年初余额	本年变动				年末余额	
			增加投资	权益法下 投资损益	其他 综合收益	宣告 现金股利		其他(注3)
太中银铁路有限责任公司	2,000,000,000	2,128,390,356	-	20,462,029	-	-	-	2,148,852,385
重庆万利万达高速公路有限公司	1,228,687,100	902,329,468	326,357,632	-	-	-	-	1,228,687,100
天津临港产业投资控股有限公司	900,000,000	-	-	-	-	-	900,000,000	900,000,000
中交佛山投资发展有限公司	560,000,000	-	-	-	-	-	560,000,000	560,000,000
中交地产宜兴有限公司	540,000,000	529,373,618	-	144,952	-	-	-	529,518,570
天津港航工程有限公司	128,392,583	375,711,297	-	60,141,191	-	-	-	435,852,488
江西省江投路桥投资有限公司	350,000,000	394,395,895	-	24,921,514	-	-	-	419,317,409
重庆铜永高速公路有限公司	409,700,000	358,487,500	51,212,500	-	-	-	-	409,700,000
神华上航疏浚有限责任公司	300,000,000	318,795,364	-	21,165,142	437,433	( 11,860,004)	-	328,537,935
中交地产武汉开发有限公司	271,950,000	255,408,758	-	28,522,166	-	-	-	283,930,924
中交(青岛)城镇化建设投资有限公司	210,000,000	219,000,820	-	64,189,452	-	-	-	283,190,272
中房(苏州)地产有限公司	285,000,000	278,856,338	-	( 5,203,929)	-	-	-	273,652,409
滨海县滨海港投资开发有限公司	280,000,000	279,999,430	-	( 4,466,730)	-	-	-	275,532,700
振华物流集团有限公司	220,413,926	245,444,721	-	19,333,531	-	-	-	264,778,252
重庆中房嘉汇房地产开发有限公司	249,000,000	245,732,883	-	( 1,659,075)	-	-	-	244,073,808
中交地产(天津)有限公司	237,500,000	237,500,000	-	-	-	-	-	237,500,000
其他		<u>1,223,386,038</u>	<u>628,495,703</u>	<u>61,252,254</u>	<u>(3,019,552)</u>	<u>( 96,176,031)</u>	<u>( 9,912,644)</u>	<u>1,804,025,768</u>
		<u>7,992,812,486</u>	<u>1,006,065,835</u>	<u>288,802,497</u>	<u>(2,582,119)</u>	<u>(108,036,035)</u>	<u>1,450,087,356</u>	<u>10,627,150,020</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**11. 长期股权投资(续)**

**(2) 联营企业(续)**

注 1：于本年，本公司之子公司中国港湾工程有限责任公司向 CHINA HARBOUR SINGAPORE INVESTMENT PTE LTD. 出资美元 88,200,001 元。根据公司章程，本集团能对其施加重大影响，因此将其作为联营企业按权益法核算。

注 2：于本年，联营企业的长期股权投资变动其他主要系其他综合收益增加人民币 72,335,885 元。

注 3：天津临港产业投资控股有限公司和中交佛山投资发展有限公司 2015 年分别从可供出售金融资产和本集团子公司转入本集团联营公司。

(3) 股权分置流通权是由于本集团于 2006 年 3 月对当时下属上市子公司进行股权分置改革而产生。本集团根据经批准的股权分置方案，以送股方式取得的流通权，根据财政部《企业会计准则实施问题专家工作组意见第一号》问答六，首次执行日与该子公司长期股权投资相关的股权分置流通权按照送股部分所对应的长期股权投资账面价值计入长期股权投资——股权分置流通权。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

11. 长期股权投资(续)

(4) 长期股权投资减值准备情况:

	2016年及2015年			年末余额
	年初余额	本年增加	本年减少	
<u>合营企业</u>				
首都高速公路发展有限公司	42,250,531	-	-	42,250,531
<u>联营企业</u>				
天津万利储存有限公司	4,200,000	-	-	4,200,000
中洋资产管理有限责任公司	<u>1,000,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,000,000</u>
	<u>47,450,531</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>47,450,531</u>

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 投资性房地产

2016年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	2,433,963,923	800,800,815	3,234,764,738
购置	95,088,603	-	95,088,603
固定资产及在建工程转入(附注五、13及14)	458,321,825	-	458,321,825
其他增加	12,527,010	-	12,527,010
转出至固定资产(附注五、13)	( 177,497,396)	-	( 177,497,396)
年末余额	<u>2,822,403,965</u>	<u>800,800,815</u>	<u>3,623,204,780</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	( 388,491,185)	(247,532,493)	( 636,023,678)
计提	( 97,366,086)	( 22,144,769)	( 119,510,855)
从固定资产转入(附注五、13)	( 15,777,943)	-	( 15,777,943)
转出至固定资产(附注五、13)	24,776,766	-	24,776,766
年末余额	<u>( 476,858,448)</u>	<u>(269,677,262)</u>	<u>( 746,535,710)</u>
账面价值			
年末	<u>2,345,545,517</u>	<u>531,123,553</u>	<u>2,876,669,070</u>
年初	<u>2,045,472,738</u>	<u>553,268,322</u>	<u>2,598,741,060</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 投资性房地产(续)

2015 年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	1,040,980,075	687,320,387	1,728,300,462
购置	14,357,752	-	14,357,752
无形资产、固定资产 及在建工程转入 (附注五、13、14 及 15)	1,381,241,206	113,480,428	1,494,721,634
转出至固定资产(附注五、13)	( 2,615,110)	-	( 2,615,110)
年末余额	<u>2,433,963,923</u>	<u>800,800,815</u>	<u>3,234,764,738</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	( 307,890,596)	(214,758,594)	( 522,649,190)
计提	( 66,812,730)	( 24,195,247)	( 91,007,977)
从固定资产及无形资产转入 (附注五、13 及 15)	( 13,962,200)	( 8,578,652)	( 22,540,852)
转出至固定资产(附注五、13)	174,341	-	174,341
年末余额	<u>( 388,491,185)</u>	<u>(247,532,493)</u>	<u>( 636,023,678)</u>
账面价值			
年末	<u>2,045,472,738</u>	<u>553,268,322</u>	<u>2,598,741,060</u>
年初	<u>733,089,479</u>	<u>472,561,793</u>	<u>1,205,651,272</u>

2016 年度，投资性房地产未计提减值准备(2015 年度：无)。

于 2016 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的投资性房地产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	648,015,450	产权申请手续尚在审批中

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产

2016年

	房屋及建筑物	船舶	运输工具	机器设备	办公及电子设备	临时设施	合计
原价							
年初余额	20,965,689,839	41,087,525,740	5,273,846,341	27,571,719,559	2,871,168,752	6,779,673,427	104,549,623,658
本年增加							
购置	471,830,469	273,396,259	618,724,494	2,821,504,921	360,112,986	1,385,444,685	5,931,013,814
在建工程转入(附注五、14)	1,198,692,897	2,378,228,996	64,468,976	670,093,566	27,264,610	61,951,888	4,400,700,933
投资性房地产转入(附注五、12)	177,497,396	-	-	-	-	-	177,497,396
其他	<u>88,902,268</u>	<u>137,311,334</u>	<u>254,653,030</u>	<u>217,594,018</u>	<u>687,854</u>	<u>92,517,940</u>	<u>791,666,444</u>
	<u>1,936,923,030</u>	<u>2,788,936,589</u>	<u>937,846,500</u>	<u>3,709,192,505</u>	<u>388,065,450</u>	<u>1,539,914,513</u>	<u>11,300,878,587</u>
内部重分类	( 5,863,725)	( 157,028)	( 46,759,680)	148,142,595	( 93,596,502)	( 1,765,660)	-
本年减少							
处置及报废	( 18,365,021)	( 433,130,404)	( 295,853,806)	( 972,102,221)	( 120,980,392)	(1,636,613,711)	( 3,477,045,555)
转出至投资性房地产(附注五、12)	( 339,433,003)	-	-	-	-	-	( 339,433,003)
处置子公司	( 156,711,882)	( 366,728,505)	( 28,673,400)	( 10,232,138)	( 13,582,652)	( 12,342,319)	( 588,270,896)
其他	<u>( 2,193,125)</u>	<u>-</u>	<u>( 695,848)</u>	<u>( 68,244,444)</u>	<u>( 3,495,606)</u>	<u>( 11,814,815)</u>	<u>( 86,443,838)</u>
	<u>( 516,703,031)</u>	<u>( 799,858,909)</u>	<u>( 325,223,054)</u>	<u>( 1,050,578,803)</u>	<u>( 138,058,650)</u>	<u>(1,660,770,845)</u>	<u>( 4,491,193,292)</u>
年末余额	<u>22,380,046,113</u>	<u>43,076,446,392</u>	<u>5,839,710,107</u>	<u>30,378,475,856</u>	<u>3,027,579,050</u>	<u>6,657,051,435</u>	<u>111,359,308,953</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**13. 固定资产(续)**

2016年(续)

	房屋及建筑物	船舶	运输工具	机器设备	办公及电子设备	临时设施	合计
累计折旧							
年初余额	(5,285,923,653)	(18,631,776,194)	(3,982,613,552)	(15,163,667,130)	(1,766,637,943)	(5,288,219,159)	(50,118,837,631)
本年增加							
计提	( 719,355,584)	( 1,469,902,599)	( 777,674,360)	( 3,094,958,709)	( 337,834,187)	(1,676,256,865)	( 8,075,982,304)
投资性房地产转入(附注五、12)	( 24,776,766)	-	-	-	-	-	( 24,776,766)
其他	( 19,810,959)	( 17,505,000)	( 93,597,677)	( 141,133,142)	( 8,487,650)	( 13,527,114)	( 294,061,542)
	( 763,943,309)	( 1,487,407,599)	( 871,272,037)	( 3,236,091,851)	( 346,321,837)	(1,689,783,979)	( 8,394,820,612)
内部重分类	8,310,793	( 30,096)	42,377,839	( 72,478,673)	21,485,330	334,807	-
本年减少							
处置及报废	6,065,998	359,268,291	278,181,311	822,208,905	110,600,579	1,526,520,984	3,102,846,068
转出至投资性房地产(附注五、12)	15,777,943	-	-	-	-	-	15,777,943
处置子公司	36,713,297	151,187,652	19,723,666	4,146,285	7,624,397	1,493,820	220,889,117
其他	-	-	1,452,060	485,672	470,394	35,014,264	37,422,390
	58,557,238	510,455,943	299,357,037	826,840,862	118,695,370	1,563,029,068	3,376,935,518
年末余额	(5,982,998,931)	(19,608,757,946)	(4,512,150,713)	(17,645,396,792)	(1,972,779,080)	(5,414,639,263)	(55,136,722,725)



中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

2016年(续)

	房屋及建筑物	船舶	运输工具	机器设备	办公及电子设备	临时设施	合计
减值准备							
年初余额	( 579,498)	-	( 4,379,927)	( 48,183,746)	( 368,840)	-	( 53,512,011)
本年增加							
其他	-	-	( 5,697)	( 1,985,849)	( 1,455)	-	( 1,993,001)
本年减少							
处置及报废	-	-	54,216	13,625,532	76,842	-	13,756,590
年末余额	( 579,498)	-	( 4,331,408)	( 36,544,063)	( 293,453)	-	( 41,748,422)
账面价值							
年末	<u>16,396,467,684</u>	<u>23,467,688,446</u>	<u>1,323,227,986</u>	<u>12,696,535,001</u>	<u>1,054,506,517</u>	<u>1,242,412,172</u>	<u>56,180,837,806</u>
年初	<u>15,679,186,688</u>	<u>22,455,749,546</u>	<u>1,286,852,862</u>	<u>12,359,868,683</u>	<u>1,104,161,969</u>	<u>1,491,454,268</u>	<u>54,377,274,016</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

2015 年

	房屋及建筑物	船舶	运输工具	机器设备	办公及电子设备	临时设施	合计
原价							
年初余额	19,437,876,328	39,126,918,251	4,770,260,153	25,529,252,056	2,207,753,518	5,861,406,853	96,933,467,159
本年增加							
购置	582,082,565	190,708,828	700,418,169	3,268,150,417	547,292,609	1,451,269,382	6,739,921,970
在建工程转入(附注五、14)	1,140,479,796	2,063,854,562	20,797,359	215,574,533	135,137,246	37,318,394	3,613,161,890
投资性房地产转入(附注五、12)	2,615,110	-	-	-	-	-	2,615,110
非同一控制下企业合并	102,121,255	-	50,591,015	868,778,671	18,193,168	-	1,039,684,109
其他	<u>72,030,117</u>	<u>19,019,745</u>	<u>65,082,137</u>	<u>114,916,564</u>	<u>10,898,636</u>	<u>231,245,234</u>	<u>513,192,433</u>
	<u>1,899,328,843</u>	<u>2,273,583,135</u>	<u>836,888,680</u>	<u>4,467,420,185</u>	<u>711,521,659</u>	<u>1,719,833,010</u>	<u>11,908,575,512</u>
内部重分类	( 9,081,716)	40,907,848	( 12,428,870)	( 101,239,618)	78,685,574	3,156,782	-
本年减少							
处置及报废	( 278,105,463)	( 349,492,744)	( 312,659,257)	( 1,351,366,886)	( 99,561,647)	( 730,014,556)	( 3,121,200,553)
转出至在建工程(附注五、14)	-	-	-	( 854,863,281)	-	-	( 854,863,281)
转出至投资性房地产(附注五、12)	( 37,925,383)	-	-	-	-	-	( 37,925,383)
其他	<u>( 46,402,770)</u>	<u>( 4,390,750)</u>	<u>( 8,214,365)</u>	<u>( 117,482,897)</u>	<u>( 27,230,352)</u>	<u>( 74,708,662)</u>	<u>( 278,429,796)</u>
	<u>( 362,433,616)</u>	<u>( 353,883,494)</u>	<u>( 320,873,622)</u>	<u>( 2,323,713,064)</u>	<u>( 126,791,999)</u>	<u>( 804,723,218)</u>	<u>( 4,292,419,013)</u>
年末余额	<u>20,965,689,839</u>	<u>41,087,525,740</u>	<u>5,273,846,341</u>	<u>27,571,719,559</u>	<u>2,871,168,752</u>	<u>6,779,673,427</u>	<u>104,549,623,658</u>

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

2015年(续)

	房屋及建筑物	船舶	运输工具	机器设备	办公及电子设备	临时设施	合计
累计折旧							
年初余额	(4,760,473,069)	(17,563,220,117)	(3,555,317,934)	(13,592,756,141)	(1,551,350,356)	(4,212,186,653)	(45,235,304,270)
本年增加							
计提	( 668,038,260)	( 1,277,500,594)	( 701,559,002)	( 2,787,059,838)	( 304,569,588)	(1,768,180,333)	( 7,506,907,615)
投资性房地产转入(附注五、12)	( 174,341)	-	-	-	-	-	( 174,341)
其他	( 5,810,827)	( 10,017,938)	( 22,257,416)	( 47,561,801)	( 1,518,134)	( 51,175,764)	( 138,341,880)
	( 674,023,428)	( 1,287,518,532)	( 723,816,418)	( 2,834,621,639)	( 306,087,722)	(1,819,356,097)	( 7,645,423,836)
内部重分类	6,675,638	( 20,057,379)	2,681,792	25,784,814	( 14,312,138)	( 772,727)	-
本年减少							
处置及报废	82,326,408	237,761,738	256,332,735	961,118,830	72,763,437	620,630,006	2,230,933,154
转出至在建工程(附注五、14)	-	-	-	233,392,840	-	-	233,392,840
转出至投资性房地产(附注五、12)	13,962,200	-	-	-	-	-	13,962,200
其他	45,608,598	1,258,096	37,506,273	43,414,166	32,348,836	123,466,312	283,602,281
	141,897,206	239,019,834	293,839,008	1,237,925,836	105,112,273	744,096,318	2,761,890,475
年末余额	(5,285,923,653)	(18,631,776,194)	(3,982,613,552)	(15,163,667,130)	(1,766,637,943)	(5,288,219,159)	(50,118,837,631)

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

2015年(续)

	房屋及建筑物	船舶	运输工具	机器设备	办公及电子设备	临时设施	合计
减值准备							
年初余额	( 579,498)	-	( 4,436,772)	( 16,077,222)	( 146,653)	-	( 21,240,145)
本年增加							
计提	-	-	-	( 25,985,440)	-	-	( 25,985,440)
其他	-	-	( 12,843)	( 7,556,736)	( 291,969)	-	( 7,861,548)
	-	-	( 12,843)	( 33,542,176)	( 291,969)	-	( 33,846,988)
本年减少							
处置及报废	-	-	69,688	1,435,652	69,782	-	1,575,122
年末余额	( 579,498)	-	( 4,379,927)	( 48,183,746)	( 368,840)	-	( 53,512,011)
账面价值							
年末	<u>15,679,186,688</u>	<u>22,455,749,546</u>	<u>1,286,852,862</u>	<u>12,359,868,683</u>	<u>1,104,161,969</u>	<u>1,491,454,268</u>	<u>54,377,274,016</u>
年初	<u>14,676,823,761</u>	<u>21,563,698,134</u>	<u>1,210,505,447</u>	<u>11,920,418,693</u>	<u>656,256,509</u>	<u>1,649,220,200</u>	<u>51,676,922,744</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

融资租入固定资产如下:

2016 年

	原价	累计折旧	账面价值
船舶	2,261,140,554	(573,354,901)	1,687,785,653
生产设备	<u>715,713,929</u>	<u>(235,778,507)</u>	<u>479,935,422</u>
	<u>2,976,854,483</u>	<u>(809,133,408)</u>	<u>2,167,721,075</u>

2015 年

	原价	累计折旧	账面价值
船舶	4,483,240,371	(1,043,421,225)	3,439,819,146
生产设备	<u>1,127,051,231</u>	<u>( 187,865,004)</u>	<u>939,186,227</u>
	<u>5,610,291,602</u>	<u>(1,231,286,229)</u>	<u>4,379,005,373</u>

经营性租出固定资产账面价值如下:

2016 年

	原价	累计折旧	账面价值
运输工具	64,518,753	( 60,972,426)	3,546,327
船舶	2,570,739,898	( 682,577,304)	1,888,162,594
机器设备	<u>858,467,879</u>	<u>( 303,773,454)</u>	<u>554,694,425</u>
	<u>3,493,726,530</u>	<u>(1,047,323,184)</u>	<u>2,446,403,346</u>

2015 年

	原价	累计折旧	账面价值
运输工具	3,750,000	( 3,740,000)	10,000
船舶	255,189,254	(158,677,190)	96,512,064
机器设备	107,287,305	( 50,544,637)	56,742,668
办公及电子设备	2,260,000	( 1,590,000)	670,000
临时设施	<u>409,705,614</u>	<u>(108,034,497)</u>	<u>301,671,117</u>
	<u>778,192,173</u>	<u>(322,586,324)</u>	<u>455,605,849</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

于 2016 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	5,068,516,168	正在办理

本集团所有权受到限制的固定资产详情参见附注五、61。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程

2016年

	预算(万元) (注)	年初余额	本年变动				年末余额	资金 来源	工程投入占 预算比例(注)
			购建	转出至 固定资产 (附注五、13)	转出至 投资性房地产 (附注五、12)	处置子公司			
基地在建大型机械及工程设备	391,616	2,886,409,277	638,607,723	( 322,437,000)	-	-	- 3,202,580,000	自筹及借款	87%
南方总部基地	598,274	1,379,385,698	459,181,344	-	-	-	- 1,838,567,042	自筹及借款	51%
旅顺新港扩建工程	208,685	1,481,574,753	1,908,304	( 1,324,606)	-	-	- 1,482,158,451	自筹及借款	71%
大型机械改造升级工程	70,000	621,470,441	70,559,000	( 1,086,000)	-	-	- 690,943,441	自筹	99%
颐航大厦	39,467	195,379,647	113,492,559	-	-	-	- 308,872,206	自筹	78%
预制厂搬迁改造工程	45,000	273,920,891	12,307,544	-	-	-	- 286,228,435	自筹及借款	64%
中交国际中心	121,721	32,664,560	177,201,537	-	-	-	- 209,866,097	自筹及借款	17%
印尼巴淡岛 PHC 管桩生产码头	18,939	63,196,320	83,204,530	( 2,259,958)	-	-	- 144,140,892	自筹	77%
卧龙轩	12,200	-	118,512,573	-	-	-	- 118,512,573	自筹	97%
二航院科研楼	29,500	47,595,469	59,104,977	-	-	-	- 106,700,446	自筹	36%
凤凰岛二期填海工程	466,457	2,818,889,982	-	-	(2,818,889,982)	-	-	自筹及借款	-
21000 耙吸船	144,000	906,512,532	514,876,277	(1,421,388,809)	-	-	-	自筹及借款	100%
岱山风电基地海堤、陆域堆场	26,530	264,502,818	-	( 264,502,818)	-	-	-	自筹	100%
岱山风电基地码头	23,057	229,985,214	580,000	( 230,565,214)	-	-	-	自筹及借款	100%
其他		1,990,585,724	2,210,910,666	(2,157,136,528)	(118,888,822)	-	(153,668,167)		
		<u>13,192,073,326</u>	<u>4,460,447,034</u>	<u>(4,400,700,933)</u>	<u>(118,888,822)</u>	<u>(2,818,889,982)</u>	<u>(153,668,167)</u>	<u>10,160,372,456</u>	

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程(续)

2015年

	预算(万元) (注)	年初余额	本年变动					年末余额	资金来源	工程投入占 预算比例(注)	
			购建	非同一控制下 企业合并	固定资产 转入 (附注五、13)	转出至 固定资产 (附注五、13)	转出至 投资性房地产 (附注五、12)				其他减少
基地在建大型机械及工程设备	341,916	2,418,886,547	1,699,298,738	-	-	(1,231,776,008)	-	-	2,886,409,277	自筹及借款	82%
凤凰岛二期填海工程	466,457	2,038,489,260	780,400,722	-	-	-	-	-	2,818,889,982	自筹及借款	60%
旅顺新港扩建工程	150,000	1,477,824,780	3,749,973	-	-	-	-	-	1,481,574,753	自筹及借款	99%
南方总部基地	594,659	1,683,648,566	900,763,900	-	-	(251,366,045)	(953,660,723)	-	1,379,385,698	自筹及借款	43%
21000耙吸船	144,000	613,389,229	293,123,303	-	-	-	-	-	906,512,532	自筹及借款	63%
预制厂搬迁改造工程	45,000	141,282,549	132,638,342	-	-	-	-	-	273,920,891	自筹及借款	61%
岱山风电基地海堤、陆域堆场	30,000	174,626,439	89,876,379	-	-	-	-	-	264,502,818	自筹	88%
高新科研办公楼项目	24,355	196,913,240	59,825,765	-	-	-	-	-	256,739,005	自筹	85%
岱山风电基地码头	24,000	219,998,950	9,986,264	-	-	-	-	-	229,985,214	自筹及借款	96%
颐航大厦	39,467	102,142,537	93,237,110	-	-	-	-	-	195,379,647	自筹	50%
其他		<u>2,319,723,627</u>	<u>2,088,310,459</u>	<u>22,513,022</u>	<u>621,470,441</u>	<u>(2,130,019,837)</u>	<u>(389,655,100)</u>	<u>(33,569,103)</u>	<u>2,498,773,509</u>		
		<u>11,386,925,724</u>	<u>6,151,210,955</u>	<u>22,513,022</u>	<u>621,470,441</u>	<u>(3,613,161,890)</u>	<u>(1,343,315,823)</u>	<u>(33,569,103)</u>	<u>13,192,073,326</u>		

注：工程预算随在建工程量变化进行调整，工程进度以预算及累计投入为基础进行计算。



中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 在建工程(续)

在建工程主要项目余额中包含的借款费用资本化金额及资本化率分析如下：

2016年

	工程进度	利息资本化 累计金额	本年利息 资本化	本年利息 资本化率
基地在建大型机械及工程设备	87%	101,148,165	-	-
南方总部基地	51%	257,040,071	50,757,483	6.55%
旅顺新港扩建工程	71%	180,287,496	-	-
21000耙吸船	100%	30,257,590	10,319,097	4.22%

2015年

	工程进度	利息资本化 累计金额	本年利息 资本化	本年利息 资本化率
基地在建大型机械及工程设备	82%	101,148,165	-	-
凤凰岛二期填海工程	60%	35,449,248	35,161,748	6.90%
旅顺新港扩建工程	99%	180,287,496	-	-
南方总部基地	43%	206,282,588	64,921,168	4.92%
21000耙吸船	63%	19,938,493	11,864,611	4.92%

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产

2016年

	土地使用权	特许经营权	软件	商标、专利权 及版权	其他	合计
原价						
年初余额	10,848,302,315	135,752,875,505	462,678,487	1,103,563,921	275,478,470	148,442,898,698
本年增加						
购置	1,204,900,763	32,808,362,848	176,627,876	51,607,436	-	34,241,498,923
内部研发(附注五、16)	-	-	2,060,908	-	-	2,060,908
其他	-	-	-	-	6,459,483	6,459,483
	<u>1,204,900,763</u>	<u>32,808,362,848</u>	<u>178,688,784</u>	<u>51,607,436</u>	<u>6,459,483</u>	<u>34,250,019,314</u>
本年减少						
处置或报废	( 4,305,932)	-	( 10,637,430)	( 594,567)	( 21,732,160)	( 37,270,089)
处置子公司	( 330,460,595)	( 19,138,528,702)	-	-	-	( 19,468,989,297)
其他(注)	-	( 10,635,419,714)	-	-	-	( 10,635,419,714)
	<u>( 334,766,527)</u>	<u>( 29,773,948,416)</u>	<u>( 10,637,430)</u>	<u>( 594,567)</u>	<u>( 21,732,160)</u>	<u>( 30,141,679,100)</u>
年末余额	<u>11,718,436,551</u>	<u>138,787,289,937</u>	<u>630,729,841</u>	<u>1,154,576,790</u>	<u>260,205,793</u>	<u>152,551,238,912</u>

注：其他减少中主要是人民币 6,722,452,750 元为本公司一家子公司道路特许经营权，自 2016 年 1 月起政府对相关道路实施免费通行政策并承担特许经营权相关成本，因此本公司子公司将特许经营权从无形资产调整到长期应收款；人民币 3,710,724,000 元为本公司收到政府高速公路相关款项而抵减无形资产相关成本。

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产(续)

2016年(续)

	土地使用权	特许经营权	软件	商标、专利权 及版权	其他	合计
累计摊销						
年初余额	(1,370,430,326)	(1,456,494,688)	(226,978,937)	(190,513,711)	(154,515,964)	(3,398,933,626)
本年增加						
计提	( 217,142,070)	( 852,395,442)	( 77,989,959)	( 14,086,075)	( 37,770,250)	(1,199,383,796)
其他	( 1,351,224)	( 2,937,009)	( 10,796,949)	( 6,291,105)	-	( 21,376,287)
	<u>( 218,493,294)</u>	<u>( 855,332,451)</u>	<u>( 88,786,908)</u>	<u>( 20,377,180)</u>	<u>( 37,770,250)</u>	<u>(1,220,760,083)</u>
本年减少						
处置或报废	3,095,580	-	5,579,052	594,000	21,460,886	30,729,518
处置子公司	<u>13,094,787</u>	<u>527,554,213</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>540,649,000</u>
	<u>16,190,367</u>	<u>527,554,213</u>	<u>5,579,052</u>	<u>594,000</u>	<u>21,460,886</u>	<u>571,378,518</u>
年末余额	<u>(1,572,733,253)</u>	<u>(1,784,272,926)</u>	<u>(310,186,793)</u>	<u>(210,296,891)</u>	<u>(170,825,328)</u>	<u>(4,048,315,191)</u>

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产(续)

2016年(续)

	土地使用权	特许经营权	软件	商标、专利权 及版权	其他	合计
减值准备						
年初余额	-	-	-	-	-	-
本年增加 计提	-	( 198,000,000)	-	-	-	( 198,000,000)
年末余额	-	( 198,000,000)	-	-	-	( 198,000,000)
账面价值						
年末	<u>10,145,703,298</u>	<u>136,805,017,011</u>	<u>320,543,048</u>	<u>944,279,899</u>	<u>89,380,465</u>	<u>148,304,923,721</u>
年初	<u>9,477,871,989</u>	<u>134,296,380,817</u>	<u>235,699,550</u>	<u>913,050,210</u>	<u>120,962,506</u>	<u>145,043,965,072</u>

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产(续)

2015年

	土地使用权	特许经营权	软件	商标、专利权 及版权	其他	合计
原价						
年初余额	10,069,231,283	89,673,912,833	305,536,090	366,613,280	257,534,833	100,672,828,319
本年增加						
购置	1,164,528,904	46,599,788,892	50,443,739	37,057,968	992,458	47,852,811,961
内部研发(附注五、16)	-	-	9,312,745	-	-	9,312,745
非同一控制下企业合并	-	-	111,234,484	743,479,400	23,279,491	877,993,375
	<u>1,164,528,904</u>	<u>46,599,788,892</u>	<u>170,990,968</u>	<u>780,537,368</u>	<u>24,271,949</u>	<u>48,740,118,081</u>
本年减少						
处置或报废	( 121,565,831)	( 520,826,220)	( 7,339,374)	-	( 4,966,675)	( 654,698,100)
转出至投资性房地产						
(附注五、12)	( 113,480,428)	-	-	-	-	( 113,480,428)
转出至存货(附注五、7)	( 145,636,281)	-	-	-	-	( 145,636,281)
其他	( 4,775,332)	-	( 6,509,197)	( 43,586,727)	( 1,361,637)	( 56,232,893)
	<u>( 385,457,872)</u>	<u>( 520,826,220)</u>	<u>( 13,848,571)</u>	<u>( 43,586,727)</u>	<u>( 6,328,312)</u>	<u>( 970,047,702)</u>
年末余额	<u>10,848,302,315</u>	<u>135,752,875,505</u>	<u>462,678,487</u>	<u>1,103,563,921</u>	<u>275,478,470</u>	<u>148,442,898,698</u>

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产(续)

2015年(续)

	土地使用权	特许经营权	软件	商标、专利权 及版权	其他	合计
累计摊销						
年初余额	(1,180,617,095)	(1,049,723,278)	(180,785,703)	(168,617,123)	(125,517,945)	(2,705,261,144)
本年增加						
计提	( 197,590,467)	( 463,624,672)	( 50,027,582)	( 21,956,588)	( 28,998,019)	( 762,197,328)
其他	( 6,044,282)	-	( 1,781,297)	-	-	( 7,825,579)
	<u>( 203,634,749)</u>	<u>( 463,624,672)</u>	<u>( 51,808,879)</u>	<u>( 21,956,588)</u>	<u>( 28,998,019)</u>	<u>( 770,022,907)</u>
本年减少						
处置	2,310,406	56,853,262	5,612,645	-	-	64,776,313
转出至投资性房地产 (附注五、12)	8,578,652	-	-	-	-	8,578,652
转出至存货(附注五、7)	1,842,871	-	-	-	-	1,842,871
其他	1,089,589	-	3,000	60,000	-	1,152,589
	<u>13,821,518</u>	<u>56,853,262</u>	<u>5,615,645</u>	<u>60,000</u>	<u>-</u>	<u>76,350,425</u>
年末余额	<u>(1,370,430,326)</u>	<u>(1,456,494,688)</u>	<u>(226,978,937)</u>	<u>(190,513,711)</u>	<u>(154,515,964)</u>	<u>(3,398,933,626)</u>

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产(续)

2015年(续)

	土地使用权	特许经营权	软件	商标、专利权 及版权	其他	合计
账面价值						
年末	<u>9,477,871,989</u>	<u>134,296,380,817</u>	<u>235,699,550</u>	<u>913,050,210</u>	<u>120,962,506</u>	<u>145,043,965,072</u>
年初	<u>8,888,614,188</u>	<u>88,624,189,555</u>	<u>124,750,387</u>	<u>197,996,157</u>	<u>132,016,888</u>	<u>97,967,567,175</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**15. 无形资产(续)**

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

2016年

	利息资本化 累计金额	本年利息 资本化	本年利息 资本化率
湖北中交嘉通高速公路	424,889,371	170,249,795	5.05%
武汉沌口长江公路大桥	133,787,003	86,392,705	5.02%
云南嵩昆高速公路	101,510,048	91,266,777	4.90%
云南宣曲高速公路	122,024,948	108,818,612	4.90%
云南蒙文砚高速公路	164,166,801	142,354,966	4.90%
道安高速公路福和段	585,267,632	145,733,002	4.90%
道安高速公路和兴段	492,470,919	128,205,847	4.90%
道安高速公路兴陆段	538,890,383	142,885,801	4.90%
牙买加高速公路	204,540,362	43,007,129	5.50%
重庆九龙坡至永川高速公路	48,658,603	46,696,533	4.44%
重庆忠万高速公路有限公司	683,785,064	230,600,305	4.90%
贵州中交贵黔高速公路	463,143,242	175,944,137	5.15%

2015年

	利息资本化 累计金额	本年利息 资本化	本年利息 资本化率
湖北中交嘉通高速公路	254,639,576	198,884,698	5.15%
武汉沌口长江公路大桥	47,394,298	41,653,382	6.04%
南京纬三路过江通道	1,028,108,965	283,432,244	5.15%
贵州省沿德高速公路	410,669,157	261,719,407	6.15%
道安高速公路福和段	439,534,630	277,066,431	4.90%
道安高速公路和兴段	364,265,072	201,348,142	4.90%
道安高速公路兴陆段	396,004,582	236,267,176	4.90%
贵州中交贵瓮高速公路	220,078,008	187,734,266	6.15%
贵州中交安江高速公路	593,482,561	431,416,754	6.15%
牙买加高速公路	161,533,233	118,502,630	4.95%
重庆忠万高速公路有限公司	453,184,759	216,246,656	6.55%
贵州中交贵黔高速公路	287,199,105	228,282,338	5.15%



中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产(续)

于 2016 年 12 月 31 日，无形资产中有账面价值为 744,558,346 元的土地使用权正在申请办理相关土地使用权属证明过程中。

本集团所有权或使用权受到限制的无形资产见附注五、61。

16. 开发支出

2016 年

	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入当期损益	确认无形资产 (附注五、15)	
青岛自动化码头7台双小 车岸桥	-	268,395,608	( 268,395,608)	-	-
烟台打捞局打捞起 重船项目	-	179,181,809	( 179,181,809)	-	-
绿色能源大型耙吸挖泥船 技术研究	-	129,033,482	( 129,033,482)	-	-
其他	<u>3,002,298</u>	<u>7,330,581,761</u>	<u>( 7,321,545,759)</u>	<u>(2,060,908)</u>	<u>9,977,392</u>
	<u>3,002,298</u>	<u>7,907,192,660</u>	<u>( 7,898,156,658)</u>	<u>(2,060,908)</u>	<u>9,977,392</u>

2015 年

	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入当期损益	确认无形资产 (附注五、15)	
跨雅鲁藏布江中游特大桥 关键施工技术研究项目	-	146,333,784	( 146,333,784)	-	-
卡塔尔东部高速项目	-	71,921,381	( 71,921,381)	-	-
重庆忠万高速公路项目	-	57,000,000	( 57,000,000)	-	-
其他	<u>4,147,006</u>	<u>6,998,133,638</u>	<u>(6,989,965,601)</u>	<u>(9,312,745)</u>	<u>3,002,298</u>
	<u>4,147,006</u>	<u>7,273,388,803</u>	<u>(7,265,220,766)</u>	<u>(9,312,745)</u>	<u>3,002,298</u>

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 商誉

2016 年

	年初余额	本年增加 (注 1)	处置子公司减少 (注 2)	年末余额
John Holland Group Pty Ltd. (以下称“John Holland”)	4,528,751,941	273,624,993	-	4,802,376,934
Friede Goldman United, Ltd.	295,665,532	-	-	295,665,532
三亚凤凰岛置业有限公司	598,671,387	-	( 598,671,387)	-
凤凰岛邮轮港	243,683,008	-	( 243,683,008)	-
三亚凤凰岛发展有限公司	237,930,355	-	( 237,930,355)	-
上海振华重工启东海洋工程 股份有限公司	149,212,956	-	-	149,212,956
呼和浩特市天虹公路建设 有限责任公司	7,027,793	-	-	7,027,793
上海康尼机械制造有限公司	2,664,673	-	-	2,664,673
湖北达新环境园艺工程 有限公司	1,480,000	-	-	1,480,000
天津三岛输送机械有限公司	783,594	-	-	783,594
PT.PARANUSA SARI	654,643	-	-	654,643
	6,066,525,882	273,624,993	(1,080,284,750)	5,259,866,125
减：减值准备	50,000,000	-	-	50,000,000
	<u>6,016,525,882</u>	<u>273,624,993</u>	<u>(1,080,284,750)</u>	<u>5,209,866,125</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 商誉(续)

2015 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
John Holland	-	4,805,367,341	(276,615,400)	4,528,751,941
Friede Goldman United, Ltd.	295,665,532	-	-	295,665,532
三亚凤凰岛置业有限公司	598,671,387	-	-	598,671,387
凤凰岛邮轮港	243,683,008	-	-	243,683,008
三亚凤凰岛发展有限公司	237,930,355	-	-	237,930,355
上海振华重工启东海洋工程股份有限公司	149,212,956	-	-	149,212,956
呼和浩特市天虹公路建设有限责任公司	7,027,793	-	-	7,027,793
上海康尼机械制造有限公司	2,664,673	-	-	2,664,673
湖北达新环境园艺工程有限公司	1,480,000	-	-	1,480,000
天津三岛输送机械有限公司	783,594	-	-	783,594
PT. PARANUSA SARI	-	654,643	-	654,643
	1,537,119,298	4,806,021,984	(276,615,400)	6,066,525,882
减：减值准备	-	50,000,000	-	50,000,000
	<u>1,537,119,298</u>	<u>4,756,021,984</u>	<u>(276,615,400)</u>	<u>6,016,525,882</u>

注 1：本公司子公司中交国际(香港)控股有限公司收购 John Holland 产生的商誉由于本年末外币汇率变动形成财务报表折算差异。

注 2：本年处置子公司详细信息见附注六、1。

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 商誉(续)

商誉减值准备的变动如下：

2016 年

	年初余额	本年增加	年末余额
Friede Goldman United, Ltd.	<u>50,000,000</u>	<u>-</u>	<u>50,000,000</u>

2015 年

	年初余额	本年增加	年末余额
Friede Goldman United, Ltd.	<u>-</u>	<u>50,000,000</u>	<u>50,000,000</u>

企业合并取得的商誉已经分配至资产组进行减值测试。John Holland 资产组的可回收金额是依据管理层批准的五年期预算，按照预计未来现金流量的现值确定。超过该五年期的现金流量依据以下所述的增长率作出推算。管理层在确定现金流量预测时作出的关键假设如下：

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
收入增长率	2.7%	2.5%
折现率	19.6%	21.8%

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

折现率——管理层采用能够反映相关资产组的特定风险的税前利率为折现率。

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，John Holland 资产组的可收回金额大于其账面价值，因此无需计提相关商誉减值。

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债:

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及 可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	12,469,357,089	2,386,913,716	11,582,528,084	2,588,291,216
累计未弥补亏损	4,957,010,185	1,302,657,476	4,516,828,573	1,178,919,979
长期应收款项折现	3,499,516,661	655,693,662	3,635,325,347	728,768,804
离退休及内退人员福利费	1,444,009,921	283,810,411	1,648,689,086	330,191,975
预提费用	1,820,687,321	400,284,242	1,516,128,137	282,368,915
公允价值变动	155,804,426	40,566,535	307,256,689	65,308,559
其他	<u>3,638,072,047</u>	<u>960,301,516</u>	<u>2,017,787,570</u>	<u>528,716,547</u>
	<u>27,984,457,650</u>	<u>6,030,227,558</u>	<u>25,224,543,486</u>	<u>5,702,565,995</u>

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 递延所得税资产/负债(续)

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债(续):

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	14,592,818,913	3,490,965,134	16,649,923,450	3,989,371,484
折旧税会差异	643,450,763	142,416,128	2,525,962,567	613,695,467
海外子公司未分回利润	4,433,720,597	665,058,090	3,456,235,531	518,435,330
其他	<u>6,342,821,554</u>	<u>1,535,478,443</u>	<u>7,685,408,236</u>	<u>1,892,716,545</u>
	<u>26,012,811,827</u>	<u>5,833,917,795</u>	<u>30,317,529,784</u>	<u>7,014,218,826</u>

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 递延所得税资产/负债(续)

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	抵销金额	抵销后金额	抵销金额	抵销后金额
递延所得税资产	<u>1,392,834,239</u>	<u>4,637,393,319</u>	<u>1,585,660,645</u>	<u>4,116,905,350</u>
递延所得税负债	<u>1,392,834,239</u>	<u>4,441,083,556</u>	<u>1,585,660,645</u>	<u>5,428,558,181</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
可抵扣亏损	11,318,209,291	11,211,570,214
可抵扣暂时性差异	<u>1,931,496,755</u>	<u>1,503,656,338</u>
	<u>13,249,706,046</u>	<u>12,715,226,552</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	1,541,899,171	831,540,050
1至2年	1,326,149,935	2,056,839,115
2至3年	1,402,744,547	1,670,321,390
3至4年	2,914,133,922	2,184,237,034
4至5年	<u>4,133,281,716</u>	<u>4,468,632,625</u>
	<u>11,318,209,291</u>	<u>11,211,570,214</u>

19. 其他非流动资产

	2016年12月31日	2015年12月31日
预付设备款	848,072,207	745,075,652
预付土地及房屋款	<u>342,522,334</u>	<u>394,752,664</u>
	<u>1,190,594,541</u>	<u>1,139,828,316</u>

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

20. 资产减值准备

2016年

	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		计提	其他	转回	转销/核销	其他	
坏账准备	8,396,822,653	4,565,173,898	70,953,207	(1,747,383,430)	( 24,963,432)	(23,199,546)	11,237,403,350
其中：应收账款坏账准备	7,705,602,027	4,403,611,788	51,679,442	(1,598,116,347)	( 21,362,745)	( 8,995,022)	10,532,419,143
其他应收款坏账准备	593,841,850	116,832,934	8,967,674	( 85,121,704)	( 3,600,687)	(13,387,387)	617,532,680
长期应收款坏账准备	97,378,776	44,729,176	10,306,091	( 64,145,379)	-	( 817,137)	87,451,527
存货跌价准备	1,898,319,249	1,756,625,825	23,057,837	( 325,206,886)	(763,772,278)	(73,027,153)	2,515,996,594
可供出售金融资产减值准备	242,308,714	-	-	-	-	-	242,308,714
长期股权投资减值准备	47,450,531	-	-	-	-	-	47,450,531
商誉减值准备	50,000,000	-	-	-	-	-	50,000,000
固定资产减值准备	53,512,011	-	1,993,001	-	( 13,756,590)	-	41,748,422
无形资产减值准备	-	198,000,000	-	-	-	-	198,000,000
	<u>10,688,413,158</u>	<u>6,519,799,723</u>	<u>96,004,045</u>	<u>(2,072,590,316)</u>	<u>(802,492,300)</u>	<u>(96,226,699)</u>	<u>14,332,907,611</u>



中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

20. 资产减值准备(续)

2015 年

	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		计提	其他	转回	转销/核销	其他	
坏账准备	5,224,005,128	4,386,148,371	48,915,238	(1,222,676,553)	( 8,233,113)	(31,336,418)	8,396,822,653
其中：应收账款坏账准备	4,690,364,466	4,185,564,703	45,668,733	(1,181,419,562)	( 4,653,837)	(29,922,476)	7,705,602,027
其他应收款坏账准备	478,025,616	157,859,938	3,246,505	( 41,256,991)	( 3,579,276)	( 453,942)	593,841,850
长期应收款坏账准备	55,615,046	42,723,730	-	-	-	( 960,000)	97,378,776
存货跌价准备	1,492,903,047	1,265,515,235	20,430,649	( 195,968,611)	(684,561,071)	-	1,898,319,249
可供出售金融资产减值准备	242,308,714	-	-	-	-	-	242,308,714
长期股权投资减值准备	47,450,531	-	-	-	-	-	47,450,531
商誉减值准备	-	50,000,000	-	-	-	-	50,000,000
固定资产减值准备	21,240,145	25,985,440	7,861,548	-	-	( 1,575,122)	53,512,011
	<u>7,027,907,565</u>	<u>5,727,649,046</u>	<u>77,207,435</u>	<u>(1,418,645,164)</u>	<u>(692,794,184)</u>	<u>(32,911,540)</u>	<u>10,688,413,158</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

21. 短期借款

	2016年12月31日	2015年12月31日
信用借款	52,084,578,828	49,836,073,989
抵押借款(注1)	200,000,000	530,000,000
质押借款(注2)	4,846,063,833	1,685,370,000
保证借款(注3)	<u>6,498,975,849</u>	<u>9,009,257,268</u>
	<u>63,629,618,510</u>	<u>61,060,701,257</u>

注1: 于2016年12月31日, 本集团以账面价值为人民币321,187,409元(2015年12月31日: 人民币623,701,619元)的房屋及建筑物、船舶和机器设备为抵押取得。

注2: 于2016年12月31日, 本集团以账面价值为人民币5,510,401,694元(2015年12月31日: 人民币1,885,370,300元)的应收账款和账面价值为人民币590,719,080元(2015年12月31日: 无)的长期应收款为质押取得。

注3: 于2016年12月31日, 保证借款中的人民币2,296,171,000元(2015年12月31日: 人民币1,315,000,000元)系由本公司为下属子公司提供保证担保; 人民币4,202,804,849元(2015年12月31日: 人民币7,494,257,268元)由本集团之子公司互为担保; 其他保证借款由第三方公司为本集团提供保证担保。

于2016年12月31日, 上述短期借款的年利率为1.54%至6.00%(2015年12月31日: 0.56%至7.80%)。

于2016年12月31日, 上述短期借款无逾期情况(2015年12月31日: 无)。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

22. 应付票据

	2016年12月31日	2015年12月31日
银行承兑汇票	12,709,836,966	11,414,510,598
商业承兑汇票	<u>1,736,716,317</u>	<u>1,735,588,277</u>
	<u>14,446,553,283</u>	<u>13,150,098,875</u>

于2016年12月31日，本集团无到期未付的应付票据(2015年12月31日：无)。

23. 应付账款

应付账款不计息，并通常在约定期限内清偿。

	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	159,385,449,316	129,200,302,085
1年至2年	8,713,268,067	9,683,474,265
2年至3年	3,176,325,170	2,503,851,912
3年以上	<u>2,072,706,120</u>	<u>1,741,140,143</u>
	<u>173,347,748,673</u>	<u>143,128,768,405</u>

于2016年12月31日，账龄超过一年的应付账款人民币13,962,299,357元(2015年12月31日：人民币13,928,466,320元)主要为应付工程及材料款，鉴于债权债务双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

应付账款按性质分类如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
应付工程款	125,975,992,708	101,752,400,135
应付材料款	38,314,387,900	32,683,578,430
应付租赁费	4,675,217,127	4,781,590,182
应付设备采购款	2,468,035,727	2,141,468,343
应付修理费	583,458,735	690,921,926
其他	<u>1,330,656,476</u>	<u>1,078,809,389</u>
	<u>173,347,748,673</u>	<u>143,128,768,405</u>

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

24. 预收款项

	2016年12月31日	2015年12月31日
预收工程款	50,850,461,389	53,606,046,855
已结算未完工	27,197,825,526	24,692,289,200
预收销货款	<u>5,671,139,916</u>	<u>4,146,141,186</u>
	<u>83,719,426,831</u>	<u>82,444,477,241</u>

于2016年12月31日，账龄超过一年的预收款项人民币9,168,666,172元(2015年12月31日：人民币6,175,014,566元) 主要为部分工程项目尚未与业主进行最终结算或未完工而形成预收款。

建造合同形成的已结算未完工项目的分析如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
已办理结算的金额	658,861,581,579	812,342,538,748
减：累计已发生成本	571,076,868,268	716,636,529,321
累计已确认毛利	<u>60,586,887,785</u>	<u>71,013,720,227</u>
已结算未完工	<u>27,197,825,526</u>	<u>24,692,289,200</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

25. 应付职工薪酬

2016年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,181,698,974	27,731,047,726	(27,666,419,974)	1,246,326,726
设定提存计划	452,185,261	3,116,923,775	( 3,044,729,001)	524,380,035
一年内到期的设定受益计划	-	155,160,000	-	155,160,000
	<u>1,633,884,235</u>	<u>31,003,131,501</u>	<u>(30,711,148,975)</u>	<u>1,925,866,761</u>

2015年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	787,872,267	24,278,855,289	(23,885,028,582)	1,181,698,974
设定提存计划	<u>593,611,171</u>	<u>2,884,408,889</u>	<u>( 3,025,834,799)</u>	<u>452,185,261</u>
	<u>1,381,483,438</u>	<u>27,163,264,178</u>	<u>(26,910,863,381)</u>	<u>1,633,884,235</u>

短期薪酬如下：

2016年				
	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	794,790,263	19,133,375,013	(19,132,076,618)	796,088,658
职工福利费	29,870,200	1,090,962,529	( 1,094,797,241)	26,035,488
社会保险费	144,381,495	1,350,701,874	( 1,350,493,570)	144,589,799
其中：医疗保险费	138,906,737	1,182,885,922	( 1,180,070,971)	141,721,688
工伤保险费	2,843,083	85,078,876	( 86,665,167)	1,256,792
生育保险费	2,631,675	82,737,076	( 83,757,432)	1,611,319
住房公积金	29,664,082	1,560,522,426	( 1,559,398,141)	30,788,367
工会经费和职工教育经费	144,778,609	474,525,833	( 447,831,563)	171,472,879
短期带薪缺勤	-	108,482,434	( 108,482,434)	-
其他短期薪酬	<u>38,214,325</u>	<u>4,012,477,617</u>	<u>( 3,973,340,407)</u>	<u>77,351,535</u>
	<u>1,181,698,974</u>	<u>27,731,047,726</u>	<u>(27,666,419,974)</u>	<u>1,246,326,726</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

25. 应付职工薪酬(续)

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	355,090,898	15,758,948,369	(15,319,249,004)	794,790,263
职工福利费	37,865,400	946,279,840	( 954,275,040)	29,870,200
社会保险费	117,522,538	1,217,847,434	( 1,190,988,477)	144,381,495
其中：医疗保险费	113,629,150	1,073,152,919	( 1,047,875,332)	138,906,737
工伤保险费	1,900,864	70,895,591	( 69,953,372)	2,843,083
生育保险费	1,992,524	73,798,924	( 73,159,773)	2,631,675
住房公积金	30,211,152	1,472,749,465	( 1,473,296,535)	29,664,082
工会经费和职工教育经费	137,958,974	404,130,660	( 397,311,025)	144,778,609
短期带薪缺勤	-	89,615,928	( 89,615,928)	-
其他短期薪酬	109,223,305	4,389,283,593	( 4,460,292,573)	38,214,325
	<u>787,872,267</u>	<u>24,278,855,289</u>	<u>(23,885,028,582)</u>	<u>1,181,698,974</u>

设定提存计划如下：

2016年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
补充养老保险	381,418,717	704,424,414	( 639,170,274)	446,672,857
基本养老保险	57,195,684	2,294,435,776	(2,283,648,532)	67,982,928
失业保险费	13,570,860	118,063,585	( 121,910,195)	9,724,250
	<u>452,185,261</u>	<u>3,116,923,775</u>	<u>(3,044,729,001)</u>	<u>524,380,035</u>

2015年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
补充养老保险	533,363,435	696,981,204	( 848,925,922)	381,418,717
基本养老保险	48,648,243	2,057,912,803	(2,049,365,362)	57,195,684
失业保险费	11,599,493	129,514,882	( 127,543,515)	13,570,860
	<u>593,611,171</u>	<u>2,884,408,889</u>	<u>(3,025,834,799)</u>	<u>452,185,261</u>

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**26. 应交税费**

	2016年12月31日	2015年12月31日
营业税	205,811,017	5,528,905,992
企业所得税	3,789,067,330	2,989,071,504
个人所得税	616,010,510	569,454,267
城市建设维护税	61,663,319	373,397,740
土地增值税	152,771,899	207,826,960
教育费附加	43,100,660	181,887,853
增值税	1,053,230,366	119,124,562
关税	191,546,990	78,039,838
其他	<u>199,307,437</u>	<u>240,123,069</u>
	<u><b>6,312,509,528</b></u>	<u><b>10,287,831,785</b></u>

**27. 应付利息**

	2016年12月31日	2015年12月31日
债券利息	882,733,358	899,417,934
借款利息	<u>537,084,553</u>	<u>598,589,240</u>
	<u><b>1,419,817,911</b></u>	<u><b>1,498,007,174</b></u>

**28. 应付股利**

	2016年12月31日	2015年12月31日
应付个人股东	26,877	8,311,928
其他	<u>85,031,591</u>	<u>85,907,375</u>
	<u><b>85,058,468</b></u>	<u><b>94,219,303</b></u>

于2016年12月31日，由于股东未要求支付股利等原因，超过一年未支付的应付股利为人民币77,079,035元(2015年12月31日：人民币92,702,772元)。

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

29. 其他应付款

其他应付款账龄如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	31,921,617,472	27,839,257,573
1至2年	1,399,269,643	1,878,585,836
2至3年	606,865,157	487,604,272
3年以上	<u>614,757,863</u>	<u>635,829,910</u>
	<u>34,542,510,135</u>	<u>30,841,277,591</u>

其他应付款按性质分类如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
应付押金、代垫款	8,730,530,683	7,792,531,129
中交财务有限公司吸收存款	8,132,472,447	7,236,599,986
应付履约和投标保证金	5,940,522,329	5,457,167,075
其他	<u>11,738,984,676</u>	<u>10,354,979,401</u>
	<u>34,542,510,135</u>	<u>30,841,277,591</u>

于2016年12月31日，账龄超过一年的其他应付款为人民币2,620,892,663元(2015年12月31日：人民币3,002,020,018元)主要为本集团收取的押金和保证金，鉴于交易双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。



中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

30. 一年内到期的非流动负债

	2016年12月31日	2015年12月31日
一年内到期的长期借款(附注五、32)	12,662,456,327	15,306,511,061
一年内到期的应付债券(附注五、33)	11,897,092,054	3,799,949,635
一年内到期的长期应付款(附注五、34)	4,918,743,418	3,185,160,363
一年内到期的其他长期负债	<u>24,839,970</u>	<u>58,044,495</u>
	<u>29,503,131,769</u>	<u>22,349,665,554</u>

31. 其他流动负债

	2016年12月31日	2015年12月31日
短期融资券	9,996,025,335	4,995,655,739
增值税待转销项税	<u>4,400,306,095</u>	-
	<u>14,396,331,430</u>	<u>4,995,655,739</u>

短期融资券信息列示如下:

	年初余额	本年发行	利息调整	本年偿还	年末余额	利率%
短期融资券(注 1)	1,995,655,739	-	-	(1,995,655,739)	-	3.50
短期融资券(注 2)	3,000,000,000	-	-	(3,000,000,000)	-	3.24
短期融资券(注 3)	-	3,000,000,000	-	-	3,000,000,000	2.99
短期融资券(注 4)	-	3,000,000,000	-	-	3,000,000,000	2.61
短期融资券(注 5)	-	2,000,000,000	(1,304,110)	-	1,998,695,890	3.70
短期融资券(注 6)	-	<u>2,000,000,000</u>	<u>(2,670,555)</u>	-	<u>1,997,329,445</u>	3.20
	<u>4,995,655,739</u>	<u>10,000,000,000</u>	<u>(3,974,665)</u>	<u>(4,995,655,739)</u>	<u>9,996,025,335</u>	

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

五、合并财务报表主要项目注释(续)

31. 其他流动负债(续)

短期融资券信息列示如下(续):

- 注 1: 经中国银行间市场交易商协会中市协注(2014)CP479 号文《中国银行间市场交易商协会文件接收注册通知书》批准, 本公司于 2015 年 11 月 11 日公开发行 20,000,000 份短期融资券, 每份面值为人民币 100 元, 该票据期限为一年, 年利率为 3.50%, 本公司已于该短期融资券到期时一次性偿付本息。
- 注 2: 经中国银行间市场交易商协会中市协注(2015)SCP223 号文《中国银行间市场交易商协会文件接收注册通知书》批准, 本公司于 2015 年 10 月 22 日公开发行 30,000,000 份短期融资券, 每份面值为人民币 100 元, 期限为 270 天, 年利率为 3.24%, 本公司已于该短期融资券到期时一次性偿付本息。
- 注 3: 经中国银行间市场交易商协会中市协注[2015]SCP223 号文《中国银行间市场交易商协会文件接收注册通知书》批准, 本公司于 2016 年 5 月 16 日公开发行 30,000,000 份短期融资券, 每份面值为人民币 100 元, 期限为 270 天, 年利率为 2.99%, 本公司将于该短期融资券到期时一次性偿付本息。
- 注 4: 经中国银行间市场交易商协会中市协注[2015]SCP223 号文《中国银行间市场交易商协会文件接收注册通知书》批准, 本公司于 2016 年 8 月 5 日公开发行 30,000,000 份短期融资券, 每份面值为人民币 100 元, 期限为 270 天, 年利率为 2.61%, 本公司将于该短期融资券到期时一次性偿付本息。
- 注 5: 经中国银行间市场交易商协会中市协注(2014)CP479 号文《中国银行间市场交易商协会文件接收注册通知书》批准, 本公司于 2016 年 4 月 28 日发行公开发行 20,000,000 份短期融资券, 每份面值为人民币 100 元, 期限为 365 天, 年利率为 3.70%, 本公司将于该短期融资券到期时一次性偿付本息。
- 注 6: 经中国银行间市场交易商协会中市协注(2016)SCP321 号文《中国银行间市场交易商协会文件接收注册通知书》批准, 本公司于 2016 年 10 月 28 日发行公开发行 20,000,000 份短期融资券, 每份面值为人民币 100 元, 期限为 270 天, 年利率为 3.20%, 本公司将于该短期融资券到期时一次性偿付本息。

于 2016 年, 本集团短期融资券没有逾期未付的情况(2015 年: 无)。

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

32. 长期借款

	2016年12月31日	2015年12月31日
信用借款	42,949,389,242	34,283,799,261
抵押借款(注 1)	3,060,471,334	4,977,279,793
质押借款(注 2)	87,167,755,160	76,812,009,000
保证借款(注 3)	<u>26,235,890,499</u>	<u>33,794,268,360</u>
	159,413,506,235	149,867,356,414
减：一年内到期的长期借款(附注五、30)	<u>12,662,456,327</u>	<u>15,306,511,061</u>
	<u>146,751,049,908</u>	<u>134,560,845,353</u>

注 1：于 2016 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为人民币 36,456,985 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 147,985,804 元)的房屋及建筑物、船舶和机器设备，账面价值为人民币 822,448,358 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 1,348,398,065 元)的土地使用权以及账面价值为人民币 2,945,482,120 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 5,331,399,142 元)的存货作为抵押取得。

注 2：于 2016 年 12 月 31 日，本集团以账面价值为人民币 112,860,814,458 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 103,475,676,045 元)的特许经营权，账面价值为人民币 250,000,000 元(2015 年 12 月 31 日：无)的应收账款，账面价值为人民币 12,559,256,400 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 7,229,595,670 元)的长期应收款和账面价值为人民币 866,491,037 元(2015 年 12 月 31 日：无)的本公司子公司持有另一家子公司股权作为质押取得。

注 3：于 2016 年 12 月 31 日，保证借款中人民币 15,502,838,242 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 21,436,668,360 元)系由本公司为下属子公司提供保证担保，人民币 9,706,078,250 元(2015 年 12 月 31 日：人民币 11,141,600,000 元)由本集团之子公司互为担保，其他保证借款由第三方公司为本集团提供保证担保。

于 2016 年 12 月 31 日，上述长期借款的年利率为 0.30%-8.70%(2015 年 12 月 31 日：0.40%-8.70%)。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

五、合并财务报表主要项目注释(续)

33. 应付债券

	2016年12月31日	2015年12月31日
公司债券	25,847,026,663	19,857,297,773
中期票据	-	3,799,949,635
非公开定向债务融资工具	<u>12,195,883,192</u>	<u>12,192,256,641</u>
	38,042,909,855	35,849,504,049
减：一年内到期的应付债券(附注五、30)	<u>11,897,092,054</u>	<u>3,799,949,635</u>
	<u>26,145,817,801</u>	<u>32,049,554,414</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

33. 应付债券(续)

于2016年12月31日,公司债券余额列示如下:

	面值	发行日期	债券 期限	年利率	发行金额 (万元)	年初余额	本年发行	本年计提 利息	折/溢价 摊销	年末余额
本公司第二期公司债券(注)	100	2009年8月21日	10年	5.20%	790,000	7,870,775,069	-	409,280,304	7,959,986	7,878,735,055
本公司第三期公司债券(注)	100	2012年8月9日	5年	4.40%	600,000	5,996,004,086	-	263,824,180	2,596,394	5,998,600,480
本公司第四期公司债券(注)	100	2012年8月9日	10年	5.00%	200,000	1,997,168,700	-	99,858,435	383,831	1,997,552,531
本公司第五期公司债券(注)	100	2012年8月9日	15年	5.15%	400,000	3,993,349,918	-	205,657,521	444,705	3,993,794,623
中交疏浚第一期公司债券	100	2016年2月24日	5年	2.99%	200,000	-	2,000,000,000	53,404,512	(7,220,693)	1,992,779,307
中交疏浚第二期公司债券	100	2016年7月7日	5年	3.01%	300,000	-	3,000,000,000	45,921,207	(10,603,957)	2,989,396,043
中交疏浚第二期公司债券	100	2016年7月7日	5年	3.35%	100,000	-	1,000,000,000	16,659,113	(3,831,376)	996,168,624
						<u>19,857,297,773</u>	<u>6,000,000,000</u>	<u>1,094,605,272</u>	<u>(10,271,110)</u>	<u>25,847,026,663</u>

于2016年12月31日,中期票据余额列示如下:

	面值	发行日期	债券 期限	年利率	发行金额 (万元)	年初余额	本年发行	本年计提 利息	本年偿还	年末余额
振华重工2011年第一期	100	2011年8月9日	5年	5.85%	380,000	<u>3,799,949,635</u>	<u>-</u>	<u>222,297,054</u>	<u>3,799,949,635</u>	<u>-</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

33. 应付债券(续)

于 2016 年 12 月 31 日，非公开定向债务融资工具余额列示如下：

	面值	发行日期	债券 期限	年利率	发行金额 (万元)	年初余额	本年计提 利息	折/溢价 摊销	年末余额
中交投资有限公司 2012 年 非公开定向债务融资工具	100	2012 年 10 月 25 日	5 年	5.80%	150,000	1,500,000,000	87,000,000	-	1,500,000,000
中交投资有限公司 2013 年 非公开定向债务融资工具	100	2013 年 4 月 19 日	5 年	5.10%	150,000	1,500,000,000	76,500,000	-	1,500,000,000
中交第三航务工程局有限公司 2013 年 非公开定向债务融资工具	100	2013 年 4 月 25 日	5 年	6.00%	80,000	800,000,000	48,000,000	-	800,000,000
中交第二航务工程局有限公司 2013 年 非公开定向债务融资工具	100	2013 年 10 月 31 日	5 年	6.65%	50,000	496,019,525	32,985,298	1,372,093	497,391,618
中交投资有限公司 2015 年 非公开定向债务融资工具	100	2015 年 8 月 19 日	5 年	4.80%	200,000	2,000,000,000	96,000,000	-	2,000,000,000
中交投资有限公司 2014 年 非公开定向债务融资工具	100	2014 年 9 月 9 日	5 年	6.00%	100,000	1,000,000,000	60,000,000	-	1,000,000,000
中交第三航务工程局有限公司 2014 年 非公开定向债务融资工具	100	2014 年 6 月 13 日	3 年	7.00%	80,000	800,000,000	56,000,000	-	800,000,000
中交第二航务工程局有限公司 2014 年 非公开定向债务融资工具	100	2014 年 8 月 31 日	3 年	6.30%	50,000	497,623,369	31,350,272	1,479,931	499,103,300
中交第一航务工程局有限公司 2014 年 非公开定向债务融资工具	100	2014 年 6 月 27 日	3 年	6.50%	70,000	700,000,000	45,500,000	-	700,000,000

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

33. 应付债券(续)

于 2016 年 12 月 31 日，非公开定向债务融资工具余额列示如下(续)：

	面值	发行日期	债券 期限	年利率	发行金额 (万元)	年初余额	本年计提 利息	折/溢价 摊销	年末余额
中交第一航务工程局有限公司 2014 年 非公开定向债务融资工具	100	2014 年 12 月 1 日	3 年	5.60%	10,000	100,000,000	5,600,000	-	100,000,000
中交天津航道局有限公司 2014 年 非公开定向债务融资工具	100	2014 年 5 月 29 日	3 年	6.35%	80,000	800,000,000	50,800,000	-	800,000,000
中交第二公路工程局有限公司 2014 年 非公开定向债务融资工具	100	2014 年 3 月 14 日	3 年	7.10%	50,000	500,000,000	35,500,000	-	500,000,000
中交第四航务工程局有限公司 2014 年 非公开定向债务融资工具	100	2014 年 8 月 21 日	5 年	7.00%	50,000	500,000,000	35,000,000	-	500,000,000
中交广州航道局有限公司 2014 年 非公开定向债务融资工具	100	2014 年 9 月 22 日	3 年	6.15%	50,000	498,613,747	30,664,746	774,527	499,388,274
中交第一公路工程局有限公司 2014 年 非公开定向债务融资工具	100	2014 年 8 月 15 日	3 年	6.60%	50,000	<u>500,000,000</u>	<u>33,000,000</u>	<u>-</u>	<u>500,000,000</u>
						<u>12,192,256,641</u>	<u>723,900,316</u>	<u>3,626,551</u>	<u>12,195,883,192</u>

注：本公司于 2009 年 8 月 21 日及 2012 年 8 月 9 日分别发行面值人民币 79 亿元及人民币 120 亿元的公司债券，系由本公司之母公司中交集团提供全额无条件不可撤销连带责任担保。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

34. 长期应付款

	2016年12月31日	2015年12月31日
应付融资租赁款	1,515,415,167	2,510,138,571
质保金	8,363,152,464	5,751,494,578
其他	<u>5,477,906,185</u>	<u>4,012,398,001</u>
	15,356,473,816	12,274,031,150
减：一年内到期的长期应付款(附注五、30)	<u>4,918,743,418</u>	<u>3,185,160,363</u>
	<u>10,437,730,398</u>	<u>9,088,870,787</u>

35. 长期应付职工薪酬

	2016年12月31日	2015年12月31日
设定受益计划—补充退休福利	1,499,150,000	1,702,060,000
减：一年内到期的补充退休福利	<u>155,160,000</u>	<u>-</u>
	<u>1,343,990,000</u>	<u>1,702,060,000</u>

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

本集团于资产负债表日的补充退休福利义务是根据预期累计福利单位法进行计算的，并经外部独立精算师韬睿惠悦管理咨询(深圳)有限公司进行审阅。

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2016年12月31日	2015年12月31日
折现率	3.25%	3.00%
医疗费用增长率	4.00% - 8.00%	4.00% - 8.00%

下表为所使用的重大假设的定量敏感性分析：

2016年

	增加	设定受益计划 义务增加/(减少)	减少	设定受益计划 义务增加/(减少)
折现率	0.25%	(26,710,000)	0.25%	27,620,000
医疗费用增长率	1.00%	25,880,000	1.00%	(22,920,000)



中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

35. 长期应付职工薪酬(续)

2015年

	增加	设定受益计划 义务增加/(减少)	减少	设定受益计划 义务增加/(减少)
折现率	0.25%	(31,480,000)	0.25%	32,590,000
医疗费用增长率	1.00%	20,100,000	1.00%	(17,830,000)

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

在损益表中确认的有关计划如下：

	2016年	2015年
过去服务成本	( 6,260,000)	(127,330,000)
结算利得	(11,990,000)	( 32,590,000)
利息净额	<u>48,540,000</u>	<u>68,930,000</u>
补充退休福利成本净额	<u>30,290,000</u>	<u>( 90,990,000)</u>
计入管理费用	(18,250,000)	(159,920,000)
计入财务费用	<u>48,540,000</u>	<u>68,930,000</u>
	<u>30,290,000</u>	<u>( 90,990,000)</u>

设定受益计划义务现值变动如下：

	2016年	2015年
年初余额	1,702,060,000	1,949,070,000
计入损益表中的福利成本/(收益)净额	30,290,000	( 90,990,000)
计入其他综合收益表中的重新计量影响		
由于财务假设变动产生的精算(利得)/损失	( 28,020,000)	98,790,000
由于经验差异产生的精算利得	( 29,430,000)	( 56,780,000)
已支付福利	<u>( 175,750,000)</u>	<u>( 198,030,000)</u>
年末余额	1,499,150,000	1,702,060,000
减：一年内到期的补充退休福利	<u>155,160,000</u>	<u>-</u>
	<u>1,343,990,000</u>	<u>1,702,060,000</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

36. 预计负债

2016 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
预提售后服务费	216,732,926	236,816,589	(163,523,983)	290,025,532
未决诉讼	24,439,656	-	( 2,146,162)	22,293,494
其他	<u>129,161,902</u>	<u>29,685,389</u>	<u>( 12,192,941)</u>	<u>146,654,350</u>
	<u>370,334,484</u>	<u>266,501,978</u>	<u>(177,863,086)</u>	<u>458,973,376</u>

2015 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
预提售后服务费	200,563,934	183,297,051	(167,128,059)	216,732,926
未决诉讼	297,609,510	-	(273,169,854)	24,439,656
其他	<u>88,235,325</u>	<u>44,908,873</u>	<u>( 3,982,296)</u>	<u>129,161,902</u>
	<u>586,408,769</u>	<u>228,205,924</u>	<u>(444,280,209)</u>	<u>370,334,484</u>

37. 递延收益

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
政府补助	866,361,899	3,916,577,654
其他	<u>2,449,462</u>	<u>201,210,974</u>
	<u>868,811,361</u>	<u>4,117,788,628</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

37. 递延收益(续)

涉及政府补助的负债项目如下：

2016年

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	处置子公司	其他转出 (注)	年末余额	与资产/ 收益相关
特许经营权项目交通专项补助	2,703,657,739	591,940,665	(105,164,035)	(240,804,369)	(2,949,630,000)	-	与收益相关
旅顺新港扩建工程项目补助	197,150,000	-	-	-	-	197,150,000	与资产相关
咸宁通界高速公路补助	39,802,632	15,000,000	( 13,364,035)	-	-	41,438,597	与收益相关
世博会搬迁土地补偿款	40,916,667	-	( 1,000,000)	-	-	39,916,667	与资产相关
科研经费补助	13,486,097	25,552,129	( 31,545,237)	-	-	7,492,989	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	497,056,029	58,265,889	(157,896,133)	-	( 243,000,000)	154,425,785	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	<u>424,508,490</u>	<u>668,327,741</u>	<u>(148,804,370)</u>	<u>-</u>	<u>( 518,094,000)</u>	<u>425,937,861</u>	与收益相关
	<u>3,916,577,654</u>	<u>1,359,086,424</u>	<u>(457,773,810)</u>	<u>(240,804,369)</u>	<u>(3,710,724,000)</u>	<u>866,361,899</u>	

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

37. 递延收益(续)

涉及政府补助的负债项目如下(续):

2015 年

	年初余额	本年新增	本年计入 营业外收入	年末余额	与资产/ 收益相关
特许经营权项目交通专项补助	1,901,125,381	946,624,984	( 144,092,626)	2,703,657,739	与收益相关
旅顺新港扩建工程项目补助	193,150,000	4,000,000	-	197,150,000	与资产相关
咸宁通界高速公路补助	105,416,667	-	( 65,614,035)	39,802,632	与收益相关
世博会搬迁土地补偿款	41,916,667	-	( 1,000,000)	40,916,667	与资产相关
科研经费补助	15,424,114	1,320,817	( 3,258,834)	13,486,097	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	275,188,173	229,290,814	( 7,422,958)	497,056,029	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	<u>348,479,215</u>	<u>374,803,150</u>	<u>( 298,773,875)</u>	<u>424,508,490</u>	与收益相关
	<u>2,880,700,217</u>	<u>1,556,039,765</u>	<u>( 520,162,328)</u>	<u>3,916,577,654</u>	

注：其他转出为将收到的政府对特许经营项目补助款抵减特许经营无形资产取得成本。

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

38. 其他非流动负债

	2016年12月31日	2015年12月31日
企业合并中产生的负债(注)	-	2,113,958,993
待转增值税销项税	115,151,922	-
预收租金	<u>448,462,761</u>	<u>266,095,101</u>
	<u>563,614,683</u>	<u>2,380,054,094</u>

注：本公司于 2014 年通过非同一控制企业合并收购了凤凰岛邮轮港，其后，凤凰岛邮轮港向独立第三方收购了三亚凤凰岛发展有限公司(“凤凰岛发展”)和三亚凤凰岛置业有限公司(“凤凰岛置业”)。在凤凰岛邮轮港收购凤凰岛发展和凤凰岛置业的过程中，凤凰岛邮轮港承诺承担凤凰岛发展和凤凰岛置业后续运营产生的相关税金，因此将预计的相关税金的现值确认为凤凰岛邮轮港的负债。2016 年，本集团不再拥有对凤凰岛邮轮港的控制权，凤凰岛邮轮港不再纳入本集团合并范围，上述负债相应减少。

39. 股本

2016 年

	年初余额	本年增减变动	年末余额
无限售条件股份			
人民币普通股	11,747,235,425	-	11,747,235,425
境外上市外资股	<u>4,427,500,000</u>	<u>-</u>	<u>4,427,500,000</u>
	<u>16,174,735,425</u>	<u>-</u>	<u>16,174,735,425</u>

2015 年

	年初余额	本年增减变动	年末余额
有限售条件股份			
国有法人持股	10,397,500,000	(10,397,500,000)	-
无限售条件股份			
人民币普通股	1,349,735,425	10,397,500,000	11,747,235,425
境外上市外资股	<u>4,427,500,000</u>	<u>-</u>	<u>4,427,500,000</u>
	<u>5,777,235,425</u>	<u>10,397,500,000</u>	<u>16,174,735,425</u>
	<u>16,174,735,425</u>	<u>-</u>	<u>16,174,735,425</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

40. 其他权益工具

	年利率	账面价值		发行金额	
		2016年12月31日	2015年12月31日	2016年12月31日	2015年12月31日
中期票据(注1)	6.0%	4,962,500,000	4,962,500,000	5,000,000,000	5,000,000,000
优先股第一期(注2)	5.1%	8,979,683,089	8,979,683,089	9,000,000,000	9,000,000,000
优先股第二期(注2)	4.7%	5,488,734,260	5,488,734,260	5,500,000,000	5,500,000,000
		<u>19,430,917,349</u>	<u>19,430,917,349</u>	<u>19,500,000,000</u>	<u>19,500,000,000</u>

注 1: 本公司于 2014 年 12 月 18 日发行可于 2019 年及以后期间赎回的 2014 年度第一期中期票据(以下称“中期票据”), 发行总额为人民币 5,000,000,000 元, 扣除承销费等相关交易费用后实际收到现金人民币 4,985,550,000 元。根据该中期票据的发行条款, 本公司附有按年利率每年派发现金利息的权利, 并无偿还本金或支付任何利息的合约义务, 中期票据的初始年利率为 6%, 每 5 年重置一次, 除非发生强制付息事件, 中期票据的每个付息日, 本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付, 且不受任何递延支付利息次数的限制。于中期票据第 5 个和其后每个付息日, 本公司有权按面值加应付利息(包括所有递延支付的利息及其孳息)赎回中期票据。本公司认为该票据不符合金融负债的定义, 因而将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额为权益计入其他权益工具, 宣告派发利息则作为利润分配处理。

注 2: 经本公司股东大会授权并经国务院国有资产监督管理委员会及中国证券监督管理委员会的核准, 本公司可向合格投资者非公开发行不超过 145,000,000 股优先股, 每股发行价格人民币 100 元, 采取分期发行的方式。于 2015 年 9 月及 10 月, 本公司发行两期共计发行 145,000,000 股优先股。

上述发行的优先股采用附单次跳息安排的固定股息率。本公司以现金方式支付优先股股息。本次发行的优先股采用每年支付一次股息的方式。首期发行的优先股第 1 至 5 个计息年度的票面股息率为 5.1%, 第二期发行的优先股, 第 1 至 5 个计息年度的票面股息率为 4.7%。自第 6 个计息年度起, 如果本公司不行使全部赎回权, 每股股息率在第 1 至 5 个计息年度股息率基础上增加 2 个百分点, 第 6 个计息年度股息率调整之后保持不变。

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

本公司认为上述优先股不符合金融负债的定义, 因而将发行总额扣除相关交易费后实际收到的金额作为权益计入其他权益工具, 宣告派发利息则作为利润分配处理。

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

41. 资本公积

2016 年

	年初余额	本年增加	年末余额
股本溢价			
股本溢价	24,580,858,552	-	24,580,858,552
与少数股东的交易			
换股吸收合并路桥建设	404,643,110	-	404,643,110
其他	( 1,310,950,650)	-	( 1,310,950,650)
同一控制下企业合并	18,490,179	-	18,490,179
其他资本公积			
原制度资本公积转入	294,118,676	-	294,118,676
其他	<u>27,896,833</u>	<u>170,459</u>	<u>28,067,292</u>
	<u>24,015,056,700</u>	<u>170,459</u>	<u>24,015,227,159</u>

2015 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价				
股本溢价(注)	21,609,458,552	2,971,400,000	-	24,580,858,552
与少数股东的交易				
换股吸收合并路桥建设	404,643,110	-	-	404,643,110
其他	( 1,289,705,598)	2,697,548	(23,942,600)	( 1,310,950,650)
同一控制下企业合并	18,490,179	-	-	18,490,179
其他资本公积				
原制度资本公积转入	294,118,676	-	-	294,118,676
其他	<u>27,896,833</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,896,833</u>
	<u>21,064,901,752</u>	<u>2,974,097,548</u>	<u>(23,942,600)</u>	<u>24,015,056,700</u>

注：2015 年度股本溢价的增加主要是本公司子公司中交云南高速公路发展有限公司项目获得国家资本金通过中交集团投入的影响。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

42. 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益			截至2016年12月31日止利润表中其他综合收益				
	2016年 1月1日	税后归属 于母公司	2016年 12月31日	本年所得税前 发生额	前期计入 其他综合收益 本期转入损益	所得税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东
以后不能重分类进损益的其他综合收益								
重新计量设定受益计划负债的变动	( 118,969,519)	45,549,933	( 73,419,586)	57,450,000	-	( 11,900,067)	45,549,933	-
以后将重分类进损益的其他综合收益								
权益法下在被投资单位以后将重分类进 损益的其他综合收益中享有的份额	5,799,176	75,073,882	80,873,058	75,073,882	-	-	75,073,882	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	11,870,541,110	(1,448,774,627)	10,421,766,483	(1,431,794,309)	(439,313,500)	467,748,840	(1,448,774,627)	45,415,658
外币财务报表折算差额	396,460,090	814,672,232	1,211,132,322	868,770,881	-	-	814,672,232	54,098,649
现金流量套期损益的有效部分	( 1,785,911)	3,254,224	1,468,313	3,794,811	-	( 540,587)	3,254,224	-
	<u>12,152,044,946</u>	<u>( 510,224,356)</u>	<u>11,641,820,590</u>	<u>( 426,704,735)</u>	<u>(439,313,500)</u>	<u>455,308,186</u>	<u>( 510,224,356)</u>	<u>99,514,307</u>



中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

42. 其他综合收益(续)

	资产负债表中其他综合收益			截至2015年12月31日止利润表中其他综合收益				
	2015年 1月1日	税后归属 于母公司	2015年 12月31日	本年所得税前 发生额	前期计入 其他综合收益 本期转入损益	所得税费用	税后归属 于母公司	税后归属于 少数股东
以后不能重分类进损益的其他综合收益								
重新计量设定受益计划负债的变动	( 83,115,908)	( 35,853,611)	( 118,969,519)	( 42,010,000)	-	6,156,389	( 35,853,611)	-
以后将重分类进损益的其他综合收益								
权益法下在被投资单位以后将重分类进 损益的其他综合收益中享有的份额	8,322,753	( 2,523,577)	5,799,176	( 2,523,577)	-	-	( 2,523,577)	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	12,196,605,940	(326,064,830)	11,870,541,110	285,806,803	(846,939,838)	168,640,232	(326,064,830)	(66,427,973)
外币财务报表折算差额	( 65,017,225)	461,477,315	396,460,090	480,580,657	-	-	461,477,315	19,103,342
现金流量套期损益的有效部分	-	( 1,785,911)	( 1,785,911)	( 2,310,247)	-	524,336	( 1,785,911)	-
	<u>12,056,795,560</u>	<u>95,249,386</u>	<u>12,152,044,946</u>	<u>719,543,636</u>	<u>(846,939,838)</u>	<u>175,320,957</u>	<u>95,249,386</u>	<u>(47,324,631)</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**43. 专项储备**

2016年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>1,552,250,724</u>	<u>4,372,822,817</u>	<u>(4,075,602,958)</u>	<u>1,849,470,583</u>
2015年	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>1,450,222,946</u>	<u>4,272,132,437</u>	<u>(4,170,104,659)</u>	<u>1,552,250,724</u>

**44. 盈余公积**

2016年	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积金	<u>3,764,989,428</u>	<u>444,270,158</u>	<u>4,209,259,586</u>
2015年	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积金	<u>3,461,015,618</u>	<u>303,973,810</u>	<u>3,764,989,428</u>

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

**45. 未分配利润**

	2016年	2015年
年初未分配利润	69,758,646,527	57,775,070,194
归属于母公司股东的净利润	16,743,074,198	15,696,284,590
减：提取法定盈余公积	444,270,158	303,973,810
提取一般风险储备(注1)	377,877,293	281,084,898
分配普通股股利(注2)	3,079,184,494	2,777,525,567
分配优先股股利(注3)	717,500,000	-
提取中期票据利息(注3)	300,000,000	300,000,000
其他	<u>4,674,793</u>	<u>50,123,982</u>
年末未分配利润	<u>81,578,213,987</u>	<u>69,758,646,527</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**45. 未分配利润(续)**

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

注 1：本公司之子公司中交财务有限公司为金融服务企业，根据财金[2012]20号《金融企业准备金计提管理办法》的要求按风险资产期末余额的 1.5%计提一般风险准备。

注 2：根据 2016 年 6 月 16 日股东大会决议，本公司以已发行总股本 16,174,735,425 股为基数，向全体股东派发现金股利，每股人民币 0.19037 元，所派发现金股利共计人民币 3,079,184,494 元。于 2016 年 12 月 31 日，该现金股利已全部支付。

注 3：上述普通股股利分配触发优先股及永续中期票据的强制付息条件，本年派发优先股息人民币 717,500,000 元，派发永续中期票据利息人民币 300,000,000 元。

**46. 营业收入及成本**

	2016 年		2015 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	429,092,556,828	365,787,181,722	402,204,156,394	341,483,001,075
其他业务	<u>2,650,872,991</u>	<u>1,617,598,801</u>	<u>2,216,295,593</u>	<u>1,460,346,380</u>
	<u>431,743,429,819</u>	<u>367,404,780,523</u>	<u>404,420,451,987</u>	<u>342,943,347,455</u>

主营业务收入和成本列示如下：

	2016 年		2015 年	
	收入	成本	收入	成本
基建建设	356,379,792,632	309,062,484,433	344,193,550,780	299,781,755,721
基建设计	26,327,904,798	20,436,193,989	24,443,981,181	18,953,038,073
疏浚工程	30,273,009,645	25,201,911,532	33,541,559,185	27,079,327,848
装备制造	25,914,614,551	21,236,999,167	24,006,057,308	20,162,935,150
其他	5,896,003,609	4,986,435,250	4,302,115,593	3,683,741,257
抵销	( 15,698,768,407 )	( 15,136,842,649 )	( 28,283,107,653 )	( 28,177,796,974 )
	<u>429,092,556,828</u>	<u>365,787,181,722</u>	<u>402,204,156,394</u>	<u>341,483,001,075</u>

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

46. 营业收入及成本(续)

其他业务收入和成本列示如下:

	2016年		2015年	
	收入	成本	收入	成本
副产品销售	443,949,409	412,846,777	495,824,076	418,815,030
材料销售	435,514,324	489,171,282	471,220,839	419,480,586
资产出租	790,364,599	387,533,712	425,951,362	237,812,339
咨询服务	290,035,697	134,245,489	324,288,897	66,307,207
其他	<u>691,008,962</u>	<u>193,801,541</u>	<u>499,010,419</u>	<u>317,931,218</u>
	<u>2,650,872,991</u>	<u>1,617,598,801</u>	<u>2,216,295,593</u>	<u>1,460,346,380</u>

已开工建造合同如下:

2016年

	总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算的 价款金额
建造合同	<u>2,289,479,764,712</u>	<u>1,523,573,536,086</u>	<u>149,776,364,207</u>	<u>1,613,520,743,204</u>

2015年

	总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算的 价款金额
建造合同	<u>2,431,381,953,864</u>	<u>1,597,143,097,008</u>	<u>145,703,123,179</u>	<u>1,692,518,310,593</u>

2016年度, 由于原材料价格上涨以及合同收入变更等原因, 本集团计提合同预计损失净额人民币 586,024,145 元(2015年: 人民币 1,010,150,549 元)。

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**47. 税金及附加**

	2016 年	2015 年
营业税	3,089,973,312	8,850,675,401
城市维护建设税	378,264,474	550,786,273
教育费附加	235,941,899	323,229,529
其他	<u>786,325,692</u>	<u>590,515,702</u>
	<u>4,490,505,377</u>	<u>10,315,206,905</u>

**48. 销售费用**

	2016 年	2015 年
人员费用	328,906,707	262,491,760
差旅交通费	91,591,285	75,515,295
业务费	52,421,651	49,219,643
运输费	35,342,013	39,456,528
资产折旧与摊销	47,535,193	11,984,398
其他	<u>290,353,587</u>	<u>257,748,303</u>
	<u>846,150,436</u>	<u>696,415,927</u>

**49. 管理费用**

	2016 年	2015 年
人员费用	9,201,426,785	7,739,723,921
研究与开发费	7,898,156,658	7,265,220,766
资产折旧与摊销	1,145,816,440	968,848,550
差旅交通费	1,044,778,180	913,663,062
办公费	1,031,296,665	904,357,725
招投标费	645,608,366	503,197,211
税金	169,718,281	401,442,017
咨询费	253,362,863	278,434,073
专业机构服务费	189,385,803	197,247,265
其他	<u>6,164,688,165</u>	<u>3,768,273,959</u>
	<u>27,744,238,206</u>	<u>22,940,408,549</u>

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**50. 财务费用**

	2016 年	2015 年
利息支出	12,544,555,532	14,063,053,649
减：利息收入	3,093,442,390	3,700,604,388
减：利息资本化	2,916,906,280	4,720,324,464
汇兑净损失	239,493,758	1,149,698,730
折现息	46,880,690	( 232,617,987)
其他	<u>811,162,215</u>	<u>785,771,163</u>
	<u><u>7,631,743,525</u></u>	<u><u>7,344,976,703</u></u>

本集团对于用于购建或生产符合资本化条件的资产而产生的借款费用予以资本化。2016年度借款费用资本化的金额为人民币 2,916,906,280 元(2015 年：人民币 4,720,324,464 元)，其中人民币 1,287,993,345 元计入存货，人民币 68,908,347 元计入在建工程，其余人民币 1,560,004,588 元计入无形资产(2015 年：人民币 1,795,427,648 元计入存货，人民币 179,697,919 元计入在建工程，其余人民币 2,745,198,897 元计入无形资产)。

**51. 资产减值损失**

	2016 年	2015 年
坏账损失	2,817,790,468	3,163,471,818
存货跌价损失	1,431,418,939	1,069,546,624
商誉减值损失	-	50,000,000
无形资产减值损失	198,000,000	-
固定资产减值损失	<u>-</u>	<u>25,985,440</u>
	<u><u>4,447,209,407</u></u>	<u><u>4,309,003,882</u></u>

**52. 公允价值变动收益/(损失)**

	2016 年	2015 年
衍生金融工具	184,688,576	( 98,329,056)
交易性权益工具投资	<u>( 22,676,991)</u>	<u>( 3,940,224)</u>
	<u><u>162,011,585</u></u>	<u><u>(102,269,280)</u></u>

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**53. 投资收益**

	2016 年	2015 年
处置可供出售金融资产取得的投资收益	441,236,351	926,562,361
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益	836,638,244	768,598,828
处置子公司产生的投资收益(附注六、1)	359,272,782	407,456,042
权益法核算的长期股权投资收益(附注五、11)	190,259,146	385,538,388
处置长期股权投资产生的投资收益	12,069,413	198,279,232
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产和金融负债取得的净投资收益	16,878,815	44,021,742
持有至到期投资取得的投资收益	19,295,042	21,852,759
其他	<u>13,644,419</u>	<u>-</u>
	<u><u>1,889,294,212</u></u>	<u><u>2,752,309,352</u></u>

**54. 营业外收入**

	2016 年	2015 年	计入 2016 年度 非经常性损益
非流动资产处置利得	93,371,361	154,180,436	93,371,361
其中：固定资产处置利得	93,371,361	103,640,818	93,371,361
无形资产处置利得	-	501,218	-
政府补助	457,773,810	520,162,328	457,773,810
其他	<u>696,639,794</u>	<u>393,707,876</u>	<u>696,639,794</u>
	<u><u>1,247,784,965</u></u>	<u><u>1,068,050,640</u></u>	<u><u>1,247,784,965</u></u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**54. 营业外收入(续)**

计入当期损益的政府补助如下:

	2016 年	2015 年	与资产/收益相关
财政部高分辨率对地观测系统重大专项投资资金	-	20,200,000	与收益相关
天津市河西区财政局研发财政补贴	37,186,431	12,530,769	与收益相关
财政部新兴产业发展专项基金	-	12,315,500	与收益相关
特许经营权项目交通专项补助	105,164,035	144,092,626	与收益相关
政府扶持基金	60,987,706	132,626,911	与收益相关
科研经费补助	31,545,237	59,819,116	与收益相关
税收返还	46,278,422	25,673,589	与收益相关
其他	176,611,979	112,903,817	与资产或收益相关
	<u>457,773,810</u>	<u>520,162,328</u>	

**55. 营业外支出**

	2016 年	2015 年	计入 2016 年度 非经常性损益
非流动资产处置损失	92,521,295	51,947,791	92,521,295
其中: 固定资产处置损失	92,498,902	48,254,786	92,498,902
无形资产处置损失	22,393	2,790,435	22,393
对外捐赠	24,371,442	11,340,077	24,371,442
其他	135,717,096	115,733,602	135,717,096
	<u>252,609,833</u>	<u>179,021,470</u>	<u>252,609,833</u>



中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

56. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用按照性质分类的补充资料如下：

	2016 年	2015 年
工程分包费	144,107,910,141	120,586,314,499
材料费	115,587,097,062	117,385,113,783
人工费	39,284,081,723	38,359,856,069
租赁费	13,813,987,574	16,815,317,941
商品销售成本	11,059,361,745	9,000,130,740
折旧与摊销	9,676,292,726	8,516,716,583
研究开发费	7,898,156,658	7,265,220,766
燃料费	3,771,209,351	5,978,266,782
维修费	1,999,618,331	3,886,330,036
水电费	1,328,623,804	1,327,763,090
保险费	1,149,395,861	1,055,467,475
运输费	369,328,753	1,029,294,288
差旅交通费	1,136,369,465	989,178,357
招投标费	645,608,366	503,197,211
广告费	107,998,118	105,307,030
其他	<u>44,060,129,487</u>	<u>33,776,697,281</u>
	<u>395,995,169,165</u>	<u>366,580,171,931</u>

57. 所得税费用

	2016 年	2015 年
当期所得税费用	5,221,487,529	4,178,406,303
递延所得税费用	<u>( 218,442,377)</u>	<u>( 550,814,075)</u>
	<u>5,003,045,152</u>	<u>3,627,592,228</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**57. 所得税费用(续)**

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2016 年	2015 年
利润总额	22,225,283,274	19,410,161,808
按法定税率(25%)计算的所得税费用	5,556,320,819	4,852,540,452
某些子公司适用不同税率的影响	( 1,130,299,671)	( 1,675,373,467)
无须纳税的收益	( 342,511,148)	( 501,294,856)
研发支出加计扣除	( 359,454,794)	( 295,357,670)
不得抵扣的成本、费用和损失	345,224,118	208,172,926
利用以前年度可抵扣亏损	( 249,480,382)	( 68,293,028)
利用以前年度可抵扣暂时性差异	( 60,138,888)	( 21,289,983)
当期未确认的可抵扣暂时性差异	167,098,992	11,329,698
当期未确认的可抵扣亏损	<u>1,076,286,106</u>	<u>1,117,158,156</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>5,003,045,152</u>	<u>3,627,592,228</u>

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

**58. 每股收益**

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

	2016 年	2015 年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	16,743,074,198	15,696,284,590
减：永续中期票据利息影响(附注五、45)	300,000,000	300,000,000
优先股股利(附注五、45)	<u>717,500,000</u>	<u>-</u>
	<u>15,725,574,198</u>	<u>15,396,284,590</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>16,174,735,425</u>	<u>16,174,735,425</u>
基本每股收益	<u>0.97</u>	<u>0.95</u>

本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

59. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

	2016 年	2015 年
中交财务有限公司吸收存款	889,872,461	6,960,510,777
保证金及押金	4,685,939,318	3,127,807,861
政府补助	496,533,834	376,123,967
其他	<u>5,221,731,183</u>	<u>2,010,122,244</u>
	<u>11,294,076,796</u>	<u>12,474,564,849</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

	2016 年	2015 年
研究开发支出	7,898,156,658	7,265,220,766
差旅交通费	1,044,778,180	989,178,357
办公费	1,031,296,665	994,933,884
招投标费	645,608,366	525,483,448
手续费	525,771,902	499,555,474
专业机构服务费及咨询费	442,748,666	475,681,338
其他	<u>9,761,619,250</u>	<u>6,159,155,993</u>
	<u>21,349,979,687</u>	<u>16,909,209,260</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

	2016 年	2015 年
与资产相关的政府补助	943,132,146	1,179,915,798
收回三个月以上的定期存款	541,171,028	2,110,913,967
利息收入	<u>2,445,517,554</u>	<u>1,013,750,833</u>
	<u>3,929,820,728</u>	<u>4,304,580,598</u>

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

59. 现金流量表项目注释(续)

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：

	2016 年	2015 年
三个月以上定期存款增加	1,836,793,298	679,171,028
其他	<u>1,799,903,949</u>	<u>859,985,712</u>
	<u><u>3,636,697,247</u></u>	<u><u>1,539,156,740</u></u>

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：

	2016 年	2015 年
收回受到限制的货币资金	-	2,681,198,220
售后租回融资租入固定资产	<u>-</u>	<u>495,080,461</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>3,176,278,681</u></u>

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

	2016 年	2015 年
存出受到限制的货币资金	-	1,459,697,674
融资租赁租金支出	1,150,134,867	749,610,717
其他	<u>3,974,666</u>	<u>67,110,187</u>
	<u><u>1,154,109,533</u></u>	<u><u>2,276,418,578</u></u>

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

60. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2016 年	2015 年
净利润	17,222,238,122	15,782,569,580
加：资产减值损失	4,447,209,407	4,309,003,882
固定资产折旧	8,075,982,304	7,506,907,615
投资性房地产折旧	119,510,855	91,007,977
无形资产摊销	1,199,383,796	762,197,328
长期待摊费用摊销	281,415,771	156,603,663
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的收益	( 850,066)	( 102,232,645)
公允价值变动损失/(收益)	( 162,011,585)	102,269,280
财务费用	8,120,982,532	5,812,645,305
投资收益	( 1,889,294,212)	( 2,719,384,385)
递延所得税资产的增加	( 486,368,437)	( 930,980,791)
递延所得税负债的增加	267,926,060	380,166,716
存货的增加	(15,267,607,985)	(11,728,707,183)
经营性应收项目的增加	(38,685,511,854)	(18,744,325,937)
经营性应付项目的增加	<u>46,479,883,046</u>	<u>31,233,315,945</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>29,722,887,754</u>	<u>31,911,056,350</u>

(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

	2016 年	2015 年
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇 票背书转让给项目工程承包商或设 备供应商	1,245,783,579	1,038,351,574
其他	<u>3,965,646</u>	<u>421,865,217</u>
	<u>1,249,749,225</u>	<u>1,460,216,791</u>

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

**五、合并财务报表主要项目注释(续)**

**60. 现金流量表补充资料(续)**

(3) 现金及现金等价物

	2016年12月31日	2015年12月31日
现金	114,637,221,037	98,077,192,457
其中：库存现金	138,954,669	150,326,767
银行存款	110,534,786,539	94,236,251,951
其他货币资金	3,963,479,829	3,690,613,739
减：受到限制的货币资金及三个月以上的定期存款	<u>5,917,445,107</u>	<u>3,117,060,864</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>108,719,775,930</u>	<u>94,960,131,593</u>

**61. 所有权或使用权受到限制的资产**

	2016年12月31日	2015年12月31日
货币资金(注 1)	3,942,651,809	2,437,889,836
应收账款(注 2)	5,760,401,694	1,885,370,300
存货(注 2)	2,945,482,120	5,331,399,142
长期应收款(注 2)	13,149,975,480	7,229,595,670
固定资产(注 2)	357,644,394	771,687,423
无形资产(注 2)	<u>113,683,262,816</u>	<u>104,824,074,110</u>
	<u>139,839,418,313</u>	<u>122,480,016,481</u>

注1：于2016年12月31日，账面价值为人民币3,942,651,809元(2015年12月31日：人民币2,437,889,836元)的货币资金主要用作保函保证金、承兑保证金等而受到限制。

注2：该等资产用于抵押或质押以取得银行借款。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

62. 外币货币性项目

	2016年12月31日			2015年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	3,091,771,384	6.9370	21,447,618,094	2,608,916,795	6.4936	16,941,262,100
澳元	416,092,216	5.0157	2,086,993,726	555,772,993	4.7214	2,624,026,609
欧元	59,806,611	7.3068	436,994,948	153,039,341	7.0952	1,085,844,732
其他			<u>6,652,556,768</u>			<u>5,517,644,330</u>
			<u>30,624,163,536</u>			<u>26,168,777,771</u>
应收账款						
美元	935,533,634	6.9370	6,489,796,822	774,387,025	6.4936	5,028,559,586
中非法郎	151,581,629,176	0.0111	1,682,556,084	125,486,157,778	0.0108	1,355,250,504
港币	995,577,233	0.8945	890,543,835	427,544,847	0.8378	358,197,073
其他			<u>3,762,547,778</u>			<u>3,565,785,056</u>
			<u>12,825,444,519</u>			<u>10,307,792,219</u>
其他应收款						
美元	139,642,992	6.9370	968,703,435	131,688,538	6.4936	855,132,690
港币	541,155,708	0.8945	484,063,781	612,187,276	0.8378	512,890,500
沙特里尔	91,174,145	1.8497	168,644,816	128,111,489	1.7286	221,453,520
其他			<u>1,498,869,596</u>			<u>1,589,476,710</u>
			<u>3,120,281,628</u>			<u>3,178,953,420</u>
长期应收款						
美元	622,337,833	6.9370	4,317,157,550	449,408,348	6.4936	2,918,278,049
中非法郎	67,863,006,686	0.0111	753,279,374	52,018,599,259	0.0108	561,800,872
卡塔尔里亚尔	332,703,951	1.9051	633,834,298	294,762,944	1.6877	497,471,421
其他			<u>1,821,671,169</u>			<u>1,366,278,644</u>
			<u>7,525,942,391</u>			<u>5,343,828,986</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

62. 外币货币性项目(续)

	2016年12月31日			2015年12月31日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
短期借款						
美元	1,694,459,408	6.9370	11,754,464,917	2,458,537,835	6.4936	15,964,761,285
港币	879,637,387	0.8945	786,835,643	1,361,532,441	0.8378	1,140,691,879
日元	53,478,998,146	0.0596	3,187,348,290	43,616,053,275	0.0539	2,350,905,272
其他			<u>562,660,712</u>			<u>283,163,898</u>
			<u>16,291,309,562</u>			<u>19,739,522,334</u>
应付账款						
美元	1,399,462,470	6.9370	9,708,071,153	1,291,893,128	6.4936	8,389,037,216
港币	2,433,158,057	0.8945	2,176,459,882	1,937,689,385	0.8378	1,623,396,167
利比亚利纳	38,578,949	4.8133	185,692,055	268,273,491	4.5843	1,229,846,165
澳元	500,345,906	5.0157	2,509,584,962	486,548,789	4.7214	2,297,191,451
其他			<u>5,061,834,623</u>			<u>1,605,363,361</u>
			<u>19,641,642,675</u>			<u>15,144,834,360</u>
其他应付款						
美元	186,293,923	6.9370	1,292,320,947	419,490,874	6.4936	2,724,005,939
沙特里尔	10,904,541	1.8497	20,170,129	128,694,533	1.7286	222,461,370
欧元	7,218,422	7.3068	52,743,569	26,462,282	7.0952	187,755,183
其他			<u>1,083,840,280</u>			<u>412,465,773</u>
			<u>2,449,074,925</u>			<u>3,546,688,265</u>
长期借款						
美元	930,112,391	6.9370	6,452,189,654	916,807,110	6.4936	5,953,378,649
欧元	232,702,883	7.3068	1,700,313,427	192,987,284	7.0952	1,369,283,377
澳门元	490,820,603	0.8681	426,081,366	473,235,075	0.8133	384,882,086
其他			<u>20,177,329</u>			<u>69,315,866</u>
			<u>8,598,761,776</u>			<u>7,776,859,978</u>
长期应付款						
美元	181,505,401	6.9370	1,259,102,965	269,406,138	6.4936	1,749,415,698
澳门元	224,152,852	0.8681	194,587,091	200,227,617	0.8133	162,845,121
欧元	6,350,425	7.3068	46,401,289	6,228,148	7.0592	44,189,956
其他			<u>537,452,635</u>			<u>87,345,075</u>
			<u>2,037,543,980</u>			<u>2,043,795,850</u>



中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

**六、合并范围的变动**

**1. 处置子公司**

本年本集团处置的重要子公司信息如下：

	注册地	业务性质	处置前本集团 持股比例	处置前本集团享有 的表决权比例	不再成为 子公司原因
		港口码头			
凤凰岛邮轮港	三亚市	开发经营	45%	55%	注1
佛山广明	佛山市	高速公路运营	100%	100%	注2
重庆丰石	重庆市	高速公路运营	100%	100%	注2
重庆丰涪	重庆市	高速公路运营	100%	100%	注2
重庆铜合	重庆市	高速公路运营	100%	100%	注2

注 1：本公司持有凤凰岛邮轮港 45% 股权，根据以前年度本公司与持有凤凰岛邮轮港 10% 股权的股东签订的协议，该股东将 10% 股权相关的表决权等共益性股东权利委托本公司行使，本公司合计持有凤凰岛邮轮港 55% 的表决权，能对凤凰岛邮轮港实施控制，因而将其纳入本集团合并范围。于 2016 年，有关凤凰岛邮轮港经营事项的表决安排发生改变，本公司由此不再拥有对凤凰岛邮轮港的控制权，因而不再将其纳入本集团合并范围，而作为合营公司采用权益法核算。

注 2：2016 年 12 月，本公司若干子公司向本集团合营企业北京中交招银路桥基金合伙企业(有限合伙)处置其持有的佛山广明、重庆丰石、重庆丰涪及重庆铜合 85% 的股权，股权处置对价为人民币 2,654,542,775 元。此外，上述本公司子公司与北京中交招银路桥基金合伙企业(有限合伙)签署协议约定本公司该些子公司其后五年分期支付股权维持费以获得在一定条件下取得未来从北京中交招银路桥基金合伙企业(有限合伙)折价买入上述四家高速公路公司股份的权利。于 2016 年 12 月 31 日，应付股权维持费折现后的账面价值为人民币 462,905,636 元，该买入期权于交易日及 2016 年 12 月 31 日的公允价值为人民币 309,932,770 元。

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

**六、合并范围的变动 (续)**

**1. 处置子公司 (续)**

本年被处置子公司于处置时点的相关财务信息列示如下：

	处置时点 账面价值
流动资产	10,204,938,912
非流动资产	23,129,283,803
流动负债	( 5,906,043,119)
非流动负债	(23,487,900,333)
少数股东权益	( 731,747,220)
商誉	243,683,008
处置收益	359,272,782
剩余股权公允价值	( <u>1,286,511,620</u> )
处置对价	<u>2,524,976,213</u>

注：非流动资产包括凤凰岛邮轮港2014年收购凤凰岛置业有限公司及凤凰岛发展形成的商誉人民币598,671,387元及人民币237,930,355元。

	处置时点
处置子公司的价格	2,524,976,213
处置子公司收到的现金和现金等价物	2,678,083,538
减：处置的子公司持有的现金和现金等价物	( <u>715,617,346</u> )
处置子公司收到的现金净额	<u>1,962,466,192</u>

上述公司自年初起至处置日的经营成果如下：

	年初至处置时点
营业收入	804,179,834
营业成本	478,781,514
净亏损	536,458,638

**2. 其他原因的合并范围变动**

本年度，本集团无重大企业合并及其他合并范围变化。

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

通过设立或投资等方式取得的子公司

	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)		表决权比例(%)
					直接	间接	
中交投资有限公司	中国	北京市	投资控股	1,055,132	100	-	100
中国交通建设印度尼西亚有限公司	印度尼西亚	印度尼西亚	投资控股	美元 200	100	-	100
中交公路长大桥建设国家工程研究中心有限公司	中国	北京市	研发设计及咨询	13,000	5	90	95
中交路桥建设有限公司	中国	北京市	基建建设	282,488	100	-	100
中交阿尔及利亚股份公司(注 1)	阿尔及利亚	阿尔及利亚	投资控股	利纳尔 3000	49	-	57
中交海洋工程船舶技术研究中心有限公司	中国	上海市	船舶及相关设备 开发销售	6,000	25	70	95
中交海南建设投资有限公司	中国	海口市	投资控股	30,000	100	-	100
中交机电工程局有限公司	中国	北京市	基建建设	83,333	60	40	100
中交泰兴投资建设有限公司	中国	泰兴市	投资控股	5,000	80	20	100
中交(福清)投资有限公司	中国	福清市	投资控股	30,000	70	30	100
中交海西投资有限公司	中国	厦门市	投资控股	100,000	100	-	100
中交财务有限公司	中国	北京市	金融服务	350,000	95	-	95
中交西北投资发展有限公司	中国	西安市	投资控股	30,000	100	-	100

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

七、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)		表决权比例(%)
					直接	间接	
中交东北投资有限公司	中国	沈阳市	投资控股	30,000	100	-	100
上海江天实业有限公司	中国	上海市	房地产开发	15,700	100	-	100
中交投资基金管理(北京)有限公司	中国	北京市	基金管理	10,000	70	-	70
中交建融租赁有限公司	中国	上海市	融资租赁	500,000	45	55	100
中交华东投资有限公司	中国	上海市	投资控股	30,000	100	-	100
中交西南投资发展有限公司	中国	成都市	投资控股	30,000	100	-	100
北京联合置业有限公司	中国	北京市	房地产开发	81,995	100	-	100
中交云南高速公路发展有限公司	中国	昆明市	基建建设	100,000	83	-	83
北京中交建股权投资基金合伙企业(有限合伙)(注 2)	中国	北京市	投资控股	375,100	20	0.01	100
中交疏浚(集团)股份有限公司	中国	上海市	疏浚工程	1,177,545	99.9	0.10	100
中交海峡建设投资发展有限公司	中国	福州市	投资控股	100,000	100	-	100
中交华中投资有限公司	中国	武汉市	投资控股	30,000	100	-	100
中国交建基础设施开发有限公司	中国	香港	基建建设	美元 536	60	40	100

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

**七、在其他主体中的权益(续)**

**1. 在子公司中的权益(续)**

本公司子公司的情况如下(续):

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)		表决权比例(%)
					直接	间接	
中交城市投资控股有限公司	中国	广州市	投资控股	315,000	100	-	100
中交资产管理有限公司	中国	北京市	投资控股	1,343,093	7.46	92.54	100
中国交通建设(美国)有限公司	美国	美国	投资控股	美元 100	40.07	59.93	100
中交铁道设计研究总院有限公司	中国	北京市	基建设计	25,000	50	50	100
中交泉州高速公路有限责任公司	中国	常州市	基建建设	5,000	78	-	78
中交云南曲靖大昌高速公路投资建设有限公司	中国	昆明市	基建建设	10,000	83	-	83
中交海洋投资控股有限公司	中国	三亚市	基建建设	60,000	100	-	100

注 1: 本公司持有中交阿尔及利亚股份公司 49%的股权, 根据该公司章程规定, 本公司在中交阿尔及利亚股份公司董事会中占有 57%的表决权。本公司有能力对其经营决策实施控制, 因此将其作为子公司纳入合并财务报表范围。

注 2: 北京中交建股权投资基金合伙企业(有限合伙)的唯一普通合伙人为本公司之子公司中交投资基金管理(北京)有限公司。根据合伙企业章程, 普通合伙人拥有《合伙企业法》及合伙协议所规定的对于合伙企业事务的独占及排他的投资业务决策权、管理权、执行权等, 因此将其作为子公司纳入合并财务报表范围。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

七、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

同一控制下的企业合并取得的子公司

	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)		表决权比例(%)
					直接	间接	
中国港湾工程有限责任公司	中国	北京市	基建建设	327,838	50	50	100
中国路桥工程有限责任公司	中国	北京市	基建建设	388,912	96.37	3.63	100
中交第一航务工程局有限公司	中国	天津市	基建建设	601,004	100	-	100
中交第二航务工程局有限公司	中国	武汉市	基建建设	380,980	100	-	100
中交第三航务工程局有限公司	中国	上海市	基建建设	537,701	100	-	100
中交第四航务工程局有限公司	中国	广州市	基建建设	428,168	100	-	100
中交第一公路工程局有限公司	中国	北京市	基建建设	436,677	100	-	100
中交第二公路工程局有限公司	中国	西安市	基建建设	256,887	100	-	100
中交第三公路工程局有限公司	中国	北京市	基建建设	150,934	100	-	100
中交第四公路工程局有限公司	中国	北京市	基建建设	125,475	100	-	100
中交隧道工程局有限公司	中国	北京市	基建建设	150,667	100	-	100
中交水运规划设计院有限公司	中国	北京市	基建设计	81,805	100	-	100
中交公路规划设计院有限公司	中国	北京市	基建设计	72,963	100	-	100
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	中国	天津市	基建设计	72,280	100	-	100
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	中国	武汉市	基建设计	42,836	100	-	100
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	中国	上海市	基建设计	73,050	100	-	100
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	中国	广州市	基建设计	63,037	100	-	100

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

七、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续):

同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)		表决权比例(%)
					直接	间接	
中交第一公路勘察设计研究院有限公司	中国	西安市	基建设计	85,565	100	-	100
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	中国	武汉市	基建设计	87,158	100	-	100
中国公路工程咨询集团有限公司	中国	北京市	基建设计	74,976	100	-	100
中交路桥技术有限公司	中国	北京市	基建设计	12,276	100	-	100
振华重工(注)	中国	上海市	装备制造	439,029	28.83	17.40	46.23
中交西安筑路机械有限公司	中国	西安市	机械制造	43,312	54.31	45.69	100
中国公路车辆机械有限公司	中国	北京市	汽车设备销售	16,839	100	-	100
中和物产株式会社	中国	日本	贸易销售	日元 1,202,100	75	-	75
中交上海装备工程有限公司	中国	上海市	机械设计制造	1,000	55	-	55
中交国际(香港)控股有限公司	中国	香港	投资控股	港元 237,202	100	-	100
中国交通物资有限公司	中国	北京市	贸易销售	23,443	100	-	100

注：本公司有能力实际控制振华重工(A股及B股上市公司)的财务及经营决策，因此将其作为子公司纳入合并财务报表范围。详情见附注三、30。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

**七、在其他主体中的权益(续)**

**1. 在子公司中的权益(续)**

存在重要少数股东权益的子公司如下:

2016 年

	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
振华重工	121,183,524	2,400,467	8,206,800,652
中交国际(香港)控股有限 公司(注 1)	255,489,151	255,489,151	6,754,353,847
中交第一公路工程局有限 公司(注 2)	-	-	1,500,000,000
北京中交建股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	160,364,485	160,216,771	3,000,147,714

2015 年

	归属少数 股东损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
振华重工	51,368,148	-	7,911,017,622
中交国际(香港)控股有限 公司(注 1)	171,083,937	122,453,100	6,754,353,847
北京中交建股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	220,754,760	220,754,760	3,000,000,000

注 1: 中交国际(香港)控股有限公司下属子公司 CCCI Treasure Limited 于 2015 年 4 月 21 日发行本金总额为美元 1,100,000,000 元(折合人民币约为 67.06 亿元)的非次级担保永续证券。本公司认为该非次级担保永续证券并不符合金融负债的定义而确认为发行人权益, 在本集团合并财务报表中确认为少数股东权益。

注 2: 中交第一公路工程局有限公司于 2016 年 9 月 20 日发行本金总额为人民币 1,500,000,000 元的非次级担保永续证券。本公司认为该非次级担保永续证券并不符合金融负债的定义而确认为发行人权益, 在本集团合并财务报表中确认为少数股东权益。



中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

**七、在其他主体中的权益(续)**

**1. 在子公司中的权益(续)**

下表列示了振华重工和北京中交建股权投资基金合伙企业(有限合伙)主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

2016 年	振华重工	北京中交建股权投资基金 合伙企业(有限合伙)
流动资产	29,586,005,529	6,128,057
非流动资产	<u>31,237,813,569</u>	<u>3,750,000,000</u>
资产合计	<u>60,823,819,098</u>	<u>3,756,128,057</u>
流动负债	37,888,630,691	4,058,234
非流动负债	<u>6,448,038,457</u>	<u>-</u>
负债合计	<u>44,336,669,148</u>	<u>4,058,234</u>
营业收入	24,348,087,928	211,693,966
净利润	307,344,236	200,509,061
综合收益总额	<u>429,852,674</u>	<u>200,509,061</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,660,065,742</u>	<u>202,092,044</u>
2015 年	振华重工	北京中交建股权投资基金 合伙企业(有限合伙)
流动资产	28,672,569,373	3,755,793,563
非流动资产	<u>30,348,182,886</u>	<u>-</u>
资产合计	<u>59,020,752,259</u>	<u>3,755,793,563</u>
流动负债	40,056,726,902	2,475,250
非流动负债	<u>3,177,376,053</u>	<u>-</u>
负债合计	<u>43,234,102,955</u>	<u>2,475,250</u>
营业收入	23,272,394,677	303,456,250
净利润	194,205,688	275,977,947
综合收益总额	<u>87,634,986</u>	<u>275,977,947</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(1,831,961,473)</u>	<u>275,895,922</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

七、在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益

	主要经营地/注册地	业务性质	持股比例(%)	
			直接	间接
<u>合营企业</u>				
中交石家庄房地产开发有限公司	石家庄市	房地产开发、物业服务	-	51
唐山曹妃甸疏浚有限公司	唐山市	港口疏浚和建设	-	45
天津北方港航石化码头有限公司	天津市	石油储运	-	50
天津港航安装工程有限公司	天津市	港行设备制造、安装	-	49.90
宁波国泰道桥有限公司	宁波市	工程施工、工程机械设备	-	31.60
山东中交航务工程有限公司	烟台市	港口航道工程建设	-	27.27
江苏龙源振华海洋工程有限公司	南通市	海洋工程施工	-	50
沧州渤海新区津骅港建工程有限公司	沧州市	航道疏浚、水利、市政工程	-	50
湘潭四航建设有限公司	湘潭市	基础设施建设	-	40
重庆忠都高速公路有限公司	重庆市	高速公路建设和经营管理	-	40
首都高速公路发展有限公司	北京市	高速公路建设和经营管理	50	-
中交昆明建设发展有限公司	昆明市	投资咨询、房地产开发销售及物业管理	-	10
广州南沙明珠湾区开发有限公司	广州市	市政设施管理、市政工程	-	49
河南春基路桥工程有限公司	郑州市	市政设施管理、市政工程	-	37
北京中交招银路桥基金合伙企业(有限合伙)	北京市	非证券业务的投资、投资管理、咨询	-	10.36
贵州中交荔榕高速公路有限公司	黔东南苗族侗族自治州	高速公路建设和经营管理	-	60
贵州中交铜怀高速公路有限公司	铜仁市	高速公路建设和经营管理	-	54
凤凰岛邮轮港	三亚市	港口码头开发经营、房地产开发经营	45	-
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	石家庄市	高速公路建设和经营管理	-	30
河南官渡黄河大桥开发有限公司	郑州市	建设工程项目运营与管理	-	49
安徽望潜高速公路有限公司	合肥市	公路及附属设施的投资、管理与经营	-	40

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

七、在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

	主要经营地/注册地	业务性质	持股比例(%)	
			直接	间接
<u>合营企业(续)</u>				
广州南沙中交股权投资基金合伙企业(有限合伙)	广州市	资本市场服务	-	19
佛山广明	佛山市	高速公路建设和经营管理	-	15
重庆丰石	重庆市	高速公路建设和经营管理	-	15
重庆丰涪	重庆市	高速公路建设和经营管理	-	15
重庆铜合	重庆市	高速公路建设和经营管理	-	15
<u>联营企业</u>				
上海振华重工(集团)常州油漆有限公司	常州市	工程材料加工制造	-	20
振华物流集团有限公司	天津市	物流企业	25	-
滨海县滨海港投资开发有限公司	滨海市	临港产业项目投资开发, 基础设施开发	-	25
漳州五缘江东大桥开发有限公司	漳州市	桥梁、公路、隧道建设及经营管理	-	30
神华上航疏浚有限责任公司	沧州市	港口及航运设施工程建筑	-	50
贵州贵深投资发展有限公司	黔南布依族苗族自治州	公路开发、投资管理	-	30
重庆万利万达高速公路有限公司	重庆市	高速公路项目投资、建设与管理	-	40
重庆铜永高速公路有限公司	重庆市	高速公路建设和经营管理	-	40
北京中路桥技术开发有限公司	北京市	公路、桥梁、隧道建设及技术开发服务	-	25
中交佛山投资发展有限公司	佛山市	基础设施投资	37.33	-

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

七、在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)

	主要经营地/注册地	业务性质	持股比例(%)	
			直接	间接
<b>联营企业(续)</b>				
中交地产武汉开发有限公司	武汉市	房地产开发、房屋销售及租赁、物业管理	-	49
海安新港港务有限公司	湛江市	荔枝湾港区投资、开发、建设及营运	-	41
太中银铁路有限责任公司	西安市	铁路建设；客货运输服务	14.66	-
天津临港产业投资控股有限公司	天津市	临港产业项目投资开发，基础设施开发	-	30
CHINA HARBOUR SINGAPORE INVESTMENT PTE. LTD.	新加坡	房地产开发	-	70
中交地产宜兴有限公司	宜兴市	房地产开发、房屋销售及租赁、物业管理	-	60
天津港航工程有限公司	天津市	土木建筑施工、港口与海岸工程	-	49
江西省江投路桥投资有限公司	南昌市	交通基础设施项目的投资、建设、经营管理和维护	-	30
中房(苏州)地产有限公司	苏州市	房地产开发、房屋销售及租赁、物业管理	-	30
重庆中房嘉汇房地产开发有限公司	重庆市	房地产开发经营	-	30
中交地产(天津)有限公司	天津市	房地产开发、房屋销售及租赁、物业管理	-	30
中交(青岛)城镇化建设投资有限公司	青岛市	城镇化建设、基础设施建设及房地产开发、销售	-	60

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

**七、在其他主体中的权益(续)**

**2. 在合营企业和联营企业中的权益(续)**

本集团无单项重要的合营企业和联营企业， 这些对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息如下：

	2016 年	2015 年
<b>合营企业</b>		
12 月 31 日投资账面价值合计	6,236,520,637	1,976,210,949
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(注)	26,328,154	96,735,891
其他综合收益(注)	<u>2,737,997</u>	<u>58,542</u>
综合收益总额	<u>29,066,151</u>	<u>96,794,433</u>
<b>联营企业</b>		
12 月 31 日投资账面价值合计	12,549,948,448	10,621,950,020
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(注)	163,930,992	288,802,497
其他综合收益(注)	<u>72,335,885</u>	<u>( 2,582,119)</u>
综合收益总额	<u>236,266,877</u>	<u>286,220,378</u>

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

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

七、在其他主体中的权益(续)

3. 于未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

- (1) 截至2016年12月31日止, 本集团累计认购10%的中交建信产业投资基金集合资金信托计划(2号)基金股权信托计划人民币27,000,000元, 于可供出售金融资产中核算。该信托计划主要投资于北京中交建信股权投资基金合伙企业(有限合伙)。该信托计划为本集团未纳入合并范围的结构化主体, 其总发行规模为人民币11,970,000,000元, 其中债权信托计划人民币11,700,000,000, 股权信托计划人民币270,000,000元。截至2016年12月31日止, 该信托计划已募集股权信托计划人民币270,000,000元, 其中股权优先信托受益权资金规模为人民币243,000,000元、股权劣后信托受益权资金规模为人民币27,000,000元; 已募集债权信托计划人民币2,330,000,000元, 其中债权优先信托受益权资金规模为人民币1,980,500,000元、债权劣后信托受益权资金规模为人民币349,500,000元。截至2016年12月31日, 已募集的债权信托计划人民币2,330,000,000元已全部退出。于2016年12月31日, 本集团在该信托计划的<sup>最大</sup>风险敞口为本集团在资产负债表日止实缴的出资额人民币27,000,000元。本集团不存在向该信托计划提供财务支持的义务和意图。
- (2) 本集团于2014年参与发起设立的成都中交建西南股权投资基金合伙企业(有限合伙), 该基金为本集团未纳入合并范围的结构化主体, 于长期股权投资合营企业中核算。本集团及建信(北京)投资基金管理有限责任公司共同担任该基金的普通合伙人, 认缴出资额各为人民币1,000,000元, 建信信托有限责任公司担任该基金的有限合伙人, 认缴出资额为人民币2,100,000,000元。于2016年12月31日, 本集团在该基金的最大风险敞口为本集团在资产负债表日止实缴的出资额人民币1,000,000元。本集团不存在向该基金提供财务支持的义务和意图。
- (3) 本集团于2014年参与发起设立的北京中交建信股权投资基金合伙企业(有限合伙), 该基金为本集团未纳入合并范围的结构化主体, 于长期股权投资合营企业中核算。本集团及建信(北京)投资基金管理有限责任公司共同担任该基金的普通合伙人, 认缴出资额各为人民币1,000,000元, 建信信托有限责任公司担任该基金的有限合伙人, 认缴出资额为不超过人民币20,000,000,000元。于2016年12月31日, 本集团在该基金的最大风险敞口为本集团在资产负债表日止实缴的出资额人民币1,000,000元。本集团不存在向该基金提供财务支持的义务和意图。
- (4) 本集团于2015年参与发起设立的中交华东(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙), 该基金为本集团未纳入合并范围的结构化主体, 于长期股权投资合营企业中核算。本集团及陕国投股权投资基金管理(上海)有限公司共同担任该基金的普通合伙人, 认缴出资额分别为人民币3,000,000,000元和人民币1,500,000,000元, 本集团、陕西省国际信托股份有限公司及中交建银(厦门)股权投资基金管理有限公司担任该基金的有限合伙人, 认缴出资额分别为人民币1,000,000元、人民币4,997,000,000元和人民币5,000,000,000元。于2016年12月31日, 本集团在该基金的最大风险敞口为本集团在资产负债表日止实缴的出资额人民币500,000元。本集团不存在向该基金提供财务支持的义务和意图。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

**七、在其他主体中的权益(续)**

**3. 于未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益(续)**

- (5) 本集团于2015年参与发起设立的广州南沙中交股权投资基金合伙企业(有限合伙), 该基金为本集团未纳入合并范围的结构化主体, 于长期股权投资合营企业中核算。本集团及深圳市平安赢致投资基金管理有限公司共同担任该基金的普通合伙人, 认缴出资额分别为人民币1,000,000元和人民币100,000元, 本集团及平安证券有限责任公司、深圳平安大华汇通财富管理有限公司担任该基金的有限合伙人, 认缴出资额分别为人民币1,499,835,000元、人民币7,999,120,000元和人民币499,945,000元。于2016年12月31日, 本集团在该基金的最大风险敞口为本集团在资产负债表日止实缴的出资额人民币129,000,000元。本集团不存在向该基金提供财务支持的义务和意图。
- (6) 本集团于2015年参与发起设立的北京中交招银城市轨道交通一期投资基金(有限合伙), 该基金为本集团未纳入合并范围的结构化主体, 于长期股权投资合营企业中核算。本集团及上海招银股权投资基金管理有限公司共同担任该基金的普通合伙人, 认缴出资额分别为人民币100,000元和人民币100,000元, 本集团及招商财富资产管理有限公司、深圳市融通资本财富管理有限公司担任该基金的有限合伙人, 认缴出资额分别为人民币2,999,900,000元、人民币10,500,000,000元和人民币1,499,900,000元。于2016年12月31日, 本集团在该基金的最大风险敞口为本集团在资产负债表日止实缴的出资额人民币85,730,000元。本集团不存在向该基金提供财务支持的义务和意图。
- (7) 本集团于2015年参与发起设立的甘肃交通投资基金(有限合伙), 该基金为本集团未纳入合并范围的结构化主体, 于长期股权投资合营企业中核算。本集团担任该基金的普通合伙人, 认缴出资额为人民币25,000,000元, 甘肃省交通运输厅投融资管理办公室作为有限合伙人, 认缴出资额为人民币25,000,000元。于2016年12月31日, 本集团在该基金的最大风险敞口为本集团在资产负债表日止实缴的出资额人民币5,000,000元。本集团不存在向该基金提供财务支持的义务和意图。
- (8) 本集团于2016年参与发起设立北京中交招银路桥基金合伙企业(有限合伙), 该基金为本集团未纳入合并范围的结构化主体, 于长期股权投资合营企业中核算。本集团及招银国际资本管理(深圳)有限公司共同担任该基金的普通合伙人, 认缴出资额各为人民币500,000元, 本集团及新疆招银新投天山基金有限公司担任该基金的有限合伙人, 认缴出资额分别为人民币5,999,000,000元和人民币9,000,000,000元。于2016年12月31日, 本集团在该基金的最大风险敞口为本集团在资产负债表日止实缴的出资额人民币300,500,000元。本集团不存在向该基金提供财务支持的义务和意图。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

**七、在其他主体中的权益(续)**

**3. 于未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益(续)**

- (9) 截至2016年12月31日止，本集团累计认购由本集团合营企业中交建银(厦门)股权投资基金管理有限公司作为基金管理人发售的中交建信私募投资基金人民币497,305,000元，该契约型基金为本集团未纳入合并范围的结构化主体，于可供出售金融资产中核算。该契约型基金分别投向中交(湘潭)河西滨江项目管理有限公司人民币1,100,000,000元，中交华东(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)人民币387,305,000元。截至2016年12月31日止，该契约型基金已募集人民币504,311,849元。于2016年12月31日，本集团在该契约型基金的最大风险敞口为本集团在资产负债表日所实缴的出资额人民币497,305,000元。本集团不存在向该契约型基金提供财务支持的义务和意图。



中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

**七、在其他主体中的权益(续)**

**4. 在共同经营中的权益**

	主要业务	国家/地区	本集团持有的权益(%)	
			2016年 12月31日	2015年 12月31日
港珠澳大桥香港连接线(香港特别行政区边界至观景山段)	基建	香港	40.00	40.00
印度尼西亚 Medan-Kualanamu 收费公路开发	基建	印度尼西亚	37.50	37.50
Abigroup Contractors Pty Ltd. & Coleman Rail Pty Ltd. & John Holland Pty Ltd. (Integrate Rail)	基建	澳大利亚	40.00	40.00
Coleman Rail John Holland & York Civil (Tracksure Rail Upgrade)	基建	澳大利亚	38.00	38.00
GHD John Holland (Perth City Link Rail Alliance)	基建	澳大利亚	85.00	85.00
John Holland Bouygues Travaux Publics (North Strathfield Rail Underpass)	基建	澳大利亚	50.00	50.00
John Holland Abigroup Contractors (Bulk Water Alliance)	基建	澳大利亚	50.00	50.00
John Holland Coleman Rail (Activate)	基建	澳大利亚	50.00	50.00
John Holland Fairbrother (Uni Tas, Risdon, IMAS, Royal Hobart Hospital)	基建	澳大利亚	50.00	50.00
John Holland Fulton Hogan (Hunua, Minor Rail Projects)	基建	澳大利亚	50.00	50.00
John Holland Leed Engineering and Construction (NIAW)	基建	澳大利亚	67.00	67.00
John Holland Leighton Asia, India and Offshore (South East Asia)	基建	新加坡	50.00	50.00
John Holland Lend Lease (SW Program Management Works)	基建	澳大利亚	50.00	50.00
John Holland Pindan (Eastern Goldfields)	基建	澳大利亚	50.00	50.00
John Holland Tenix Alliance (Mackay Water)	基建	澳大利亚	50.00	50.00
John Holland UGL Infrastructure (Murrumbidgee Irrigation Alliance)	基建	澳大利亚	50.00	50.00
John Holland Veolia Water Australia (Sydney Desalination Plant)	基建	澳大利亚	72.00	72.00
John Holland Veolia Water Australia (Gold Coast Desalination Plant)	基建	澳大利亚	64.00	64.00
Leighton Asia, India and Offshore John Holland (Hong Kong South Island Line Project)	基建	香港	45.00	45.00
Leighton Asia, India and Offshore John Holland (Singapore LTA Project)	基建	新加坡	-	50.00
Thiess John Holland (EastLink)	基建	澳大利亚	50.00	50.00
Dragados Australia Pty Ltd. & John Holland Pty Ltd. & Thiess Pty Ltd. (NWRL TSC)	基建	澳大利亚	25.00	25.00
John Holland Pty Ltd. and Kellogg Brown & Root Pty Ltd. (Melbourne Water Capital Works)	基建	澳大利亚	50.00	50.00
John Holland Pty Ltd.UGL Engineering Pty Ltd. and GHD Pty Ltd. (Malabar Alliance)	基建	澳大利亚	43.00	43.00
John Holland Bouygues Travaux Publics (Glenfield Junction Alliance)	基建	澳大利亚	54.00	54.00

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

七、在其他主体中的权益(续)

4. 在共同经营中的权益(续)

	主要业务	国家/地区	本集团持有的权益(%)	
			2016年 12月31日	2015年 12月31日
John Holland Bouygues Travaux Publics (Arncliffe)	基建	澳大利亚	50.00	-
NRT Infrastrucure JV (NWRL OTS(IJV))	基建	澳大利亚	50.00	50
John Holland Pty Ltd. & Leighton Contractors Pty Ltd.& MTR Corporation & (Sydney) NRT Pty Limited & UGL Rail Services Pty Limited (NWRL OTS NRT D&D)	基建	澳大利亚	25.00	25.00
Comdain Civil Constructions Pty Ltd. & John Holland Pty Ltd. (NSW Water Metering)	基建	澳大利亚	50.00	50.00
John Holland Pty Ltd. & Leighton Contractors Pty Ltd.& Samsung C&T Corporation (Westconnex Stage 1B)	基建	澳大利亚	33.00	33.00
John Holland Pty Ltd. & CPB Pty Ltd. JV (Canberra Light Rail (D&C))	基建	澳大利亚	50.00	-
John Holland Zhen Hua Joint Venture (T309 Siglap Station)	基建	新加坡	60.00	-
John Holland Pty Ltd.& Strukton Rail Construction Pty Ltd.(Acuit Systems)	基建	新加坡	50.00	-
BJB	基建	澳大利亚	38.00	38.00
John Holland Laing O'Rourke (RGP5 Rail - Track and Signals)	基建	澳大利亚	50.00	-
John Holland Laing O'Rourke & NRW (RGP5 South Works)	基建	澳大利亚	33.00	-

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

八、金融工具及相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2016年12月31日

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 交易性	持有至 到期投资	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	-	-	114,637,221,037	-	114,637,221,037
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	497,388,014	-	-	-	497,388,014
应收票据	-	-	2,853,752,258	-	2,853,752,258
应收账款	-	-	83,436,913,111	-	83,436,913,111
应收利息	-	-	10,469,420	-	10,469,420
其他应收款	-	-	40,783,197,369	-	40,783,197,369
应收股利	-	-	66,559,491	-	66,559,491
长期应收款(含一年内到期部分)	-	-	136,078,208,992	-	136,078,208,992
可供出售金融资产	-	-	-	21,679,327,732	21,679,327,732
持有至到期投资	-	130,871,103	-	-	130,871,103
其他流动资产	-	189,165,453	-	-	189,165,453
	<u>497,388,014</u>	<u>320,036,556</u>	<u>377,866,321,678</u>	<u>21,679,327,732</u>	<u>400,363,073,980</u>

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

八、金融工具及相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下:

2016年12月31日

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 交易性	其他金融负债	合计
短期借款	-	63,629,618,510	63,629,618,510
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	16,107,817	-	16,107,817
应付票据	-	14,446,553,283	14,446,553,283
应付账款	-	173,347,748,673	173,347,748,673
应付利息	-	1,419,817,911	1,419,817,911
应付股利	-	85,058,468	85,058,468
其他应付款	-	34,542,510,135	34,542,510,135
一年内到期的非流动负债	-	29,503,131,769	29,503,131,769
其他流动负债	-	9,996,025,335	9,996,025,335
长期借款	-	146,751,049,908	146,751,049,908
应付债券	-	26,145,817,801	26,145,817,801
长期应付款	-	10,437,730,398	10,437,730,398
	<u>16,107,817</u>	<u>510,305,062,191</u>	<u>510,321,170,008</u>

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

八、金融工具及相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下:

2015年12月31日

金融资产

	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	持有至 到期投资	贷款和 应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	-	-	98,077,192,457	-	98,077,192,457
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	151,695,393	-	-	-	151,695,393
应收票据	-	-	2,436,251,424	-	2,436,251,424
应收账款	-	-	63,845,777,577	-	63,845,777,577
应收利息	-	-	1,090,144	-	1,090,144
其他应收款	-	-	44,363,997,283	-	44,363,997,283
应收股利	-	-	80,248,365	-	80,248,365
其他流动资产	-	-	-	46,000,000	46,000,000
长期应收款(含一年内到期部分)	-	-	112,886,014,057	-	112,886,014,057
可供出售金融资产	-	-	-	22,321,831,732	22,321,831,732
持有至到期投资	-	279,817,589	-	-	279,817,589
	<u>151,695,393</u>	<u>279,817,589</u>	<u>321,690,571,307</u>	<u>22,367,831,732</u>	<u>344,489,916,021</u>

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

八、金融工具及相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下:

2015年12月31日

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 交易性	其他金融负债	合计
短期借款	-	61,060,701,257	61,060,701,257
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	134,058,884	-	134,058,884
应付票据	-	13,150,098,875	13,150,098,875
应付账款	-	143,128,768,405	143,128,768,405
应付利息	-	1,498,007,174	1,498,007,174
应付股利	-	94,219,303	94,219,303
其他应付款	-	30,841,277,591	30,841,277,591
一年内到期的非流动负债	-	22,349,665,554	22,349,665,554
其他流动负债	-	4,995,655,739	4,995,655,739
长期借款	-	134,560,845,353	134,560,845,353
应付债券	-	32,049,554,414	32,049,554,414
长期应付款	-	9,088,870,787	9,088,870,787
	<u>134,058,884</u>	<u>452,817,664,452</u>	<u>452,951,723,336</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

八、金融工具及相关的风险(续)

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

于2016年12月31日,本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币23,231,177元(2015年12月31日:人民币60,547,876元)。本集团认为,本集团保留了其几乎所有的风险和报酬,包括与其相关的违约风险,因此,继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后,本集团不再保留使用其的权利,包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2016年12月31日,本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币23,231,177元(2015年12月31日:人民币60,547,876元)。

作为日常业务的一部分,本集团和部分银行达成了应收账款保理安排并将某些应收账款转让给银行。在该安排下,如果应收账款债务人推迟付款,本集团被要求偿还款项。本集团保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。转移后,本集团不再保留使用其的权利,包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。截止2016年12月31日,在该安排下转移但尚未结算的应收账款的账面价值为人民币3,041,550,432元(2015年12月31日:人民币1,885,370,300元),长期应收款的账面价值为人民币4,946,744,062元(2015年12月31日:无)。

整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2016年12月31日,本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币777,289,758元(2015年12月31日:人民币1,933,858,076元)。于2016年12月31日,其到期日为1至12个月,根据《票据法》相关规定,若承兑银行拒绝付款的,其持有人有权向本集团追索(“继续涉入”)。本集团认为,本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬,因此,终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为,继续涉入公允价值并不重大。

2016年度,本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

## 八、金融工具及相关的风险(续)

### 3. 金融工具风险

本集团的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、应付债券及货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团亦开展衍生交易，主要为远期外汇合同，目的在于管理本集团的运营及其融资渠道的汇率风险。于整个年度内，本集团采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险(包括外汇风险、利率风险及价格风险)。本集团整体风险管理措施主要针对金融市场的不可预测性，并设法减低对本集团财务表现的潜在不利影响。本集团的风险管理政策概述如下。

#### 信用风险

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

本集团的主要客户为中国政府的国家级、省级及地方政府代理机构，以及其他国有企业，该些客户具有可靠及良好的信誉，因此，本集团认为该些客户并无重大信用风险。对于信誉不足的海外公司而言，本集团一般会要求提供保函或信用证。由于本集团的应收账款客户分布广泛，因此不存在重大信用风险集中。在本年度内，无对任何单一客户的收入超过本集团总收入的10%(2015年：无)

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款、可供出售金融资产等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十二、4中披露。本集团绝大多数货币资金由本公司管理层认为高信贷质量的中国大型金融机构及良好信用评级的海外银行所持有。本集团的政策是，根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

本集团与具备较高信用评级的交易对象进行衍生金融工具交易，以此对冲外汇风险。除了风险管理目的，本集团不会使用衍生金融工具。于资产负债表日，最大的信用风险相当于该等分类为金融资产的衍生金融工具的账面值。鉴于交易对象信用评级较高，管理层并不预期任何交易对象不能偿还其债务。



中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

八、金融工具及相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下:

2016年12月31日

	合计	未逾期未减值	逾期未减值 6个月以内
应收账款	61,783,549,008	50,018,560,270	11,764,988,738
其他应收款	38,591,664,639	29,728,102,185	8,863,562,454
应收票据	2,853,752,258	2,853,752,258	-
应收利息	10,469,420	10,469,420	-
应收股利	66,559,491	66,559,491	-
其他流动资产	189,165,453	189,165,453	-
可供出售金融资产	21,484,127,532	21,484,127,532	-
持有至到期投资	130,871,103	130,871,103	-
长期应收款	133,656,945,603	132,774,808,730	882,136,873

2015年12月31日

	合计	未逾期未减值	逾期未减值 6个月以内
应收账款	41,405,085,170	33,590,729,515	7,814,355,655
其他应收款	41,927,679,329	27,785,858,260	14,141,821,069
应收票据	2,436,251,424	2,436,251,424	-
应收利息	1,090,144	1,090,144	-
应收股利	80,248,365	80,248,365	-
其他流动资产	46,000,000	46,000,000	-
可供出售金融资产	22,171,794,472	22,171,794,472	-
持有至到期投资	279,817,589	279,817,589	-
长期应收款	110,128,552,832	108,175,101,767	1,953,451,065

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

八、金融工具及相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

流动性风险

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

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

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2016年12月31日

	1年以内	1至2年	2至5年	5年以上	合计
短期借款及长期借款	84,777,871,535	30,797,344,182	40,744,673,547	141,063,436,922	297,383,326,186
应付债券及短期融资券	24,350,289,167	3,946,238,400	19,199,400,000	6,191,250,000	53,687,177,567
衍生金融工具	16,107,817	-	-	-	16,107,817
应付票据	14,446,553,283	-	-	-	14,446,553,283
应付账款	173,347,748,673	-	-	-	173,347,748,673
应付利息	1,419,817,911	-	-	-	1,419,817,911
应付股利	85,058,468	-	-	-	85,058,468
其他应付款	34,542,510,135	-	-	-	34,542,510,135
长期应付款	<u>4,918,743,418</u>	<u>6,636,075,610</u>	<u>4,149,726,012</u>	<u>299,008,892</u>	<u>16,003,553,932</u>
	<u>337,904,700,407</u>	<u>41,379,658,192</u>	<u>64,093,799,559</u>	<u>147,553,695,814</u>	<u>590,931,853,972</u>

2015年12月31日

	1年以内	1至2年	2至5年	5年以上	合计
短期借款及长期借款	84,174,782,107	32,030,700,392	39,274,687,594	144,406,126,786	299,886,296,879
应付债券及短期融资券	10,603,983,421	12,636,266,278	17,254,449,116	7,521,841,096	48,016,539,911
衍生金融工具	7,790,461	6,655,023	(123,231)	-	14,322,253
应付票据	13,150,098,875	-	-	-	13,150,098,875
应付账款	143,128,768,405	-	-	-	143,128,768,405
应付利息	1,498,007,174	-	-	-	1,498,007,174
应付股利	94,219,303	-	-	-	94,219,303
其他应付款	30,841,277,591	-	-	-	30,841,277,591
长期应付款	<u>3,185,160,363</u>	<u>9,293,172,275</u>	<u>1,180,495,360</u>	<u>385,316,179</u>	<u>14,044,144,177</u>
	<u>286,684,087,700</u>	<u>53,966,793,968</u>	<u>57,709,508,839</u>	<u>152,313,284,061</u>	<u>550,673,674,568</u>

## 八、金融工具及相关的风险(续)

### 3. 金融工具风险(续)

#### 市场风险

##### 利率风险

本集团面临的利率变动风险主要来自借款及应付债券等带息负债。浮动利率的借款令本集团面临现金流量利率风险。固定利率的借款令本集团面临公允价值利率风险。于 2016 年 12 月 31 日, 本集团的浮动利率借款为人民币 150,979,189,501 元(2015 年 12 月 31 日: 人民币 134,970,489,944 元)。

本集团总部财务部门持续监控本集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出, 并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响, 管理层会依据最新的市场状况及时做出调整, 这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2016 年度及 2015 年度本集团并无利率互换安排。

于 2016 年 12 月 31 日, 若借款利率增加/减少 100 个基点, 而所有其他因素维持不变, 则本年度净利润应减少/增加人民币 1,509,791,895 元(2015 年: 人民币 1,349,704,899 元), 主要由于浮动利率借款的利息费用增加/减少所导致。浮动利率借款主要以人民币、美元、欧元、日元及港元计价。

##### 汇率风险

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

于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日, 本集团以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、借款、应付账款、其他应付款等外币货币性项目的情况详见附注五、62。为减轻汇率波动的影响, 本集团持续评估货币风险, 并利用衍生金融工具对冲部分风险。于 2016 年度, 本集团若干子公司利用远期外汇合同与境内及海外银行进行交易, 以对冲其于个别交易中与美元、欧元、日元、新西兰元及澳元有关的汇率风险。

本集团的主要外币为美元。于 2016 年 12 月 31 日, 若人民币兑美元升值/贬值 5%, 而所有其他因素维持不变, 则本年度净利润将会减少/增加人民币 106,824,027 元(2015 年: 增加/减少人民币 509,605,729 元), 主要来自以美元计价的货币资金、应收账款、其他应收款、借款、应付账款以及其他应付款的折算所产生的汇兑收益/亏损。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

八、金融工具及相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

权益工具投资价格风险

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

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

	2016 年度	2015 年度
权益价格变动	10%	10%
对净利润的影响		
本年度净利润增加或减少 —因权益价格上升或下降	<u>11,637,513</u>	<u>14,276,060</u>
对权益的影响		
本年度权益增加或减少 —因权益价格上升或下降	<u>1,888,053,252</u>	<u>2,066,676,631</u>

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

**九、资本管理**

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

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2016年度和2015年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

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

	2016年12月31日	2015年12月31日
短期借款	63,629,618,510	61,060,701,257
长期借款(含一年内到期部分)	159,413,506,235	149,867,356,414
应付债券(含一年内到期部分)	38,042,909,855	35,849,504,049
短期融资券	9,996,025,335	4,995,655,739
长期应付款—应付融资租赁款	1,515,415,167	2,510,138,571
减：现金及现金等价物	<u>108,719,775,930</u>	<u>94,960,131,593</u>
净负债	<u>163,877,699,172</u>	<u>159,323,224,437</u>
权益	<u>186,957,316,260</u>	<u>169,562,822,747</u>
权益和净负债	<u>350,835,015,432</u>	<u>328,886,047,184</u>
杠杆比率	<u>47%</u>	<u>48%</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

十、公允价值

1. 以公允价值计量的资产和负债

2016年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				
交易性权益工具投资	116,375,132	-	-	116,375,132
衍生金融工具	-	20,465,274	360,547,608	381,012,882
可供出售金融资产				
可供出售权益工具	18,853,532,516	-	27,000,000	18,880,532,516
其他非上市金融工具	-	499,211,849	-	499,211,849
金融资产合计	<u>18,969,907,648</u>	<u>519,677,123</u>	<u>387,547,608</u>	<u>19,877,132,379</u>
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债				
衍生金融工具	-	16,107,817	-	16,107,817

2015年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				
交易性权益工具投资	142,760,603	-	-	142,760,603
衍生金融工具	-	8,934,790	-	8,934,790
可供出售金融资产				
可供出售权益工具	20,252,673,694	-	414,092,619	20,666,766,313
其他非上市金融工具	-	46,000,000	-	46,000,000
	<u>20,395,434,297</u>	<u>54,934,790</u>	<u>414,092,619</u>	<u>20,864,461,706</u>
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债				
衍生金融工具	-	134,058,884	-	134,058,884

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

十、公允价值(续)

2. 以公允价值披露的资产和负债

2016年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期借款	-	147,186,019,502	-	147,186,019,502
应付债券	<u>20,047,720,000</u>	<u>6,548,735,627</u>	-	<u>26,596,455,627</u>
	<u>20,047,720,000</u>	<u>153,734,755,129</u>	<u>-</u>	<u>173,782,475,129</u>

2015年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期借款	-	135,339,209,957	-	135,339,209,957
应付债券	<u>20,418,100,000</u>	<u>13,047,708,244</u>	-	<u>33,465,808,244</u>
	<u>20,418,100,000</u>	<u>148,386,918,201</u>	<u>-</u>	<u>168,805,018,201</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

十、公允价值(续)

3. 公允价值估值

以下是本集团除账面价值与公允价值相差很小的金融工具、活跃在市场中没有报价且其公允价值无法可靠计量的权益工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值：

	账面价值		公允价值	
	2016年 12月31日	2015年 12月31日	2016年 12月31日	2015年 12月31日
长期借款	146,751,049,908	134,560,845,353	147,186,019,502	135,339,209,957
应付债券	<u>26,145,817,801</u>	<u>32,049,554,414</u>	<u>26,596,455,627</u>	<u>33,465,808,244</u>
	<u>172,896,867,709</u>	<u>166,610,399,767</u>	<u>173,782,475,129</u>	<u>168,805,018,201</u>

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

每个资产负债表日，本集团分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。

长期应收款、长期借款、长期应付款及应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。于2016年12月31日及2015年12月31日，长期应收款及长期应付款公允价值与账面价值相若，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

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；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA乘数、缺乏流动性折价等。

本集团与多个交易对手(主要是有着较高信用评级的金融机构)订立了衍生金融工具合约。衍生金融工具，包括远期外汇合约和收益互换，采用类似于远期定价和互换模型以及现值方法的估值技术进行计量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括交易对手的信用质量、即期和远期汇率和利率曲线。远期外汇合约和收益互换的账面价值与公允价值相同。于2016年12月31日，衍生金融资产的盯市价值，是抵销了归属于衍生工具交易对手违约风险的信用估值调整之后的净值。交易对手信用风险的变化，对于套期关系中指定衍生工具的套期有效性的评价和其他以公允价值计量的金融工具，均无重大影响。

4. 公允价值计量的调节和层次转换

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



中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

**十一、关联方关系及其交易**

**1. 母公司**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司 持股 比例%	对本公司 表决权 比例%
中交集团	北京	国内外港口、航道、公路桥梁 设计和建设设备供应和安装	585,542	63.84%	63.84%

**2. 子公司**

子公司情况详见附注七、1。

**3. 合营企业和联营企业**

合营企业和联营企业情况详见附注七、2。

**4. 其他关联方**

关联方关系

北京信发置业投资有限公司	与本公司同受母公司控制
广西中房惠民工程投资有限公司	与本公司同受母公司控制
海南绿城高地投资有限公司	与本公司同受母公司控制
杭州千岛湖绿城投资置业有限公司	与本公司同受母公司控制
河北中航盈科房地产置业有限公司	与本公司同受母公司控制
华通置业有限公司	与本公司同受母公司控制
江苏山姆置业有限公司	与本公司同受母公司控制
绿城房地产集团有限公司	与本公司同受母公司控制
盘锦中房京昊房地产开发有限公司	与本公司同受母公司控制
青岛绿城胶州湾房地产开发有限公司	与本公司同受母公司控制
上海远通置业有限公司北京物业管理中心	与本公司同受母公司控制
西安筑路机械厂	与本公司同受母公司控制
咸阳中房金鼎房地产开发有限公司	与本公司同受母公司控制
中国城乡建设发展有限公司	与本公司同受母公司控制
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	与本公司同受母公司控制
中国市政工程西南设计研究总院有限公司	与本公司同受母公司控制
中交(安徽)投资发展有限公司	与本公司同受母公司控制
中交(巴中)投资发展有限公司	与本公司同受母公司控制
中交成都建设发展有限公司	与本公司同受母公司控制
中交地产大丰有限公司	与本公司同受母公司控制

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

十一、关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方(续)

	关联方关系
中交地产武汉开发有限公司	与本公司同受母公司控制
中交地产有限公司	与本公司同受母公司控制
中交地产舟山有限公司	与本公司同受母公司控制
中交房地产开发(北京)有限公司	与本公司同受母公司控制
中交房地产有限公司	与本公司同受母公司控制
中交汇锦置业宜兴有限公司	与本公司同受母公司控制
中交物业有限公司	与本公司同受母公司控制
舟山市普陀绿城实业投资有限公司	与本公司同受母公司控制
中交(青岛)城镇化建设投资有限公司	与本公司同受母公司控制

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

定价政策

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

采购货物

	2016 年	2015 年
上海振华重工(集团)常州油漆有限公司	120,664,901	121,843,409
天津顺业国际贸易有限公司	112,419,647	-
上海三航亚新太钢管有限公司	44,392,774	-
江苏龙源振华海洋工程有限公司	17,042,149	-
山东中交航务工程有限公司	13,159,076	-
其他	<u>2,280,971</u>	<u>2,486,928</u>
	<u>309,959,518</u>	<u>124,330,337</u>

销售货物

	2016 年	2015 年
天津顺业国际贸易有限公司	116,625,419	-
上海三航亚新太钢管有限公司	54,691,554	-
江苏龙源振华海洋工程有限公司	<u>16,648,649</u>	<u>53,734,600</u>
	<u>187,965,622</u>	<u>53,734,600</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

**十一、关联方关系及其交易(续)**

**5. 本集团与关联方的主要交易(续)**

(1) 关联方商品和劳务交易(续)

提供劳务/建造服务

	2016 年	2015 年
重庆万利万达高速公路有限公司	2,029,856,028	3,078,987,427
广州南沙明珠湾区开发有限公司	1,497,872,803	1,570,057,327
中交佛山投资发展有限公司	1,264,383,415	874,951,695
贵州中交铜怀高速公路有限公司	416,827,885	-
贵州中交荔榕高速公路有限公司	376,157,330	-
重庆忠都高速公路有限公司	330,180,359	549,058,769
贵州瓮马铁路有限责任公司	321,224,597	-
甘肃两徽高速公路项目管理有限公司	311,628,339	-
滨海县滨海港投资开发有限公司	306,947,355	458,087,012
中交昆明建设发展有限公司	279,429,805	1,368,796,294
中交(青岛)城镇化建设投资有限公司	249,863,353	-
Canberra Metro Pty Ltd.	223,593,238	-
中交地产大丰有限公司	197,755,254	-
中交(巴中)投资发展有限公司	169,960,640	142,307,612
天津临港产业投资控股有限公司	158,787,446	-
中交(茂名)水东湾投资建设有限公司	144,915,315	-
渭南东秦停车场有限公司	131,964,953	-
重庆铜永高速公路有限公司	106,835,944	944,659,266
神华上航疏浚有限责任公司	102,452,821	-
漳州五缘江东大桥开发有限公司	74,242,888	214,578,486
其他	<u>208,280,457</u>	<u>262,112,702</u>
	<u>8,903,160,225</u>	<u>9,463,596,590</u>

接受劳务/工程分包

	2016 年	2015 年
天津港航安装工程有限公司	371,510,978	102,908,980
天津港航工程有限公司	206,429,228	62,622,814
神华上航疏浚有限责任公司	51,037,106	72,555,200
沧州渤海新区津骅港建工程有限公司	31,181,587	28,122,964
江苏龙源振华海洋工程有限公司	14,000,000	-
唐山曹妃甸疏浚有限公司	12,932,045	68,120,190
山东中交航务工程有限公司	-	9,768,248
其他	<u>34,165,530</u>	<u>33,861,467</u>
	<u>721,256,474</u>	<u>377,959,863</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(2) 关联方租赁

作为出租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	2016年 租赁收入	2015年 租赁收入
加华海运有限公司	振华海洋能源(香港)有限公司	船舶	169,580,194	-
中建建融租赁有限公司	海南绿城高地投资有限公司	设备	11,920,821	-
中建建融租赁有限公司	沈阳全运村建设有限公司	设备	10,724,567	-
中建建融租赁有限公司	舟山市普陀绿城实业投资有限公司	设备	6,291,307	-
中建建融租赁有限公司	青岛绿城胶州湾房地产开发有限公司	设备	4,407,091	-
中建建融租赁有限公司	凤凰岛邮轮港	设备	3,956,380	-
中交第一航务工程局有限公司	天津港航安装工程局有限公司	房屋	3,202,286	3,362,400
中建建融租赁有限公司	杭州千岛湖绿城投资置业有限公司	设备	1,123,448	-
中建建融租赁有限公司	绿城房地产集团有限公司	酒店	-	33,502,904
			<u>211,206,094</u>	<u>36,865,304</u>

作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	2016年 租赁费用	2015年 租赁费用
中交集团	本集团	办公楼	<u>98,680,128</u>	<u>112,975,149</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保

接受关联方担保

2016 年

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
中交集团	2,037,004,586	2012	2022	否
中交集团	8,027,298,342	2009	2019	否
中交集团	6,102,753,906	2012	2017	否
中交集团	<u>4,075,065,856</u>	2012	2027	否
	<u>20,242,122,690</u>			

2015 年

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
中交集团	2,036,620,466	2012	2022	否
中交集团	8,019,693,825	2009	2019	否
中交集团	6,100,157,511	2012	2017	否
中交集团	<u>4,074,621,151</u>	2012	2027	否
	<u>20,231,092,953</u>			

本公司于 2009 年 8 月 21 日及 2012 年 8 月 9 日分别发行面值人民币 79 亿元及人民币 120 亿元的公司债券，系由本公司之母公司中交集团提供全额无条件不可撤销连带责任担保。于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日，相关担保尚未履行完毕。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(3) 关联方担保(续)

向关联方提供担保

2016年

被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
重庆万利万达高速公路有限公司	462,688,500	2014	2044	否
重庆万利万达高速公路有限公司	200,000,000	2013	2043	否
贵州瓮马铁路有限责任公司	171,000,000	2016	2038	否
重庆铜永高速公路有限公司	156,000,000	2013	2045	否
重庆万利万达高速公路有限公司	120,000,000	2012	2042	否
重庆忠都高速公路有限公司	104,650,900	2013	2043	否
天津北方港航石化码头有限公司	46,855,600	2009	2018	否
首都高速公路发展有限公司	<u>5,567,900</u>	1994	2024	
	<u>1,266,762,900</u>			

2015年

被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
重庆万利万达高速公路有限公司	275,610,000	2014	2044	否
重庆万利万达高速公路有限公司	154,810,000	2013	2043	否
重庆铜永高速公路有限公司	143,900,000	2013	2045	否
重庆万利万达高速公路有限公司	120,000,000	2012	2042	否
重庆忠都高速公路有限公司	92,984,300	2013	2043	否
天津北方港航石化码头有限公司	82,840,000	2009	2018	否
首都高速公路发展有限公司	<u>5,920,000</u>	1994	2024	否
	<u>876,064,300</u>			

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金往来

吸收存款

	2016年	2015年
中交集团	8,093,098,461	10,611,394,115
中交房地产有限公司	6,168,556,313	5,825,966,134
中交地产有限公司	4,575,580,366	4,718,593,059
中国市政工程西南设计研究总院有限公司	1,728,858,738	390,678,650
中国城乡建设发展有限公司	1,394,572,482	-
华通置业有限公司	1,348,149,148	-
中交昆明建设发展有限公司	1,064,255,333	-
广西中房惠民工程投资有限公司	868,479,422	191,304,144
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	808,674,273	40,527,057
中交房地产开发(北京)有限公司	792,546,357	-
河北中航盈科房地产置业有限公司	770,248,079	-
中交地产大丰有限公司	761,721,464	-
中交物业有限公司	647,238,865	532,154,007
中交汇锦置业宜兴有限公司	577,556,335	-
凤凰岛邮轮港	503,704,937	-
中交地产武汉开发有限公司	498,280,831	162,604,375
中交地产舟山有限公司	436,721,856	102,013,402
北京信发置业投资有限公司	300,091,055	-
中交(安徽)投资发展有限公司	270,083,561	160,000,117
中交石家庄房地产开发有限公司	209,164,756	-
天津港航安装工程有限公司	200,000,000	-
中交实业发展投资有限公司	192,053,835	-
中交地产(呼和浩特)有限公司	191,001,620	-
中交(巴中)投资发展有限公司	187,273,222	85,500,217
三亚市轨道交通有限公司	168,000,000	-
江苏山姆置业有限公司	134,784,057	34,500,000
咸阳中房金鼎房地产开发有限公司	106,149,180	135,011,603
中交成都建设发展有限公司	100,000,249	600,317,513
盘锦中房京昊房地产开发有限公司	67,233,481	41,314,427
其他	<u>886,202,543</u>	<u>1,148,447,814</u>
	<u>34,050,280,819</u>	<u>24,780,326,634</u>



中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(4) 关联方资金往来(续)

吸收存款利息支出

	2016年	2015年
中交集团	38,326,448	1,394,115
中国市政工程西南设计研究总院有限公司	3,963,236	4,019,053
中交房地产有限公司	2,218,504	3,560,000
其他	<u>7,619,046</u>	<u>8,461,858</u>
	<u>52,127,234</u>	<u>17,435,026</u>

提供借款及代垫款

	2016年	2015年
广州南沙明珠湾区开发有限公司	1,221,946,442	-
湘潭城发中交路桥项目管理有限公司	500,000,000	-
中交石家庄房地产开发有限公司	198,284,575	-
中交昆明建设发展有限公司	120,500,000	-
凤凰岛邮轮港	111,600,000	-
中交沃地(北京)置业有限公司	100,000,000	-
湛江徐闻港有限公司	40,000,000	-
宁波国泰道桥有限公司	10,282,868	11,699,004
南京龙西置业有限公司	-	129,360,000
神华上航疏浚有限责任公司	-	2,719,210
重庆忠都高速公路有限公司	-	46,437,421
振华海洋能源(香港)有限公司	-	122,272,000
天津港航安装工程服务有限公司	-	80,200,000
海安新港港务有限公司	-	14,350,000
其他	<u>18,213,000</u>	<u>8,553,610</u>
	<u>2,320,826,885</u>	<u>415,591,245</u>

提供借款利息收入

	2016年	2015年
凤凰岛邮轮港	148,864,551	-
其他	<u>19,185,587</u>	-
	<u>168,050,138</u>	-

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(5) 其他关联方交易

	2016年	2015年
关键管理人员薪酬	<u>13,361,552</u>	<u>12,738,705</u>

收益互换

于2016年3月31日，本公司下属子公司中交国际（香港）控股有限公司（以下简称中交国际）通过总收益互换形式全额投资由绿城中国控股有限公司发行的美元4亿元私募前三年不可赎回的高级永续债券，票息为5.50%。

中交国际采用总收益互换方式投资上述高级永续债券。即中交国际在不直接持有债券的情况下，通过支付一定比例保证金可取得债券收益的融资金融衍生品。中交国际与香港汇丰银行及瑞士瑞信银行分别签署美元 1.125 亿元及美元 1.875 亿元的三年期国际掉期及衍生工具协会掉期总协议，固定票息为三年掉期利率加 2.15%，并向银行支付美元 1 亿元保证金，折合人民币 663,144,636 元。

股权处置

2016年12月，本公司若干子公司向本集团合营企业北京中交招银路桥基金合伙企业(有限合伙)处置其持有的佛山广明、重庆丰石、重庆丰涪及重庆铜合 85%的股权，股权处置对价为人民币 2,654,542,775 元。此外，上述本公司子公司与北京中交招银路桥基金合伙企业(有限合伙)签署协议约定本公司该些子公司其后五年分期支付股权维持费以获得在一定条件下取得未来从北京中交招银路桥基金合伙企业(有限合伙)折价买入上述四家高速公路公司股份的权利。于 2016 年 12 月 31 日，应付股权维持费折现后的账面价值为人民币 462,905,636 元，该买入期权于交易日及 2016 年 12 月 31 日的公允价值为人民币 309,932,770 元。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

6. 本集团与关联方的承诺

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

(1) 提供建造服务

	2016年12月31日	2015年12月31日
中交佛山投资发展有限公司	9,565,932,635	11,030,137,714
中交昆明建设发展有限公司	6,764,773,902	6,965,154,552
贵州中交荔榕高速公路有限公司	6,656,344,473	-
滨海县滨海港投资开发有限公司	3,902,231,809	2,304,167,888
河南官渡黄河大桥开发有限公司	3,698,601,284	-
贵州中交铜怀高速公路有限公司	2,851,499,322	-
广州南沙明珠湾区开发有限公司	1,359,991,166	2,629,204,977
Canberra Metro Pty Ltd.	1,307,312,191	-
福州台商投资区中交投资有限公司	1,182,231,276	-
重庆万利万达高速公路有限公司	1,102,959,522	3,539,375,337
中交(茂名)水东湾投资建设有限公司	986,363,343	-
渭南东秦停车场有限公司	303,161,204	-
长沙中住兆嘉房地产开发有限公司	190,277,654	-
重庆忠都高速公路有限公司	5,731,487	334,440,589
其他	-	700,795,432
	<u>39,877,411,268</u>	<u>27,503,276,489</u>

(2) 接受劳务

	2016年12月31日	2015年12月31日
天津港航工程有限公司	56,040,000	1,032,951,353
天津港航安装工程有限公司	-	50,321,214
山东中交航务工程有限公司	-	25,000,000
	<u>56,040,000</u>	<u>1,108,272,567</u>

(3) 承租办公楼

	2016年12月31日	2015年12月31日
中交集团	<u>98,680,128</u>	<u>268,736,090</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收应付款项余额

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>应收账款</b>				
中交(巴中)投资发展有限公司	392,268,077	-	513,881,420	-
滨海县滨海港投资开发有限公司	151,990,320	-	97,045,753	-
重庆万利万达高速公路有限公司	140,108,815	-	67,392,184	-
中交地产大丰有限公司	101,417,585	-	-	-
唐山曹妃甸疏浚有限公司	100,864,209	(39,623,374)	100,564,209	(11,870,802)
重庆铜永高速公路有限公司	96,777,410	-	48,477,952	-
太中银铁路有限责任公司	55,462,643	-	-	-
振华海洋能源(香港)有限公司	44,674,280	-	-	-
江苏龙源振华海洋工程有限公司	37,087,652	-	43,732,567	-
天津港航工程有限公司	26,822,402	( 6,044,727)	115,305,423	(25,241,961)
神华上航疏浚有限责任公司	13,068,537	-	37,852,116	-
贵州贵深投资发展有限公司	-	-	2,000,000	-
其他	<u>129,539,917</u>	<u>(19,888,170)</u>	<u>10,866,038</u>	<u>-</u>
	<u>1,290,081,847</u>	<u>(65,556,271)</u>	<u>1,037,117,662</u>	<u>(37,112,763)</u>
<b>预付款项</b>				
重庆万利万达高速公路有限公司	5,000,000	-	-	-
天津港航安装工程有限公司	-	-	11,000,000	-
西安筑路机械厂	-	-	424,538	-
其他	<u>250,173</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>5,250,173</u>	<u>-</u>	<u>11,424,538</u>	<u>-</u>
<b>应收股利</b>				
上海三航亚新太钢管有限公司	24,864,124	-	30,864,920	-
广东大长青工程建设有限公司	13,036,914	-	-	-
山东中交航务工程有限公司	12,305,800	-	12,305,800	-
中交昆明建设发展有限公司	3,699,346	-	535,950	-
山东中咨公路咨询设计有限公司	639,043	-	-	-
北京中路桥技术开发有限公司	177,500	-	177,500	-
神华上航疏浚有限责任公司	-	-	11,860,004	-
天津北方港航石化码头有限公司	-	-	8,200,291	-
	<u>54,722,727</u>	<u>-</u>	<u>63,944,465</u>	<u>-</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收应付款项余额(续)

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>其他应收款</u>				
广州南沙明珠湾区开发有限公司	1,592,231,636	-	1,962,516,830	-
佛山广明(注)	875,925,632	-	-	-
湘潭城发中交路桥项目管理有限公司	503,412,655	-	-	-
重庆丰石(注)	434,357,500	-	-	-
重庆丰涪(注)	415,765,941	-	-	-
重庆铜合(注)	326,276,640	-	-	-
汕头中海凯旋置业有限公司	268,752,750	-	-	-
中交石家庄房地产开发有限公司	202,057,507	-	-	-
天津港航安装工程有限公司	200,678,931	-	170,218,114	-
中交沃地(北京)置业有限公司	100,000,000	-	-	-
中交佛山投资发展有限公司	95,090,054	-	-	-
中交路建(北京)物资有限公司	70,800,448	-	-	-
中交昆明建设发展有限公司	69,511,612	-	-	-
中交(茂名)水东湾投资建设有限公司	103,351,266	-	-	-
宁波国泰道桥有限公司	33,189,671	(21,090,762)	31,728,631	(19,629,722)
湘潭四航建设有限公司	-	-	41,595,703	-
海安新港港务有限公司	-	-	14,350,000	-
南京龙西置业有限公司	-	-	99,000,000	-
江苏龙源振华海洋工程有限公司	-	-	14,303	( 2,145)
其他	<u>111,272,274</u>	<u>( 162,361)</u>	<u>87,520,002</u>	<u>( 339,990)</u>
	<u>5,402,674,517</u>	<u>(21,253,123)</u>	<u>2,406,943,583</u>	<u>(19,971,857)</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收应付款项余额(续)

	2016年12月31日		2015年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
长期应收款				
凤凰岛邮轮港(注)	3,643,941,863	( 1,707,450)	-	-
广州南沙明珠湾区开发有限公司	1,592,231,636	-	-	-
中交昆明建设发展有限公司	828,184,208	-	-	-
重庆万利万达高速公路有限公司	358,320,524	-	181,556,422	-
中交成都建设发展有限公司	205,985,113	-	-	-
海南绿城高地投资有限公司	171,839,572	( 2,319,834)	-	-
沈阳全运村建设有限公司	147,702,524	( 1,993,984)	-	-
重庆忠都高速公路有限公司	59,048,102	( 4,256,749)	85,679,534	-
中交(巴中)投资发展有限公司	-	-	105,934,939	-
天津港航工程有限公司	-	-	39,485,018	-
贵州贵深投资发展有限公司	-	-	20,543,919	-
宜昌中建天诚房地产开发有限公司	-	-	10,410,000	-
其他	<u>420,329,836</u>	<u>( 2,383,954)</u>	<u>5,480,000</u>	<u>-</u>
	<u>7,427,583,378</u>	<u>(12,661,971)</u>	<u>449,089,832</u>	<u>-</u>

注：本集团本年处置该等子公司，处置后该等公司成为本集团联营或合营公司，于2016年12月31日相关应收款项尚未结清。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收应付款项余额(续)

	2016年12月31日	2015年12月31日
<b>应付账款</b>		
天津港航安装工程有限公司	226,810,473	180,928,917
天津港航工程有限公司	214,452,720	237,777,158
天津顺业国际贸易有限公司	100,178,021	82,425,449
唐山曹妃甸疏浚有限公司	36,308,904	18,148,562
沧州渤海新区津骅港建工程有限公司	13,671,008	122,653,192
其他	<u>131,782,608</u>	<u>24,251,639</u>
	<u>723,203,734</u>	<u>666,184,917</u>
<b>预收款项</b>		
中交佛山投资发展有限公司	801,211,001	-
贵州中交铜怀高速公路有限公司	406,100,148	-
贵州中交荔榕高速公路有限公司	135,000,000	-
重庆万利万达高速公路有限公司	132,629,655	391,543,767
广州南沙明珠湾区开发有限公司	78,978,590	-
福州台商投资区中交投资有限公司	56,714,755	-
中交(安徽)投资发展有限公司	56,399,400	-
中交成都建设发展有限公司	50,787,891	-
滨海县滨海港投资开发有限公司	50,312,246	43,547,897
重庆忠都高速公路有限公司	42,466,660	78,304,633
中交(巴中)投资发展有限公司	4,867,468	219,938,780
其他	<u>64,574,699</u>	<u>-</u>
	<u>1,880,042,513</u>	<u>733,335,077</u>
<b>应付票据</b>		
天津港航安装工程有限公司	203,282,000	56,583,021
天津港航工程有限公司	28,216,900	5,000,000
西安筑路机械厂	5,716,000	-
广东大长青工程建设有限公司	4,800,000	-
宁波航通预制构件工程有限公司	<u>-</u>	<u>1,900,000</u>
	<u>242,014,900</u>	<u>63,483,021</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收应付款项余额(续)

	2016年12月31日	2015年12月31日
<u>吸收存款</u>		
中交集团	3,222,883,314	4,219,302,358
中交房地产有限公司	1,664,268,765	1,470,707,742
中国市政工程西南设计研究总院有限公司	556,782,226	249,162,595
中交地产有限公司	490,514,868	537,729,841
中交地产大丰有限公司	247,443,096	-
中交汇锦置业宜兴有限公司	204,088,545	-
华通置业有限公司	197,033,567	-
河北中航盈科房地产置业有限公司	193,361,379	-
三亚市轨道交通有限公司	168,000,000	-
广西中房惠民工程投资有限公司	102,100,889	92,676,366
中交成都建设发展有限公司	100,081,801	-
中交地产武汉开发有限公司	8,369,322	112,604,375
咸阳中房金鼎房地产开发有限公司	43,160,783	135,011,602
其他	<u>931,162,492</u>	<u>419,405,107</u>
	<u>8,129,251,047</u>	<u>7,236,599,986</u>
<u>其他应付款</u>		
贵州中交荔榕高速公路有限公司	281,290,000	-
漳州五缘江东大桥开发有限公司	66,000,000	-
湘潭四航建设有限公司	30,817,166	-
宁波国泰道桥有限公司	12,098,909	12,098,909
天津顺业国际贸易有限公司	9,183,788	8,628,124
唐山曹妃甸疏浚有限公司	3,000,000	3,000,000
其他	<u>47,781,679</u>	<u>8,471</u>
	<u>450,171,542</u>	<u>23,735,504</u>



中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收应付款项余额(续)

	2016年12月31日	2015年12月31日
<u>长期应付款</u>		
北京中交招银路桥基金合伙企业 (有限合伙)	128,716,973	-
沈阳全运村建设有限公司	22,640,000	-
海南绿城高地投资有限公司	16,500,000	-
舟山市普陀绿城实业投资有限公司	11,200,000	-
青岛绿城胶州湾房地产开发有限公司	6,100,000	-
杭州千岛湖绿城投资置业有限公司	<u>2,000,000</u>	<u>-</u>
	<u>187,156,973</u>	<u>-</u>

十二、承诺及或有事项

1. 资本性支出承诺事项

	2016年12月31日	2015年12月31日
<u>已签约但未拨备</u>		
房屋及建筑物、机器设备及船舶	3,152,921,128	3,818,728,875
无形资产—特许经营权	<u>105,331,051,244</u>	<u>104,154,273,759</u>
	<u>108,483,972,372</u>	<u>107,973,002,634</u>

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

**十二、承诺及或有事项(续)**

**2. 经营租赁承诺事项**

作为经营租赁承租人

根据已签订的不可撤消的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	736,915,805	970,532,079
1至2年	407,157,988	577,983,241
2至3年	326,663,755	479,305,526
3年以上	<u>497,384,799</u>	<u>615,891,784</u>
	<u>1,968,122,347</u>	<u>2,643,712,630</u>

作为经营租赁出租人

根据已签订的不可撤消的经营性租赁合同，未来最低应收取租金汇总如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
土地使用权、房屋及建筑物	581,709,992	719,349,596
机器设备	47,735,321	73,205,469
其他	<u>63,645,259</u>	<u>-</u>
	<u>693,090,572</u>	<u>792,555,065</u>

**3. 融资租赁承诺事项**

作为融资租赁承租人

于2016年12月31日，未确认融资费用余额为人民币177,071,428元(2015年12月31日：人民币337,202,649元)。采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	474,005,183	655,903,326
1年至2年(含2年)	423,269,927	625,626,355
2年至3年(含3年)	315,488,344	562,951,833
3年以上	<u>479,723,141</u>	<u>1,002,859,706</u>
	<u>1,692,486,595</u>	<u>2,847,341,220</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

十二、承诺及或有事项(续)

3. 融资租赁承诺事项(续)

作为融资租赁出租人

于2016年12月31日，未实现融资收益余额为人民币388,662,958元。采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内(含1年)	330,496,454	416,534,350
1年至2年	544,452,137	437,460,905
2年至3年	251,850,902	374,581,689
3年以上	<u>1,251,653,796</u>	<u>692,049,408</u>
	<u>2,378,453,289</u>	<u>1,920,626,352</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

十二、承诺及或有事项(续)

4. 或有事项

	2016年12月31日	2015年12月31日
未决诉讼或仲裁形成的或有负债(注 1)	4,173,499,022	3,090,729,311
对外提供担保形成的或有负债(注 2)	<u>1,281,749,500</u>	<u>895,248,300</u>
	<u>5,455,248,522</u>	<u>3,985,977,611</u>

注 1: 本集团于日常经营过程中涉及一些与客户、分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索赔, 经咨询相关法律顾问并经管理层谨慎估计这些未决纠纷、诉讼或索赔的结果后, 对于很有可能给本集团造成损失的纠纷、诉讼或索赔等, 本集团已计提了相应的预计负债(附注五、36)。对于上述目前无法合理估计最终结果的未决纠纷、诉讼及索赔或管理层认为这些纠纷、诉讼或索偿不是很可能对本集团的经营成果或财务状况构成重大不利影响的, 管理层不计提准备金。

于以前年度, 本公司的一家子公司在日常生产经营中遇到了产品质量的纠纷。于 2014 年 9 月, 合同方以产品质量相关的问题构成违约为由在英国高等法院王座法庭技术工程庭提起诉讼, 合计英镑约 2.5 亿元, 折合人民币约 21.25 亿元。一审定量部分的开庭审理计划于 2017 年 5 月在英国继续进行。于 2016 年 12 月 31 日, 本集团正在积极地准备定量部分的庭前准备事宜, 尚无法对可能因本案发生的财务影响进行可靠地估计。

于 2015 年, 本公司的一家子公司在日常生产经营中遇到了建造工程纠纷。于 2015 年 10 月, 合同方以项目严重延迟已满足合同取消条款为由, 向本公司子公司发送了合同终止函, 并要求银行兑付了项目履约保函 0.45 亿美元, 折合人民币 3.12 亿元。2016 年 1 月, 本公司子公司向伦敦国际仲裁庭提起仲裁申请, 要求合同方返还上述保函款, 并赔偿相应损失共计 2.24 亿美元, 折合人民币 15.52 亿元。合同方收到本公司子公司的仲裁申请后, 对本公司子公司也提起了反诉申请, 按照继续建造船舶或不继续建造船舶要求本公司子公司赔偿相关损失约 1.82 亿美元, 折合人民币 12.61 亿元或约 2.13 亿美元, 折合人民币 14.76 亿元。该案件目前尚未进入正式开庭审理阶段, 因此, 于 2016 年 12 月 31 日, 本集团尚无法对该案件发生的结果以及由该案件产生的财务影响进行可靠估计。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

**十二、承诺及或有事项(续)**

**4. 或有事项(续)**

注2：于2016年12月31日，本集团提供的对外担保情况如下：

担保方	被担保方	银行借款	借款期限
中交第一公路工程局有限公司	重庆万利万达高速公路有限公司	462,688,500	2014-2044年
中交第一公路工程局有限公司	重庆万利万达高速公路有限公司	200,000,000	2013-2043年
中交第四公路工程局有限公司	重庆铜永高速公路有限公司	156,000,000	2013-2045年
中交第一公路工程局有限公司	重庆万利万达高速公路有限公司	120,000,000	2012-2042年
中交第三公路工程局有限公司	重庆忠都高速公路有限公司	104,650,900	2013-2043年
中交天津航道局有限公司	天津北方港航石化码头有限公司	46,855,600	2009-2018年
振华重工	江苏燕尾港港口有限公司	14,986,600	2014-2017年
中交路桥建设有限公司	贵州瓮马铁路有限责任公司	171,000,000	2016-2038年
本公司	首都高速公路发展有限公司	<u>5,567,900</u>	1994-2024年
		<u>1,281,749,500</u>	

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

**十三、资产负债表日后事项**

根据2017年3月28日董事会决议，董事会提议本公司向全体股东分配现金股利人民币3,145,015,556元，上述提议尚待股东大会批准，未在本财务报表中确认为负债。

**十四、分部报告**

**1. 经营分部**

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下5个报告分部：

- (1) 基建建设分部主要提供港口、道路、桥梁、铁路等基础设施建设的工程服务；
- (2) 基建设计分部主要提供咨询及规划服务、可行性研究、勘察设计、工程顾问、工程测量及技术性研究、项目管理、项目监理、工程总承包等；
- (3) 疏浚工程分部主要提供基建疏浚、维护疏浚、环保疏浚、吹填等工程服务；
- (4) 装备制造分部主要从事集装箱起重机、散货装卸机械、海洋工程装备、重型钢结构及筑路机械设备等产品的研发和制造；
- (5) 其他分部主要包括物资销售、房地产开发、基金投资等。

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

分部间转移价格参照向第三方销售或提供劳务所采用的价格确定。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

十四、分部报告(续)

1. 经营分部(续)

2016年

	基建建设	基建设计	疏浚工程	装备制造	其他	未分配的金额	调整和抵销	合计
对外交易收入	350,341,114,746	22,016,268,488	28,926,618,271	25,430,228,259	5,029,200,055	-	-	431,743,429,819
分部间交易收入	<u>8,109,255,664</u>	<u>4,415,837,315</u>	<u>2,459,067,239</u>	<u>707,674,864</u>	<u>1,234,419,122</u>	-	(16,926,254,204)	-
	<u>358,450,370,410</u>	<u>26,432,105,803</u>	<u>31,385,685,510</u>	<u>26,137,903,123</u>	<u>6,263,619,177</u>	-	(16,926,254,204)	<u>431,743,429,819</u>
资产减值损失	( 1,986,967,672)	( 239,854,457)	( 605,534,491)	( 1,212,856,086)	( 401,996,701)	-	-	( 4,447,209,407)
折旧和摊销费用	( 7,039,769,246)	( 213,647,727)	( 911,825,539)	( 1,447,418,658)	( 63,631,556)	-	-	( 9,676,292,726)
利润/(亏损)总额	23,066,167,354	3,195,002,363	2,596,367,803	1,772,794,450	432,264,033	( 8,536,600,191)	( 300,712,538)	22,225,283,274
净利润/(亏损)	<u>23,066,167,354</u>	<u>3,195,002,363</u>	<u>2,596,367,803</u>	<u>1,772,794,450</u>	<u>432,264,033</u>	<u>( 13,539,645,343)</u>	<u>( 300,712,538)</u>	<u>17,222,238,122</u>
资产总额	<u>533,411,009,234</u>	<u>25,606,210,929</u>	<u>65,878,169,336</u>	<u>58,883,500,085</u>	<u>37,076,875,390</u>	<u>113,280,574,846</u>	<u>(32,673,260,033)</u>	<u>801,463,079,787</u>
负债总额	<u>302,748,855,957</u>	<u>18,285,927,156</u>	<u>37,345,468,686</u>	<u>19,106,110,013</u>	<u>1,316,447,163</u>	<u>267,668,482,277</u>	<u>(31,965,527,725)</u>	<u>614,505,763,527</u>
其他披露								
折旧和摊销费用以外的非现金费用	( 2,203,030,492)	( 284,287,970)	( 422,308,033)	( 1,212,906,085)	( 404,721,529)	( 690,000)	-	( 4,527,944,109)
对联营企业和合营企业的长期股权投资	11,581,337,618	539,308,499	1,788,403,072	631,003,641	365,235,437	3,881,180,818	-	18,786,469,085
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	<u>41,636,421,647</u>	<u>440,036,971</u>	<u>1,674,116,238</u>	<u>1,351,727,219</u>	<u>156,563,749</u>	-	-	<u>45,258,865,824</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

十四、分部报告(续)

1. 经营分部(续)

2015年

	基建建设	基建设计	疏浚工程	装备制造	其他	未分配的金额	调整和抵销	合计
对外交易收入	339,432,452,639	22,704,724,431	14,896,923,273	23,301,213,981	4,085,137,663	-	-	404,420,451,987
分部间交易收入	<u>6,350,592,870</u>	<u>1,876,115,804</u>	<u>18,806,769,860</u>	<u>964,843,164</u>	<u>284,810,956</u>	-	(28,283,132,654)	-
	<u>345,783,045,509</u>	<u>24,580,840,235</u>	<u>33,703,693,133</u>	<u>24,266,057,145</u>	<u>4,369,948,619</u>	-	(28,283,132,654)	<u>404,420,451,987</u>
资产减值损失	( 1,531,931,830)	( 241,897,228)	( 1,233,112,225)	( 665,396,929)	( 636,665,670)	-	-	( 4,309,003,882)
折旧和摊销费用	( 5,940,387,358)	( 217,395,265)	( 914,176,436)	( 1,369,849,101)	( 74,908,423)	-	-	( 8,516,716,583)
利润/(亏损)总额	18,834,033,615	2,916,170,649	3,629,335,976	1,537,015,875	( 117,142,327)	( 7,360,117,288)	( 29,134,692)	19,410,161,808
净利润/(亏损)	<u>18,834,033,615</u>	<u>2,916,170,649</u>	<u>3,629,335,976</u>	<u>1,537,015,875</u>	<u>( 117,142,327)</u>	<u>( 10,987,709,516)</u>	<u>( 29,134,692)</u>	<u>15,782,569,580</u>
资产总额	<u>501,624,511,414</u>	<u>22,930,328,040</u>	<u>61,318,790,196</u>	<u>58,323,149,105</u>	<u>20,728,826,680</u>	<u>90,544,390,409</u>	<u>(24,419,184,561)</u>	<u>731,050,811,283</u>
负债总额	<u>269,207,527,495</u>	<u>15,219,803,882</u>	<u>27,163,895,088</u>	<u>20,812,761,021</u>	<u>1,320,182,975</u>	<u>251,731,698,979</u>	<u>(23,967,880,904)</u>	<u>561,487,988,536</u>
其他披露								
折旧和摊销费用以外的非现金费用	( 1,104,421,393)	( 206,531,397)	( 1,446,775,656)	( 654,416,929)	( 573,250,520)	-	-	( 3,985,395,895)
对联营企业和合营企业的长期股权投资额	6,368,047,665	751,947,249	1,297,254,987	439,375,890	473,040,415	3,268,494,763	-	12,598,160,969
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	<u>56,912,292,472</u>	<u>440,545,659</u>	<u>2,306,292,143</u>	<u>2,565,396,278</u>	<u>45,472,503</u>	-	-	<u>62,269,999,055</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

十四、分部报告(续)

2. 其他信息

地理信息

对外交易收入

	2016年	2015年
中国(除港澳台地区)	344,778,352,055	329,347,906,633
其他国家和地区	<u>86,965,077,764</u>	<u>75,072,545,354</u>
	<u>431,743,429,819</u>	<u>404,420,451,987</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2016年12月31日	2015年12月31日
中国(除港澳台地区)	207,935,729,826	208,713,078,201
其他国家和地区	<u>16,431,403,346</u>	<u>14,006,981,351</u>
	<u>224,367,133,172</u>	<u>222,720,059,552</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产、长期股权投资和递延所得税资产。

主要客户信息

2016年，从本集团任何主要客户产生的营业收入均未超过本集团收入的10%(2015年：无)。



中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2016年12月31日	2015年12月31日
库存现金	870,775	1,354,831
银行存款	38,850,793,364	28,899,394,780
其他货币资金	<u>41,500</u>	<u>41,959</u>
	<u>38,851,705,639</u>	<u>28,900,791,570</u>

2. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	12,944,240,970	8,651,935,524
1年至2年	258,879,265	793,329,178
2年至3年	662,772,895	89,878,675
3年至4年	84,408,483	1,966,782
4年至5年	-	66,342,180
5年以上	<u>6,379,222</u>	<u>-</u>
	13,956,680,835	9,603,452,339
减：应收账款坏账准备	<u>222,770,928</u>	<u>135,331,029</u>
	<u>13,733,909,907</u>	<u>9,468,121,310</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2016年	<u>135,331,029</u>	<u>91,141,651</u>	<u>(3,701,752)</u>	<u>222,770,928</u>
2015年	<u>65,889,859</u>	<u>71,587,211</u>	<u>(2,146,041)</u>	<u>135,331,029</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

应收账款及坏账准备按类别披露如下:

	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提 坏账准备	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备	13,579,805,204	97	(109,658,337)	1
单项金额不重大但单独 计提坏账准备	<u>376,875,631</u>	<u>3</u>	<u>(113,112,591)</u>	30
	<u>13,956,680,835</u>	<u>100</u>	<u>(222,770,928)</u>	
	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提 坏账准备	812,514,258	8	-	-
按账龄组合计提坏账准备	8,311,449,566	87	( 31,333,435)	-
单项金额不重大但单独 计提坏账准备	<u>479,488,515</u>	<u>5</u>	<u>(103,997,594)</u>	22
	<u>9,603,452,339</u>	<u>100</u>	<u>(135,331,029)</u>	

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下:

	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
6个月以内	12,726,576,304	95	-	-
6个月至1年	193,001,759	1	( 1,098,972)	1
1年至2年	605,062,295	4	( 90,759,344)	15
2年至3年	48,912,011	-	( 14,673,603)	30
3年至4年	<u>6,252,835</u>	<u>-</u>	<u>( 3,126,418)</u>	50
	<u>13,579,805,204</u>	<u>100</u>	<u>(109,658,337)</u>	

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
6个月以内	8,013,256,967	96	-	-
6个月至1年	102,381,290	1	( 1,023,813)	1
1年至2年	189,558,474	2	( 28,433,771)	15
2年至3年	6,252,835	1	( 1,875,851)	30
	<u>8,311,449,566</u>	<u>100</u>	<u>( 31,333,435)</u>	

单项金额不重大但单独计提坏账准备的主要应收账款情况如下：

2016年12月31日

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
公司1	美元 10,514,651	美元 10,514,651	100%	注

2015年12月31日

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
公司1	美元 10,514,651	美元 7,923,167	75%	注

注：本公司向上述客户提供工程建设服务，由于该客户资金紧张或经营困难，本公司预计应收账款不能收回或仅能部分收回，因而计提坏账准备。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

2016 年计提坏账准备人民币 91,141,651 元(2015 年: 人民币 71,587,211 元), 收回或转回坏账准备人民币 3,701,752 元(2015 年: 人民币 2,146,041 元)。

按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

2016 年 12 月 31 日

	金额	占应收账款 总额的比例(%)
余额前五名的应收账款总额	<u>10,557,936,326</u>	<u>76%</u>

2015 年 12 月 31 日

	金额	占应收账款 总额的比例(%)
余额前五名的应收账款总额	<u>7,542,572,516</u>	<u>80%</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款

其他应收款按性质分类如下:

	2016年12月31日	2015年12月31日
应收子公司款项	27,826,639,753	25,246,917,084
押金、代垫款	2,317,390,546	122,366,446
履约保证金	94,991,245	94,871,245
备用金	3,437,998	3,964,848
投标保证金	51,692,797	2,600,000
其他保证金	255,058,187	166,949,642
其他	<u>411,741,643</u>	<u>2,152,919,384</u>
	30,960,952,169	27,790,588,649
减: 坏账准备	<u>93,383,081</u>	<u>72,626,302</u>
	<u>30,867,569,088</u>	<u>27,717,962,347</u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

其他应收款坏账准备的变动如下:

	年初余额	本年计提	年末余额
2016年	<u>72,626,302</u>	<u>20,756,779</u>	<u>93,383,081</u>
2015年	<u>58,403,629</u>	<u>14,222,673</u>	<u>72,626,302</u>

其他应收款按类别分析如下:

	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
应收子公司	27,826,639,753	90	-	-
保证金(不含质量保证金)、组合	2,244,226,326	7	-	-
员工个人借款、备用金组合	3,437,998	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备	<u>886,648,092</u>	<u>3</u>	<u>(93,383,081)</u>	11
	<u>30,960,952,169</u>	<u>100</u>	<u>(93,383,081)</u>	
	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
应收子公司	25,246,917,083	91	-	-
保证金(不含质量保证金)组合	264,420,887	1	-	-
员工个人借款、备用金组合	3,964,848	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备	<u>2,275,285,831</u>	<u>8</u>	<u>(72,626,302)</u>	3
	<u>27,790,588,649</u>	<u>100</u>	<u>(72,626,302)</u>	

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

本公司采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
6个月以内	674,073,688	76	-	-
6个月至1年	40,559,085	5	( 444,561)	1
1年至2年	44,493,766	5	( 6,674,065)	15
2年至3年	17,578,303	2	( 5,273,491)	30
3年至4年	50,302,851	6	(25,151,426)	50
4年至5年	15,203,443	1	(11,402,582)	75
5年以上	<u>44,436,956</u>	<u>5</u>	<u>(44,436,956)</u>	100
	<u>886,648,092</u>	<u>100</u>	<u>(93,383,081)</u>	
	2015年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
6个月以内	127,935,765	6	-	-
6个月至1年	2,009,046,626	88	-	-
1年至2年	26,247,430	1	( 4,312,417)	16
2年至3年	52,369,649	2	(16,261,946)	31
3年至4年	15,249,405	1	( 7,851,696)	51
5年以上	<u>44,436,956</u>	<u>2</u>	<u>(44,200,243)</u>	99
	<u>2,275,285,831</u>	<u>100</u>	<u>(72,626,302)</u>	

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

2016年计提坏账准备人民币20,756,779元(2015年:人民币14,222,673元),无收回或转回坏账准备(2015年:无)。

按欠款方归集的余额前五名的其他应收款汇总分析如下:

2016年12月31日

	金额	占其他应收款 余额总额比例
余额前五名的其他应收款总额	<u>12,405,134,405</u>	40%

2015年12月31日

	金额	占其他应收款 余额总额比例
余额前五名的其他应收款总额	<u>13,885,181,131</u>	50%



中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 可供出售金融资产

	2016年12月31日	2015年12月31日
可供出售权益工具		
按公允价值计量	11,641,493,066	13,082,654,517
按成本计量	<u>606,490,340</u>	<u>466,490,340</u>
	12,247,983,406	13,549,144,857
减：减值准备	<u>8,652,240</u>	<u>8,652,240</u>
	<u>12,239,331,166</u>	<u>13,540,492,617</u>

5. 长期股权投资

	2016年12月31日	2015年12月31日
子公司	99,400,618,416	97,962,619,228
合营企业	655,141,241	157,272,087
联营企业	<u>3,208,202,093</u>	<u>3,094,373,213</u>
	103,263,961,750	101,214,264,528
减：长期股权投资减值准备	<u>42,250,531</u>	<u>42,250,531</u>
	<u>103,221,711,219</u>	<u>101,172,013,997</u>

于2016年及2015年，长期股权投资减值准备无变动。

于2016年12月31日，本公司不存在长期投资变现及收益汇回的重大限制(2015年12月31日：无)。

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 长期股权投资(续)

(1) 子公司

2016年

	年初余额	本年变动	年末余额	2016年宣告 分派现金股利
中国港湾工程有限责任公司	2,469,871,682	-	2,469,871,682	191,309,345
中国路桥工程有限责任公司	3,248,456,905	-	3,248,456,905	495,521,082
中交第一航务工程局有限公司	5,445,513,940	-	5,445,513,940	196,870,446
中交第二航务工程局有限公司	3,506,658,208	-	3,506,658,208	226,654,988
中交第三航务工程局有限公司	4,961,042,848	-	4,961,042,848	284,282,772
中交第四航务工程局有限公司	3,892,065,852	-	3,892,065,852	283,775,904
中交第一公路工程局有限公司	4,114,464,772	-	4,114,464,772	323,395,092
中交第二公路工程局有限公司	1,916,201,874	-	1,916,201,874	120,546,827
中交第三公路工程局有限公司	1,489,222,139	-	1,489,222,139	28,667,300
中交第四公路工程局有限公司	1,038,959,082	-	1,038,959,082	96,872,189
中交隧道工程局有限公司	1,509,733,064	-	1,509,733,064	54,269,053
中交投资有限公司	10,719,792,930	-	10,719,792,930	330,761,690
中交(汕头)东海岸新城投资建设有限公司	255,000,000	-	255,000,000	-
中交路桥建设有限公司	4,905,459,756	-	4,905,459,756	44,839,169
中交水运规划设计院有限公司	671,168,438	-	671,168,438	68,369,412
中交公路规划设计院有限公司	634,432,506	-	634,432,506	57,460,487
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	586,451,753	-	586,451,753	72,550,910
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	367,504,472	-	367,504,472	40,614,212
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	605,786,165	-	605,786,165	54,649,943
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	535,164,534	-	535,164,534	81,986,375
中交第一公路勘察设计研究院有限公司	752,662,242	-	752,662,242	56,142,707
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	750,100,191	-	750,100,191	71,338,312
中国公路工程咨询集团有限公司	542,574,081	100,000,000	642,574,081	81,789,354
中交路桥技术有限公司	140,271,471	-	140,271,471	8,266,554
中交公路长大桥梁建设国家工程研究中心 有限公司	6,500,000	-	6,500,000	-
振华重工	5,728,319,237	-	5,728,319,237	-
中交西安筑路机械有限公司	288,215,052	-	288,215,052	-
中国公路车辆机械有限公司	155,524,254	-	155,524,254	5,539,865
中和物产株式会社	639,417,829	-	639,417,829	-
中交上海装备工程有限公司	14,114,003	-	14,114,003	5,500,000
中交国际(香港)控股有限公司	1,127,066,672	-	1,127,066,672	42,080,850

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 长期股权投资(续)

(1) 子公司(续)

2016年(续)

	年初余额	本年变动	年末余额	2016年宣告 分派现金股利
中国交通建设印度尼西亚有限公司	14,783,525	13,123,556	27,907,081	-
中交阿尔及利亚股份公司	1,222,065	-	1,222,065	-
中交海洋工程船舶技术中心有限公司	15,000,000	-	15,000,000	-
中国交通物资有限公司	24,215,414	200,000,000	224,215,414	-
中交海南建设投资有限公司	300,000,000	-	300,000,000	-
中交机电工程局有限公司	500,000,000	-	500,000,000	449,802
中交泰兴投资建设有限公司	40,000,000	-	40,000,000	-
中交(福清)投资有限公司	210,000,000	-	210,000,000	6,082,308
中交财务有限公司	3,325,000,000	-	3,325,000,000	45,035,330
上海江天实业有限公司	840,241,472	-	840,241,472	-
中交海西投资有限公司	1,000,000,000	-	1,000,000,000	-
中交西北投资发展有限公司	300,000,000	-	300,000,000	-
中交东北投资有限公司	300,000,000	-	300,000,000	-
中交投资基金管理(北京)有限公司	70,000,000	-	70,000,000	2,750,771
中交建融租赁有限公司	1,620,000,000	630,000,000	2,250,000,000	48,600,000
中交华东投资有限公司	300,000,000	-	300,000,000	3,542
中交西南投资发展有限公司	300,000,000	-	300,000,000	10,640,310
北京联合置业有限公司	856,957,085	-	856,957,085	-
中交疏浚(集团)股份有限公司	16,738,387,573	-	16,738,387,573	-
中交海峡建设投资发展有限公司	1,000,000,000	-	1,000,000,000	-
中交华中投资有限公司	300,000,000	-	300,000,000	-
中国交建基础设施开发有限公司	20,142,025	24,938,430	45,080,455	-
中交城市投资控股有限公司	3,150,000,000	-	3,150,000,000	-
中交资产管理有限公司	700,000,000	300,000,000	1,000,000,000	-
中国交通建设(美国)有限公司	127,956,900	-	127,956,900	-
凤凰岛邮轮港	1,000,000,000	(1,000,000,000)	-	-
中交云南高速公路发展有限公司	830,000,000	355,000,000	1,185,000,000	-
北京中交建股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	750,000,000	-	750,000,000	41,540,779
中交铁道设计研究总院有限公司	30,000,000	95,000,000	125,000,000	-
中交海洋投资控股有限公司	-	600,000,000	600,000,000	-
其他	280,997,217	119,937,202	400,934,419	-
	<u>97,962,619,228</u>	<u>1,437,999,188</u>	<u>99,400,618,416</u>	<u>3,479,157,680</u>

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 长期股权投资(续)

(2) 合营企业

2016年

	投资成本	年初余额	本年变动			年末余额	持股 比例	表决权 比例
			权益法下 投资损益	宣告的 现金股利	其他(注)			
首都高速公路发展有限公司	50,000,000	153,009,686	7,157,077	(2,000,000)	-	158,166,763	50%	50%
凤凰岛邮轮港	1,000,000,000	-	(180,537,539)	-	672,701,010	492,163,471	45%	45%
其他		<u>4,262,401</u>	<u>65,253</u>	<u>-</u>	<u>483,353</u>	<u>4,811,007</u>		
		<u>157,272,087</u>	<u>(173,315,209)</u>	<u>(2,000,000)</u>	<u>673,184,363</u>	<u>655,141,241</u>		

2015年

	投资成本	年初余额	本年变动			年末余额	持股 比例	表决权 比例
			权益法 投资损益	宣告的 现金股利	其他			
首都高速公路发展有限公司	50,000,000	147,124,742	10,884,944	(5,000,000)	-	153,009,686	50%	50%
其他		<u>4,289,980</u>	<u>472,421</u>	<u>( 500,000)</u>	<u>-</u>	<u>4,262,401</u>		
		<u>151,414,722</u>	<u>11,357,365</u>	<u>(5,500,000)</u>	<u>-</u>	<u>157,272,087</u>		

注：于本年，本公司不再拥有对凤凰岛邮轮港的控制权，将其作为合营公司按权益法核算，凤凰岛邮轮港以前年度损失调整本公司年初未分配利润。

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 长期股权投资(续)

(3) 联营企业

2016年

	投资成本	年初余额	本年增减变动			年末余额	持股 比例	表决权 比例
			增加 投资	权益法 投资损益	其他			
太中银铁路有限责任公司	2,000,000,000	2,148,852,385	-	(28,508,062)	-	2,120,344,323	14.66%	14.66%
中交佛山投资发展有限公司	560,000,000	560,000,000	-	-	-	560,000,000	37.33%	44.44%
振华物流集团有限公司	220,413,926	264,778,252	-	24,861,381	-	289,639,633	25.00%	28.57%
北京中科兴仪高端医疗器 械产业投资有限公司	90,000,000	90,309,222	-	-	-	90,309,222	31.30%	31.30%
中关村协同发展投资有限公司	30,000,000	30,000,000	120,000,000	( 4,541,085)	-	145,458,915	30.00%	30.00%
其他		<u>433,354</u>	<u>2,450,000</u>	<u>-</u>	<u>(433,354)</u>	<u>2,450,000</u>		
		<u>3,094,373,213</u>	<u>122,450,000</u>	<u>( 8,187,766)</u>	<u>(433,354)</u>	<u>3,208,202,093</u>		

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 长期股权投资(续)

(3) 联营企业(续)

2015年

	投资成本	年初余额	本年增减变动			年末余额	持股 比例	表决权 比例
			增加 投资	权益法 投资损益	其他			
太中银铁路有限责任公司	2,000,000,000	2,128,390,356	-	20,462,029	-	2,148,852,385	14.66%	14.66%
中交佛山投资发展有限公司	560,000,000	-	-	-	560,000,000	560,000,000	37.33%	44.44%
振华物流集团有限公司	220,413,926	245,444,721	-	19,333,531	-	264,778,252	25.00%	28.57%
北京中科兴仪高端医疗器械 产业投资有限公司	90,000,000	90,309,222	-	-	-	90,309,222	31.30%	31.30%
其他		<u>681,211</u>	<u>30,000,000</u>	<u>( 247,857)</u>	<u>-</u>	<u>30,433,354</u>		
		<u>2,464,825,510</u>	<u>30,000,000</u>	<u>39,547,703</u>	<u>560,000,000</u>	<u>3,094,373,213</u>		

于 2016 年及 2015 年，长期股权投资减值准备无变动。

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

6. 短期借款

	2016年12月31日	2015年12月31日
信用借款	<u>12,887,400,000</u>	<u>16,679,783,333</u>

2016年度, 本公司短期借款按年利率1.90%至4.82%(2015年: 2.42%至5.99%)计息。

7. 应付账款

应付账款不计息, 并通常在约定期限内清偿。

	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	17,312,041,041	11,079,077,470
1年至2年	267,622,431	531,557,197
2年至3年	353,546,304	63,275,390
3年以上	<u>1,710,461,635</u>	<u>1,680,246,994</u>
	<u>19,643,671,411</u>	<u>13,354,157,051</u>

应付账款按性质分类如下:

	2016年12月31日	2015年12月31日
应付工程款	19,244,705,282	13,172,194,147
应付设备采购款	130,231,020	144,743,482
应付材料款	233,184,453	17,970,801
其他	<u>35,550,656</u>	<u>19,248,621</u>
	<u>19,643,671,411</u>	<u>13,354,157,051</u>

中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 其他应付款

	2016年12月31日	2015年12月31日
应付下属子公司款项	55,085,304,585	42,331,460,923
应付押金、代垫款	129,549,138	25,278,486
应付履约、投标和其他保证金	22,476,006	20,973,341
应付修理费用	3,494,614	3,100,990
其他	<u>365,195,687</u>	<u>234,543,795</u>
	<u>55,606,020,030</u>	<u>42,615,357,535</u>

其他应付款账龄分析如下：

	2016年12月31日	2015年12月31日
1年以内	55,492,888,651	42,510,532,220
1年至2年	10,555,614	50,166,137
2年至3年	48,143,144	16,942,803
3年以上	<u>54,432,621</u>	<u>37,716,375</u>
	<u>55,606,020,030</u>	<u>42,615,357,535</u>



中国交通建设股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2016年12月31日  
 人民币元

**十五、公司财务报表主要项目注释(续)**

**9. 长期借款**

	2016年12月31日	2015年12月31日
信用借款	10,953,148,926	6,215,647,195
减：一年内到期的长期借款	<u>1,865,712,680</u>	<u>106,318,998</u>
	<u><u>9,087,436,246</u></u>	<u><u>6,109,328,197</u></u>

2016年度，本公司长期借款按年利率1.08%至5.20% (2015年：2.50%至5.45%)计息。

**10. 营业收入及成本**

营业收入列示如下：

	2016年	2015年
主营业务收入	54,126,408,548	59,076,195,519
其他业务收入	<u>4,146,014</u>	<u>754,413</u>
	<u><u>54,130,554,562</u></u>	<u><u>59,076,949,932</u></u>

营业成本列示如下：

	2016年	2015年
主营业务成本	50,570,256,656	57,325,200,534
其他业务成本	<u>516,579</u>	<u>237,663</u>
	<u><u>50,570,773,235</u></u>	<u><u>57,325,438,197</u></u>

**11. 财务费用**

	2016年	2015年
利息支出	3,081,519,162	3,128,180,180
减：利息收入	1,510,318,241	1,404,339,464
汇兑损益	109,340,152	92,769,484
其他	<u>63,922,310</u>	<u>38,177,993</u>
	<u><u>1,744,463,383</u></u>	<u><u>1,854,788,193</u></u>

中国交通建设股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

12. 投资收益

	2016年	2015年
对子公司投资取得的收益	3,479,157,680	3,787,308,000
可供出售金融资产在持有期间取得 的投资收益	419,789,624	480,601,501
权益法核算的长期股权投资损益	( 181,502,975)	50,905,068
其他	<u>1,490,500</u>	<u>-</u>
	<u>3,718,934,829</u>	<u>4,318,814,569</u>

中国交通建设股份有限公司  
补充资料  
2016年12月31日  
人民币元

一、非经常性损益明细表

	2016年	2015年
非流动资产处置净损益	372,192,261	707,967,919
计入当期损益的政府补助	457,773,810	520,162,328
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	32,745,678	8,180,317
除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	620,126,751	868,314,823
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	65,556,408	305,467,733
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	<u>536,551,256</u>	<u>266,634,197</u>
	2,084,946,164	2,676,727,317
减：所得税影响数	414,729,358	552,830,808
减：归属于少数股东的非经常性损益	<u>56,679,068</u>	<u>265,283,768</u>
归属于母公司股东的非经常性损益	<u>1,613,537,738</u>	<u>1,858,612,741</u>

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》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

中国交通建设股份有限公司  
补充资料(续)  
2016年12月31日  
人民币元

## 二、境内外财务报表差异调节表

本公司的 A 股股票和 H 股股票分别在上海证券交易所和香港联合交易所上市，因此除按中国企业会计准则编制财务报表外，本公司还按照国际财务报告准则编制了财务报表以符合香港联合交易所披露的要求。本中国企业会计准则财务报表在某些方面与本公司按照国际财务报告准则编制的财务报表之间存在差异，差异项目及金额列示如下：

	净利润(合并)		净资产(合并)	
	2016 年	2015 年	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
按企业会计准则	17,222,238,122	15,782,569,580	186,957,316,260	169,562,822,747
<b>差异项目及金额：</b>				
安全生产费的税后准则差异 (注 1)	297,256,137	117,999,982	( 8,195,713)	( 8,195,713)
购买国产设备抵税的税后准则差异(注 2)	16,199,290	9,362,408	4,921,257	( 11,278,033)
资本化利息的税后准则差异 (注 3)	153,629,683	1,196,723	( 35,734,144)	( 189,363,827)
股权分置流通权的准则差异 (注 4)	-	-	( 347,874,879)	( 347,874,879)
按国际财务报告准则	<u>17,689,323,232</u>	<u>15,911,128,693</u>	<u>186,570,432,781</u>	<u>169,006,110,295</u>

差异原因说明如下：

注 1：企业会计准则下，根据财政部于 2009 年 6 月 11 日颁布的《企业会计准则解释第 3 号》，本集团按照国家规定提取的安全生产费计入主营业务成本，同时确认“专项储备”。国际财务报告准则下，安全生产支出在实际发生时确认为主营业务成本，已提取但尚未使用的安全生产费形成一项根据法定要求计提、有特定用途的专项储备，从未分配利润中提取并列示在“安全生产储备”中。因此，形成一项准则差异。

注 2：根据中国税法的有关规定，符合一定条件的购买国产设备的投资额可按照支出额的 40% 抵减应交所得税额。在企业会计准则下，本集团在收到相关税务机关的抵税认定时，冲减当期所得税费用。在国际财务报告准则下，该类交易按照与资产购置相关的政府补助的原则处理，抵减的所得税额确认为递延收入并在相关资产的使用期间内平均确认为其他收益，因此形成一项准则差异。

中国交通建设股份有限公司  
补充资料(续)  
2016年12月31日  
人民币元

---

## 二、境内外财务报表差异调节表(续)

差异原因说明如下(续):

注 3: 2007 年 1 月 1 日之前, 本集团按照 2006 年 2 月 15 日以前颁布的企业会计准则和 2000 年 12 月 29 日颁布的《企业会计制度》及相关规定(以下合称“原会计准则和制度”)编制财务报表, 并根据原企业会计准则和制度关于借款费用的相关规定, 对于符合资本化条件的专门借款产生的借款费用予以资本化。自 2007 年 1 月 1 日, 本集团执行企业会计准则, 并根据企业会计准则关于借款费用的相关规定, 对于 2007 年 1 月 1 日之后产生的为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的借款(包括专门借款与一般借款)的借款费用予以资本化, 计入相关资产成本。

国际财务报告准则下, 2007 年 1 月 1 日之前本集团发生的所有借款费用均采用费用化处理。自 2007 年 1 月 1 日, 本集团提前采纳国际会计准则第 23 号(经修订), 并根据该准则关于准则转换的相关规定, 对于 2007 年 1 月 1 日以后开始施工的项目所产生的符合资本化条件的借款费用进行资本化, 对于 2007 年 1 月 1 日之前开始施工的项目于 2007 年 1 月 1 日之后产生的符合资本化条件的借款费用仍予以费用化。

因此, 对于 2007 年 1 月 1 日之前开始施工的项目, 其在 2007 年 1 月 1 日之前发生的符合资本化条件的专门借款的借款费用, 以及在 2007 年 1 月 1 日之后发生的符合资本化条件的专门借款与一般借款的借款费用, 在企业会计准则下已予以资本化, 在国际财务报告准则下需要冲回, 并因此形成准则差异。

注 4: 股权分置流通权是由于本集团于 2006 年 3 月对当时下属上市子公司进行股权分置改革而产生。企业会计准则下, 本公司根据经批准的股权分置方案, 以送股方式取得的股权分置流通权根据财政部《企业会计准则实施问题专家工作组意见第一号》问答六, 应按照送股部分所对应的长期股权投资账面价值计入“长期股权投资-股权分置流通权”。国际财务报告准则下, 该事项认定为与非控制性权益进行的交易, 送股部分所对应的子公司权益账面价值应冲减资本公积, 因此形成一项准则差异。

中国交通建设股份有限公司  
补充资料(续)  
2016年12月31日  
人民币元

**三、净资产收益率及每股收益**

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率		基本每股收益		稀释每股收益	
	2016年	2015年	2016年	2015年	2016年	2015年
归属于公司普通股						
股东的净利润(注)	11.73%	11.88%	0.97	0.95	0.97	0.95
扣除非经常性损益后归						
属于公司普通股股东						
的净利润	10.53%	10.45%	0.87	0.86	0.87	0.86

注：如附注五、45 所述，本公司于本报告期对中期票据利息和优先股股利进行了派发。根据相关规定，本公司在计算 2016 年度的加权平均净资产收益率时，将已发放的中期票据利息和优先股股利共计人民币 1,017,500,000 元从归属于母公司股东的净利润中予以扣除。