



中国交通建设股份有限公司

已审财务报表

2019年



	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	15-17
公司利润表	18-19
公司股东权益变动表	20-21
公司现金流量表	22-23
财务报表附注	24-289
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	290
2. 净资产收益率和每股收益	291
3. 中国与国际财务报告准则编报差异调节表	292

审计报告

安永华明（2020）审字第60900316_A01号
中国交通建设股份有限公司

中国交通建设股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中国交通建设股份有限公司的财务报表，包括2019年12月31日合并及公司资产负债表、2019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，后附的中国交通建设股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国交通建设股份有限公司2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司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（2020）审字第60900316_A01号
中国交通建设股份有限公司

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
建造合同收入确认	
<p>中国交通建设股份有限公司收入主要来自于按照履约进度确认收入的建造合同。按照履约进度确认收入涉及对合同预计收入和合同预计成本的重大判断和估计，包括管理层在合同执行过程中持续依据对合同交付范围、尚未完工成本等因素对合同预计收入和合同预计成本进行评估和修正。此外，由于情况的改变，合同预计收入和合同预计成本会较原有的估计发生变化（有时可能是重大的）。</p> <p>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、24 及 36、附注五、51 以及附注十五、10。</p>	<p>我们评价和测试了中国交通建设股份有限公司收入确认流程的内部控制，包括合同预计收入和合同预计成本编制及按照履约进度计算收入的内部控制；选取了重大建造合同，复核关键合同条款并检查合同预计收入及合同预计成本；抽样检查了相关文件核对已发生的合同成本；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；根据已发生成本和预计合同成本重新计算履约进度及收入；对重大建造合同的毛利率执行了分析程序。</p>
合同资产、应收账款及长期应收款预期信用损失	
<p>合同资产、应收账款及长期应收款减值准备以预期信用损失为基础确认，涉及重大判断和估计。中国交通建设股份有限公司管理层分析应收账款和长期应收款的历史回款情况及合同资产的历史结算情况、交易对方的信用等级及未来经济状况，以评估合同资产、应收账款及长期应收款的信用风险。</p> <p>合同资产、应收账款及长期应收款减值准备会计政策及披露信息见财务报表附注三、9 及 36、附注五、4、9、12 及 24 以及附注十五、2。</p>	<p>我们评价和测试了中国交通建设股份有限公司合同资产、应收账款及长期应收账款减值准备流程的内部控制；复核了管理层对应收账款和长期应收款历史回款情况及合同资产历史结算情况的分析；对选定的样本检查相关文件以复核应收账款账龄的准确性；评价了管理层对合同资产、应收账款及长期应收账款的信用风险的评估。</p>
特许经营权减值测试	
<p>对于出现减值迹象的特许经营权资产，中国交通建设股份有限公司管理层执行减值测试以确定相关特许经营权资产的可收回金额。特许经营权资产的可收回金额通过现金流量折现方法确定，涉及重大判断和估计。中国交通建设股份有限公司管理层估计未来交通量、运营成本以及采用合理的折现率以评估资产的可收回金额。</p> <p>特许经营权减值准备的会计政策及披露信息见财务报表附注三、18 及 36 和附注五、20。</p>	<p>我们评价和测试了中国交通建设股份有限公司特许经营权资产减值测试流程的内部控制；评估了管理层聘请的外部专家的专业胜任能力、专业素质和客观性，了解了其执行的程序，评价了其执行程序过程中所使用的相关支持证据的适当性；评估了未来现金流量预测中采用的基础和假设的合理性，包括设计的交通量、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；对以前年度的预测与 2019 年度实际业绩表现进行比较；评价了现金流折现率的合理性。</p>

审计报告（续）

安永华明（2020）审字第60900316_A01号
中国交通建设股份有限公司

四、其他信息

中国交通建设股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 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结论。

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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督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（2020）审字第60900316_A01号
中国交通建设股份有限公司

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（2020）审字第60900316_A01号
中国交通建设股份有限公司

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：张毅强
（项目合伙人）



中国注册会计师：张宁宁
（项目合伙人）

中国 北京

2020年3月31日

中国交通建设股份有限公司
合并资产负债表
2019年12月31日



人民币元

资产	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	1	125,438,884,681	134,368,186,603
交易性金融资产	2	1,191,727,733	404,193,124
应收票据	3	1,209,957,021	2,224,660,001
应收账款	4	95,933,386,804	83,454,839,771
应收款项融资	5	2,072,566,285	2,116,494,080
预付款项	6	22,007,950,646	14,270,353,821
其他应收款	7	37,778,317,953	33,812,746,806
存货	8	62,070,189,776	46,861,681,594
合同资产	9	96,763,518,849	81,112,903,992
一年内到期的非流动资产	12/24	63,767,354,197	62,639,493,389
其他流动资产	10	20,535,189,773	20,236,716,656
流动资产合计		528,769,043,718	481,502,269,837
非流动资产			
债权投资	11	110,899,098	109,102,762
长期应收款	12	173,670,580,311	114,805,754,127
长期股权投资	13	52,057,790,361	41,664,392,957
其他权益工具投资	14	25,017,792,412	21,257,293,942
其他非流动金融资产	15	6,723,341,670	5,893,218,060
投资性房地产	16	4,810,415,212	4,224,416,236
固定资产	17	47,100,499,346	48,797,867,230
在建工程	18	9,746,092,686	7,026,651,679
使用权资产	19	3,055,055,882	-
无形资产	20	223,500,790,557	191,985,600,498
开发支出	21	24,739,377	145,464,974
商誉	22	5,370,761,648	5,160,974,498
长期待摊费用		841,276,803	736,801,762
递延所得税资产	23	5,212,824,375	4,504,151,710
其他非流动资产	24	34,387,589,482	32,662,125,321
非流动资产合计		591,630,449,220	478,973,815,756
资产总计		1,120,399,492,938	960,476,085,593

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)
2019年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债			
短期借款	26	50,685,062,063	45,358,037,155
交易性金融负债	27	4,742,126	1,916,229
应付票据	28	38,073,973,089	27,325,525,855
应付账款	29	239,689,027,441	214,841,362,175
合同负债	30	82,807,679,323	81,953,016,808
应付职工薪酬	31	2,495,508,625	1,943,680,006
应交税费	32	10,211,930,302	7,765,146,726
其他应付款	33	51,108,335,605	47,932,232,805
一年内到期的非流动负债	34	31,730,685,868	34,364,080,908
其他流动负债	35	19,208,602,730	18,384,658,805
流动负债合计		<u>526,015,547,122</u>	<u>479,869,657,472</u>
非流动负债			
长期借款	36	228,764,449,341	193,826,093,607
应付债券	37	34,246,760,322	21,114,374,062
租赁负债	38	1,403,615,401	-
长期应付款	39	23,575,262,391	17,427,589,322
长期应付职工薪酬	40	993,130,000	1,151,830,000
预计负债	41	1,426,789,218	1,218,471,203
递延收益	42	767,267,136	530,602,436
递延所得税负债	23	6,345,079,248	5,162,162,274
其他非流动负债	43	482,284,820	493,127,696
非流动负债合计		<u>298,004,637,877</u>	<u>240,924,250,600</u>
负债合计		<u>824,020,184,999</u>	<u>720,793,908,072</u>

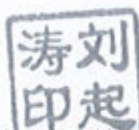
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司
合并资产负债表(续)
2019年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
股东权益			
股本	44	16,174,735,425	16,174,735,425
其他权益工具	45	30,423,047,538	24,425,775,839
其中：优先股		14,468,417,349	14,468,417,349
永续债		15,954,630,189	9,957,358,490
资本公积	46	31,002,011,815	25,054,488,343
其他综合收益	47	14,660,212,078	12,162,867,261
专项储备	48	2,342,020,452	2,355,626,716
盈余公积	49	5,943,156,803	5,239,846,394
一般风险准备金		957,274,825	1,088,593,922
未分配利润	50	128,650,628,674	110,675,983,217
归属于母公司股东权益合计		230,153,087,610	197,177,917,117
少数股东权益		66,226,220,329	42,504,260,404
股东权益合计		296,379,307,939	239,682,177,521
负债和股东权益总计		1,120,399,492,938	960,476,085,593

本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：朱宏标



会计机构负责人：张震

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
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
营业收入	51	554,792,365,252	490,872,128,295
减：营业成本	51	484,003,466,663	424,670,500,808
税金及附加	52	2,111,648,149	1,802,320,040
销售费用	53	1,157,690,392	1,177,024,812
管理费用	54	21,734,512,162	21,226,820,713
研发费用	55	12,591,720,355	10,014,307,682
财务费用	56	5,931,319,285	5,808,368,300
其中：利息费用		13,834,539,563	10,678,085,115
利息收入		8,534,711,404	5,314,052,347
加：其他收益	59	774,753,550	361,707,610
投资收益	60	1,674,794,487	1,212,029,609
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		84,924,388	71,261,747
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(650,726,330)	(697,323,026)
公允价值变动收益/(损失)	61	793,019,450	(247,880,112)
信用减值损失	57	(4,344,736,780)	(2,752,390,941)
资产减值损失	58	(93,704,265)	(40,288,400)
资产处置收益	62	526,535,818	471,531,292
营业利润		26,592,670,506	25,177,494,998
加：营业外收入	63	305,293,636	472,905,882
减：营业外支出	64	184,418,298	201,358,765
利润总额		26,713,545,844	25,449,042,115
减：所得税费用	66	5,093,719,366	5,155,286,974
净利润		<u>21,619,826,478</u>	<u>20,293,755,141</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		<u>21,619,826,478</u>	<u>20,293,755,141</u>
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		<u>20,107,557,825</u>	<u>19,680,415,776</u>
少数股东损益		<u>1,512,268,653</u>	<u>613,339,365</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)
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
其他综合收益/(亏损)的税后净额		5,967,148,761	(2,927,783,541)
归属于母公司股东的其他综合收益/(亏损)的税后净额	47	5,952,167,551	(2,912,275,519)
不能重分类进损益的其他综合收益/(亏损)			
重新计量设定受益计划变动额		14,693,831	(49,023,999)
权益法下不能转损益的其他综合亏损		(3,664,461)	-
其他权益工具投资公允价值变动		<u>5,731,989,370</u>	<u>(3,017,272,259)</u>
		5,743,018,740	(3,066,296,258)
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合亏损		(168,252,934)	(106,425,030)
现金流量套期储备		2,629,784	(4,258,473)
外币财务报表折算差额		<u>374,771,961</u>	<u>264,704,242</u>
		209,148,811	154,020,739
归属于少数股东的其他综合收益/(亏损)的税后净额	47	<u>14,981,210</u>	<u>(15,508,022)</u>
综合收益总额		<u>27,586,975,239</u>	<u>17,365,971,600</u>
其中:			
归属于母公司股东的综合收益总额		<u>26,059,725,376</u>	<u>16,768,140,257</u>
归属于少数股东的综合收益总额		<u>1,527,249,863</u>	<u>597,831,343</u>
每股收益	67		
基本每股收益		<u>1.16</u>	<u>1.15</u>
稀释每股收益		<u>1.16</u>	<u>1.15</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
2019年度

人民币元

	归属于母公司股东权益				小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具(法)	资本公积	其他综合收益			
一、本年年初余额	16,174,735,425	30,423,047,538	31,002,011,815	14,560,212,078	230,153,087,510	66,226,220,329	296,379,307,939
二、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额							
1. 净利润				5,962,167,551	5,962,167,551	14,981,210	5,967,148,761
2. 其他综合收益							
(二) 股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 其他权益工具持有者减少资本							
4. 与少数股东的权益性交易							
5. 收购子公司(附注六、1)							
6. 处置子公司(附注六、2)							
7. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 转回一般风险准备							
3. 对股东的分配							
4. 分配优先股股利							
5. 分配永续中期票据/永续债利息							
(四) 专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
(五) 所有者权益内部结转							
其他综合收益结转							
留存收益							
三、本年年末余额	16,174,735,425	30,423,047,538	31,002,011,815	14,560,212,078	230,153,087,510	66,226,220,329	296,379,307,939

注：其他权益工具为本公司发行的优先股、永续中期票据及永续中期票据合计人民币 11,959,771,699 元，其中人民币 1,000,000,000 元由本公司子公司中文财务有限公司认购(附注五、45)。2019 年本公司赎回永续中期票据人民币 4,962,500,000 元。于 2019 年 12 月 31 日，本公司的优先股、永续中期票据及永续中期票据余额分别为人民币 14,468,417,349 元、6,988,385,000 元及 8,966,245,189 元。

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)

2018年度

人民币元

	归属于母公司股东权益				小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积			
一、上年年末余额	16,174,735,425	25,485,478,758	14,990,599,226	4,713,740,250	181,270,793,763	24,670,966,548	205,941,760,311
加：会计政策变更	19,330,917,649	-	2,216,905,859	4,713,740,250	90,282,969,532	(9,131,846)	(642,569,183)
二、本年年初余额	16,174,735,425	25,485,478,758	15,075,142,780	4,713,740,250	180,637,356,426	24,661,834,702	205,299,191,128
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	19,680,415,776	613,339,365	20,293,755,141
(一) 综合收益总额	-	-	(2,912,275,519)	-	(2,912,275,519)	(15,508,022)	(2,927,783,541)
1. 净利润	-	-	-	-	19,680,415,776	613,339,365	20,293,755,141
2. 其他综合收益	-	-	(2,912,275,519)	-	(2,912,275,519)	(15,508,022)	(2,927,783,541)
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	4,994,858,490	-	-	-	4,994,858,490	3,402,009,276	3,402,009,276
3. 与少数股东的权益性交易	-	(91,530,831)	-	-	(91,530,831)	(34,954,699)	(126,485,530)
4. 收购子公司	-	-	-	-	-	805,007,907	805,007,907
5. 处置子公司	-	-	-	-	-	(422,590,051)	(422,590,051)
6. 其他	-	(339,459,584)	-	-	(339,459,584)	-	(339,459,584)
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	526,106,144	(526,106,144)	-	-
2. 计提一般风险准备	-	-	-	113,136,538	(113,136,538)	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	(3,912,668,498)	(3,912,668,498)	(116,446,927)	(4,029,115,425)
4. 分配优先股股利	-	-	-	-	-	-	-
5. 分配永续中期票据/永续债利息	-	-	-	(717,500,000)	(717,500,000)	-	(717,500,000)
(四) 专项储备	-	-	-	-	(300,000,000)	(617,161,831)	(917,161,831)
1. 本年提取	-	-	-	6,119,058,678	6,119,058,678	11,806,442	6,130,865,120
2. 本年使用	-	-	(5,980,337,821)	-	(5,980,337,821)	(6,579,044)	(5,996,916,865)
四、本年年末余额	16,174,735,425	25,054,488,343	12,162,867,261	5,239,846,394	197,177,917,117	42,504,260,404	239,682,177,521

注：其他权益工具为本公司发行的优先股及永续中期票据。2018年本公司发行永续中期票据人民币4,994,858,490元。于2018年12月31日，本公司的优先股和永续中期票据余额分别为人民币14,468,417,349元和人民币9,957,358,490元。

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
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		505,133,093,831	454,002,937,053
收到的税费返还		906,063,446	919,082,881
收到其他与经营活动有关的现金	68.(1)	15,274,731,643	14,907,265,095
经营活动现金流入小计		521,313,888,920	469,829,285,029
购买商品、接受劳务支付的现金		(419,137,093,439)	(378,130,702,681)
支付给职工以及为职工支付的现金		(44,512,564,743)	(39,483,741,653)
支付的各项税费		(18,186,051,963)	(18,505,762,300)
支付其他与经营活动有关的现金	68.(2)	(33,546,918,714)	(24,611,005,735)
经营活动现金流出小计		(515,382,628,859)	(460,731,212,369)
经营活动产生的现金流量净额	69.(1)	5,931,260,061	9,098,072,660
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		5,620,113,083	3,501,538,137
取得投资收益收到的现金		2,010,263,408	1,551,832,927
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		1,446,236,134	879,843,297
处置子公司及其他营业单位收到的 现金净额		16,505,893	-
收到其他与投资活动有关的现金	68.(3)	10,099,040,625	7,985,367,761
投资活动现金流入小计		19,192,159,143	13,918,582,122
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		(63,759,505,208)	(38,817,590,164)
投资支付的现金		(15,284,665,952)	(15,986,995,354)
取得子公司及其他营业单位支付的 现金净额		(1,080,991)	-
支付其他与投资活动有关的现金	68.(4)	(5,860,597,529)	(9,426,015,557)
投资活动现金流出小计		(84,905,849,680)	(64,230,601,075)
投资活动产生的现金流量净额		(65,713,690,537)	(50,312,018,953)

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)
2019年度

人民币元

	附注五	2019年	2018年
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		22,111,366,803	3,402,009,276
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		22,111,366,803	3,402,009,276
发行其他权益工具收到的现金		17,939,022,076	19,218,361,776
取得借款收到的现金		151,568,108,382	131,997,149,255
发行债券和短期融资券收到的现金		21,500,000,000	13,000,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金	68.(5)	-	334,400,000
筹资活动现金流入小计		<u>213,118,497,261</u>	<u>167,951,920,307</u>
偿还债务支付的现金		(131,031,125,008)	(109,449,318,072)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(22,529,688,702)	(18,884,937,493)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(1,615,179,255)	(733,608,758)
赎回其他权益工具支付的现金		(6,962,500,000)	-
支付其他与筹资活动有关的现金	68.(6)	(1,671,890,265)	(986,822,861)
筹资活动现金流出小计		<u>(162,195,203,975)</u>	<u>(129,321,078,426)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>50,923,293,286</u>	<u>38,630,841,881</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		257,663,913	799,414,419
五、现金及现金等价物净减少额		(8,601,473,277)	(1,783,689,993)
加：年初现金及现金等价物余额		<u>127,413,125,970</u>	<u>129,196,815,963</u>
六、年末现金及现金等价物余额	69.(3)	<u>118,811,652,693</u>	<u>127,413,125,970</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
 资产负债表
 2019年12月31日

人民币元

资产	附注十五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	1	48,832,575,340	58,663,911,265
交易性金融资产		15,966	15,966
应收票据		2,730,000	-
应收账款	2	12,895,875,107	12,342,902,462
应收款项融资		5,000,000	12,366,257
预付款项		3,293,221,120	4,595,414,556
其他应收款	3	51,266,871,359	39,543,684,628
存货		438,550,519	435,524,177
合同资产		4,849,260,344	4,720,194,513
一年内到期的非流动资产		9,010,259,903	7,843,262,401
其他流动资产		436,872,626	1,111,926,834
流动资产合计		131,031,232,284	129,269,203,059
非流动资产			
长期应收款		4,910,679,907	4,962,052,529
长期股权投资	4	120,555,831,368	108,457,613,243
其他权益工具投资	5	15,468,887,099	14,453,227,994
其他非流动金融资产		537,623,152	460,196,104
固定资产		136,126,566	135,892,658
在建工程		1,531,451,336	7,196,231
使用权资产		25,884,238	-
无形资产		199,815,432	98,009,215
开发支出		-	132,662,702
其他非流动资产		1,574,843,544	3,990,030,384
非流动资产合计		144,941,142,642	132,696,881,060
资产总计		275,972,374,926	261,966,084,119

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)
 2019年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债			
短期借款	6	21,932,072,736	21,040,434,178
应付账款	7	15,916,495,785	14,598,602,763
合同负债		8,511,563,079	7,834,587,029
应付职工薪酬		31,537,350	33,006,220
应交税费		812,716,449	251,866,332
其他应付款	8	76,111,799,832	75,981,155,484
一年内到期的非流动负债		13,208,764,369	17,761,041,544
其他流动负债		<u>1,238,477,686</u>	<u>4,023,170,005</u>
流动负债合计		<u>137,763,427,286</u>	<u>141,523,863,555</u>
非流动负债			
长期借款	9	8,890,516,789	11,765,893,457
应付债券		16,994,855,709	5,993,135,865
租赁负债		11,064,742	-
长期应付款		2,705,623,182	3,650,148,215
长期应付职工薪酬		41,910,000	54,111,675
预计负债		83,693,836	80,817,921
递延所得税负债		<u>3,247,139,099</u>	<u>2,862,151,852</u>
非流动负债合计		<u>31,974,803,357</u>	<u>24,406,258,985</u>
负债合计		<u>169,738,230,643</u>	<u>165,930,122,540</u>

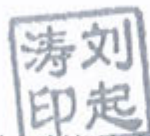
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中国交通建设股份有限公司
 公司资产负债表(续)
 2019年12月31日

人民币元

负债和股东权益	2019年12月31日	2018年12月31日
股东权益		
股本	16,174,735,425	16,174,735,425
其他权益工具	31,423,047,538	24,425,775,839
其中：优先股	14,468,417,349	14,468,417,349
永续债	16,954,630,189	9,957,358,490
资本公积	25,129,622,478	25,087,670,176
其他综合收益	10,625,149,829	9,483,413,394
专项储备	-	138,034
盈余公积	5,948,729,924	5,245,419,515
未分配利润	16,932,859,089	15,618,809,196
股东权益合计	106,234,144,283	96,035,961,579
负债和股东权益总计	275,972,374,926	261,966,084,119

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：朱宏标

会计机构负责人：张震

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
 2019年度

人民币元

	附注十五	2019年	2018年
营业收入	10	34,531,264,201	39,871,163,846
减：营业成本	10	32,939,041,577	37,899,683,030
税金及附加		44,462,775	34,239,758
销售费用		25,715,225	-
管理费用		1,000,016,111	823,612,628
财务费用	11	1,240,265,022	1,068,800,237
其中：利息费用		2,852,323,452	2,805,388,283
利息收入		1,699,028,327	1,866,611,354
加：其他收益		29,538	2,317,901
投资收益	12	3,689,753,088	5,158,217,730
其中：对联营企业和合营企业的投资收益/(损失)		75,459,552	(384,653,104)
公允价值变动收益/(损失)		77,427,048	(38,892,437)
信用减值(损失)/转回		(76,387,872)	113,225,710
资产处置收益		547,300	705,166
营业利润		2,973,132,593	5,280,402,263
加：营业外收入		22,197,542	83,364,086
减：营业外支出		7,746,702	5,840,296
利润总额		2,987,583,433	5,357,926,053
减：所得税费用		(595,115,555)	96,864,611
净利润		<u>3,582,698,988</u>	<u>5,261,061,442</u>
其中：持续经营净利润		<u>3,582,698,988</u>	<u>5,261,061,442</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
 公司利润表(续)
 2019年度

人民币元

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
其他综合收益/(亏损)的税后净额	4,592,141,539	(1,847,353,260)
不能重分类进损益的其他综合收益/(亏损)		
其他权益工具投资公允价值变动	4,602,638,131	(1,827,822,551)
权益法下不可转损益的其他综合亏损	(1,833,154)	-
重新计量设定受益计划变动额	<u>3,405,000</u>	<u>(3,305,000)</u>
	4,604,209,977	(1,831,127,551)
将重分类进损益的其他综合亏损		
权益法下可转损益的其他综合亏损	(30,731,496)	(8,177,690)
外币财务报表折算差额	<u>18,663,058</u>	<u>(8,048,019)</u>
	<u>(12,068,438)</u>	<u>(16,225,709)</u>
综合收益总额	<u>8,174,840,527</u>	<u>3,413,708,182</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

2019年度



人民币元

	股本	其他权益工具(注)	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	24,425,775,839	25,087,670,176	9,483,413,394	138,034	5,245,949,615	15,618,809,196	96,035,961,579
二、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	4,592,141,539	-	-	3,582,698,988	3,582,698,988
1. 净利润	-	-	-	-	-	-	-	4,592,141,539
2. 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 其他权益工具持有者投入资本	-	11,959,771,699	-	-	-	-	-	11,959,771,699
2. 其他权益工具持有者减少资本	-	(4,962,500,000)	-	-	-	-	-	(4,962,500,000)
3. 分占合营及联营企业其他权益变动	-	-	41,952,302	-	-	-	-	41,952,302
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	358,269,899	(358,269,899)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(3,732,643,790)	(3,732,643,790)
3. 分配优先股股利	-	-	-	-	-	-	(717,500,000)	(717,500,000)
4. 分配永续中期票据利息	-	-	-	-	-	-	(565,600,000)	(565,600,000)
(四) 专项储备	-	-	-	-	1,877,419	-	-	1,877,419
1. 本年提取	-	-	-	-	1,877,419	-	-	1,877,419
2. 本年使用	-	-	-	-	(2,015,453)	-	-	(2,015,453)
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
其他综合收益结转留存收益	-	-	-	(3,450,405,104)	-	345,040,510	3,105,364,594	-
三、本年年末余额	16,174,735,425	31,423,047,538	25,129,622,478	10,625,149,829	-	5,948,729,924	16,932,859,089	106,234,144,283

注：其他权益工具为本公司发行的优先股、永续中期票据、永续中期票据及永续中期票据。2019年本公司发行永续中期票据合计人民币11,959,771,699元，其中人民币1,000,000,000元由本公司之子公司中交财务有限公司认购，2019年本公司赎回永续中期票据人民币4,962,500,000元。于2019年12月31日，本公司的优先股、永续中期票据及永续中期票据余额分别为人民币14,468,417,349元、6,988,385,000元及9,966,245,189元。

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)



人民币元

	股本	其他权益工具 (注)	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	25,080,386,330	11,330,766,654	4,719,313,371	4,719,313,371	15,884,096,132	92,620,215,261
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	(70,073,736)	(70,073,736)
二、本年初余额	16,174,735,425	19,430,917,349	25,080,386,330	11,330,766,654	4,719,313,371	4,719,313,371	15,814,022,396	92,550,141,525
三、本年增减变动金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	(1,847,353,260)	-	-	5,261,061,442	5,261,061,442
1. 净利润	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他综合收益	-	-	-	(1,847,353,260)	-	-	-	(1,847,353,260)
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 其他权益工具持有者投入资本	-	4,994,858,490	-	-	-	-	-	4,994,858,490
2. 分占合营及联营企业其他权益变动	-	-	7,283,846	-	-	-	-	7,283,846
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	526,106,144	(526,106,144)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(3,912,668,498)	(3,912,668,498)
3. 分配优先股股利	-	-	-	-	-	-	(717,500,000)	(717,500,000)
4. 分配永续中期票据利息	-	-	-	-	-	-	(300,000,000)	(300,000,000)
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	2,890,619	-	-	2,890,619
2. 本年使用	-	-	-	-	(2,752,585)	-	-	(2,752,585)
四、本年年末余额	16,174,735,425	24,425,775,839	25,087,670,176	9,483,413,394	138,034	5,245,419,515	15,618,809,196	96,035,961,579

注：其他权益工具为本公司发行的优先股及永续中期票据。2018年本公司发行永续中期票据人民币4,994,858,490元。于2018年12月31日，本公司优先股和永续中期票据余额分别为人民币14,468,417,349元和人民币9,957,358,490元。

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
 2019年度



人民币元

2019年

2018年

一、经营活动产生的现金流量

销售商品、提供劳务收到的现金	36,777,795,909	43,729,689,323
收到的税费返还	29,538	2,317,900
收到其他与经营活动有关的现金	<u>1,002,207,543</u>	<u>2,054,594,248</u>
经营活动现金流入小计	<u>37,780,032,990</u>	<u>45,786,601,471</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	(31,364,069,823)	(39,792,996,935)
支付给职工以及为职工支付的现金	(797,471,794)	(804,339,034)
支付的各项税费	(963,351,610)	(790,927,570)
支付其他与经营活动有关的现金	<u>(14,509,813,157)</u>	<u>(3,300,529,205)</u>
经营活动现金流出小计	<u>(47,634,706,384)</u>	<u>(44,688,792,744)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(9,854,673,394)</u>	<u>1,097,808,727</u>

二、投资活动产生的现金流量

收回投资所收到的现金	5,406,305,062	982,870,504
取得投资收益收到的现金	3,965,713,954	5,024,939,788
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额	547,468	778,347
收到其他与投资活动有关的现金	<u>2,306,681,341</u>	<u>820,020,033</u>
投资活动现金流入小计	<u>11,679,247,825</u>	<u>6,828,608,672</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金	(101,136,129)	(1,649,707,716)
投资支付的现金	(10,127,246,537)	(3,732,434,743)
支付其他与投资活动有关的现金	<u>(960,000,000)</u>	<u>(935,000,000)</u>
投资活动现金流出小计	<u>(11,188,382,666)</u>	<u>(6,317,142,459)</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>490,865,159</u>	<u>511,466,213</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
 现金流量表(续)
 2019年度

人民币元

	<u>2019年</u>	<u>2018年</u>
三、筹资活动产生的现金流量		
发行其他权益工具收到的现金	11,959,771,699	4,994,858,490
取得借款收到的现金	30,026,683,824	35,542,826,163
发行债券收到的现金	<u>11,000,000,000</u>	<u>3,000,000,000</u>
筹资活动现金流入小计	<u>52,986,455,523</u>	<u>43,537,684,653</u>
偿还债务支付的现金	(40,681,078,591)	(38,999,685,992)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(7,897,019,935)	(7,824,066,433)
赎回其他权益工具支付的现金	(4,962,500,000)	-
支付其他与筹资活动有关的现金	<u>(31,631,493)</u>	<u>-</u>
筹资活动现金流出小计	<u>(53,572,230,019)</u>	<u>(46,823,752,425)</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>(585,774,496)</u>	<u>(3,286,067,772)</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>46,473,984</u>	<u>62,908,033</u>
五、现金及现金等价物净减少额	(9,903,108,747)	(1,613,884,799)
加：年初现金及现金等价物余额	<u>58,557,933,410</u>	<u>60,171,818,209</u>
六、年末现金及现金等价物余额	<u>48,654,824,663</u>	<u>58,557,933,410</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、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。

一、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2020年3月31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颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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2019年12月31日的财务状况以及2019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。

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并

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，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。

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

5. 合并财务报表(续)

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。

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。

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(续)

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，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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，采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。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。

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。

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)

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根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

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)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

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、被指定为有效套期工具的衍生工具。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(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于此类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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收账款以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、3。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同对汇率风险进行套期等。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。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

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. 存货

存货包括原材料、在产品、开发成本、开发产品、库存商品、周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

存货按照成本进行初始计量。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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

10. 存货(续)

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。

11. 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留存收益。

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

11. 长期股权投资(续)

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。

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，因处置终止采用权益法的，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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

12. 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。投资性房地产的使用寿命、预计净残值率及年折旧/摊销率列示如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧/摊销率
房屋及建筑物	30年	-	3.3%
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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

13. 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提供经济利益的，适用不同折旧率。

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。

14. 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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

15. 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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

16. 使用权资产(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物、船舶、机器设备、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

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。

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或直线法摊销。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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

17. 无形资产(续)

土地使用权

土地使用权是指为取得一定期限土地使权利而支付的成本。

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、专有技术及版权

商标、专利权、专有技术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。

18. 资产减值

本集团对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

18. 资产减值(续)

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。

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

20. 职工薪酬(续)

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。

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

20. 职工薪酬(续)

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. 租赁负债(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

22. 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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

22. 预计负债(续)

非同一控制下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。

23. 其他权益工具

本集团发行的永续债到期后本集团有权不限次数展期，对于永续债票面利息，本集团有权递延支付，本集团并无合同义务支付现金或其他金融资产，分类为权益工具。

本集团发行的非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。

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。本公司将该优先股分类为其他权益工具。

24. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

建造合同

本集团与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本集团履约过程中的在建资产，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

三、重要会计政策及会计估计(续)

24. 与客户之间的合同产生的收入(续)

提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同主要为工程设计等履约义务，由于本集团履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

可变对价

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所建造的资产提供质量保证。对于为向客户保证所建造的资产符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、22 进行会计处理。对于为向客户保证所建造的资产符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照建造资产和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所建造的资产符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及集团承诺履行任务的性质等因素。

三、重要会计政策及会计估计(续)

24. 与客户之间的合同产生的收入(续)

主要责任人/代理人

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

合同变更

本集团与客户之间的建造合同发生合同变更时：

- (1) 如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本集团将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；
- (2) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本集团将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；
- (3) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本集团将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

特许经营合同(“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，按照上文建造合同的会计政策确认建造服务的合同收入。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车流量法或直线法摊销。

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，当提供服务时，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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

24. 与客户之间的合同产生的收入(续)

特许经营合同(“BOT合同”)(续)

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。

建设和移交合同(“BT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, 按照上文建造合同的会计政策确认相关建造服务合同收入, 建造合同收入按应收取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。

25. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务, 如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

26. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产主要为合同履约成本。根据其流动性, 列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为履行合同发生的成本, 不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的, 且同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产:

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;
- (3) 该成本预期能够收回。

三、重要会计政策及会计估计(续)

26. 与合同成本有关的资产(续)

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

27. 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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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按照合理、系统的方法分期计入当期损益(但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益)，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

28. 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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

28. 所得税(续)

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。
- (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。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、重要会计政策及会计估计(续)

29. 租赁(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- (1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- (2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

三、重要会计政策及会计估计(续)

29. 租赁(自 2019 年 1 月 1 日起适用)(续)

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、16 和附注三、21。

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- (1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- (2) 其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币 5 万元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

29. 租赁(自 2019 年 1 月 1 日起适用)(续)

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为融资租赁出租人

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

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

未作为一项单独租赁进行会计处理的融资租赁变更，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- (1) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- (2) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

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，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

三、重要会计政策及会计估计(续)

29. 租赁(自 2019 年 1 月 1 日起适用)(续)

售后租回交易

本集团按照附注三、24 评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照附注三、9 对该金融负债进行会计处理。

作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、9 对该金融资产进行会计处理。

30. 租赁(适用于 2018 年度)

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)

30. 租赁(适用于 2018 年度)(续)

作为融资租赁承租人(续)

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。

作为融资租赁出租人

融资租出的资产，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行确认。或有租金在实际发生时计入当期损益。

31. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

该组成部分是专为转售而取得的子公司。

三、重要会计政策及会计估计(续)

32. 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期分类为：

- (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、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。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。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

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)，或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，如果被套期项目是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的债务工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在套期剩余期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止根据套期风险而产生的公允价值变动而进行的调整。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产账面价值。如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

三、重要会计政策及会计估计(续)

32. 套期会计(续)

公允价值套期(续)

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

现金流量套期

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

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时，则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，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；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

套期成本

本集团将期权的内在价值和时间价值分开，只将期权的内在价值变动指定为套期工具；或本集团将远期合同的远期要素和即期要素分开，只将即期要素的价值变动指定为套期工具；或将金融工具的外汇基差单独分拆、只将排除外汇基差后的金融工具指定为套期工具的，本集团将期权的时间价值、远期合同的远期要素以及金融工具的外汇基差的公允价值变动中与被套期项目相关的部分计入其他综合收益，如果被套期项目的性质与交易相关，则按照与现金流量套期储备的金额相同的会计方法进行处理，如果被套期项目的性质与时间段相关，则将上述公允价值变动按照系统、合理的方法在被套期项目影响损益或其他综合收益的期间内摊销，从其他综合收益转出，计入当期损益。

33. 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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

34. 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。

35. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产、其他非流动金融资产和其他权益工具投资等。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。

36. 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。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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

36. 重大会计判断和估计(续)

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：

建造合同履约进度的确定方法

本集团按照投入法确定提供建造合同的履约进度，具体而言，本集团按照累计实际发生的建造成本占预计总成本的比例确定履约进度，累计实际发生的成本包括本集团向客户转移商品过程中所发生的直接成本和间接成本。本集团认为，与客户之间的建造合同价款以建造成本为基础确定，实际发生的建造成本占预计总成本的比例能够如实反映建造服务的履约进度。鉴于建造合同存续期间较长，可能跨越若干会计期间，本集团会随着建造合同的推进复核并修订预算，相应调整收入确认金额。

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

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的结构化主体。本集团主要根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》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，2018年及2019年本集团分别将该结构化主体于非流动资产科目下的其他非流动金融资产中核算。

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为该结构化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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

36. 重大会计判断和估计(续)

判断(续)

权益工具

本集团发行的非累计优先股和永续中期票据等权益工具无须用本集团自身权益工具进行结算，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。因此本集团将其作为其他权益工具核算。

合同是否为租赁或包含租赁

本集团就部分工程施工项目签订了设备租赁协议，本集团认为，根据部分租赁协议，不存在已识别资产或资产供应方对相关设备拥有实质性替换权，因此，该租赁协议不包含租赁，本集团将其作为接受服务进行处理。

租赁期——包含续租选择权的租赁合同

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间，有续租选择权，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团部分租赁合同拥有未来几年的续租选择权。本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。本集团认为，由于与市价相比，续租选择权期间的合同条款和条件更优惠，在合同期内，本集团进行或预期将进行重大租赁资产改良，终止租赁相关成本重大，租赁资产对本集团的运营重要，且不易获取合适的替换资产，与行使选择权相关的条件及满足相关条件的可能性较大，本集团能够合理确定将行使续租选择权，因此，租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。

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。

金融工具和合同资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

三、重要会计政策及会计估计(续)

36. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

建造及服务合同

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估计。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成本。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、设计和疏浚业务的特性，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，本集团于2019年12月31日对特许经营权计提减值准备人民币334,377,950元(2018年12月31日：人民币334,377,950元)。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。

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。

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。

三、重要会计政策及会计估计(续)

36. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

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、证券商、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。

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。

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、40。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

三、重要会计政策及会计估计(续)

37. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新租赁准则

2018年,财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》(简称“新租赁准则”),新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型,要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债,并分别确认折旧和利息费用。本集团自2019年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理,对首次执行日前已存在的合同,选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁,并根据衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2019年年初留存收益:

- (1) 对于首次执行日之前的融资租赁,本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债;
- (2) 对于首次执行日之前的经营租赁,本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- (3) 本集团按照附注三、18对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁,采用简化处理,未确认使用权资产和租赁负债。此外,本集团对于首次执行日之前的经营租赁,采用了下列简化处理:

- (1) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁可采用同一折现率;使用权资产的计量可不包含初始直接费用;
- (2) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- (3) 作为使用权资产减值测试的替代,本集团根据附注三、18评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- (4) 首次执行日前的租赁变更,本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的售后租回交易,本集团不重新评估资产转让是否符合附注三、24作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易,本集团作为卖方(承租人)按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理,并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易,本集团作为卖方(承租人)按照与存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理,并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

三、重要会计政策及会计估计(续)

37. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

对于2018年财务报表中披露的经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2019年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2019年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2018年12月31日经营租赁最低租赁付款额	2,929,237,783
减：采用简化处理的租赁付款额	
其中：短期租赁	258,401,589
剩余租赁期少于12个月的租赁	681,065,527
剩余租赁期超过12个月的低价值资产租赁	1,216,522
加：未在2018年12月31日确认但合理确定将行使续租选择权导致的租赁付款额的增加	<u>656,085,784</u>
	2,644,639,929
加权平均增量借款利率	<u>4.80%</u>
2019年1月1日经营租赁付款额现值	2,303,952,494
加：2018年12月31日应付融资租赁款	<u>730,554,080</u>
2019年1月1日租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	<u>3,034,506,574</u>

三、重要会计政策及会计估计(续)

37. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

执行新租赁准则对 2019 年 1 月 1 日资产负债表项目的影响如下:

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预付款项	14,211,155,736	14,270,353,821	(59,198,085)
固定资产	47,060,780,056	48,797,867,230	(1,737,087,174)
使用权资产	4,144,754,942	-	4,144,754,942
长期待摊费用	692,284,573	736,801,762	(44,517,189)
一年内到期的非流动负债	35,257,862,183	34,364,080,908	893,781,275
租赁负债	1,853,724,689	-	1,853,724,689
长期应付款	16,984,035,852	17,427,589,322	(443,553,470)

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	262,517,630	-	262,517,630
一年内到期的非流动负债	17,848,215,555	17,761,041,544	87,174,011
租赁负债	175,343,619	-	175,343,619

执行新租赁准则对 2019 年财务报表的影响如下:

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
固定资产	47,100,499,346	48,056,146,272	(955,646,926)
使用权资产	3,055,055,882	-	3,055,055,882
应付账款	239,689,027,441	239,613,457,329	75,570,112
一年内到期的非流动负债	31,730,685,868	30,759,825,918	970,859,950
租赁负债	1,403,615,401	-	1,403,615,401
长期应付款	23,575,262,391	23,852,789,780	(277,527,389)
未分配利润	128,650,628,674	128,723,737,792	(73,109,118)

三、重要会计政策及会计估计(续)

37. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

执行新租赁准则对 2019 年财务报表的影响如下(续):

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	484,003,466,663	484,045,378,496	(41,911,833)
管理费用	21,734,512,162	21,779,716,892	(45,204,730)
财务费用	5,931,319,285	5,771,093,604	160,225,681

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	25,884,238	-	25,884,238
应付账款	15,916,495,785	15,916,174,493	321,292
一年内到期的非流动负债	13,208,764,369	13,194,776,315	13,988,054
租赁负债	11,064,742	-	11,064,742
未分配利润	16,932,859,089	16,932,348,939	510,150

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	32,939,041,577	32,940,962,179	(1,920,602)
管理费用	1,000,016,111	1,000,328,294	(312,183)
财务费用	1,240,265,022	1,238,542,387	1,722,635

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

合并现金流量表

	报表数	假设按原准则	影响
经营活动产生的现金流量净额	5,931,260,061	4,714,864,472	1,216,395,589
筹资活动产生的现金流量净额	50,923,293,286	52,139,688,875	(1,216,395,589)

三、重要会计政策及会计估计(续)

37. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

执行新租赁准则对 2019 年财务报表的影响如下(续):

公司现金流量表

	报表数	假设按原准则	影响
经营活动产生的现金流量净额	(9,854,673,394)	(9,886,304,887)	31,631,493
筹资活动产生的现金流量净额	(585,774,496)	(554,143,003)	(31,631,493)

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)要求,资产负债表中,“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”,“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”,新增“应收款项融资”科目,反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等;利润表中,“投资收益”科目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目,反映企业因转让等情形导致终止确认以摊余成本计量的金融资产而产生的利得和损失。本集团相应追溯调整了比较数据,该会计政策变更对合并及公司净利润和所有者权益无影响。

三、重要会计政策及会计估计(续)

37. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下:

本集团

	按原准则列示的 账面价值 2018年12月31日	新租赁准则影响	其他财务报表列报 方式变更影响	按新准则列示的 账面价值 2019年1月1日
应收票据及应收账款	87,795,993,852	-	(87,795,993,852)	-
应收票据	-	-	2,224,660,001	2,224,660,001
应收账款	-	-	83,454,839,771	83,454,839,771
应收款项融资	-	-	2,116,494,080	2,116,494,080
预付款项	14,270,353,821	(59,198,085)	-	14,211,155,736
固定资产	48,797,867,230	(1,737,087,174)	-	47,060,780,056
使用权资产	-	4,144,754,942	-	4,144,754,942
长期待摊费用	736,801,762	(44,517,189)	-	692,284,573
应付票据及应付账款	242,166,888,030	-	(242,166,888,030)	-
应付账款	-	-	214,841,362,175	214,841,362,175
应付票据	-	-	27,325,525,855	27,325,525,855
一年内到期的非流动负债	34,364,080,908	893,781,275	-	35,257,862,183
租赁负债	-	1,853,724,689	-	1,853,724,689
长期应付款	17,427,589,322	(443,553,470)	-	16,984,035,852
2018年				
	会计政策变更前		会计政策变更 其他财务报表列报 方式变更影响	会计政策变更后
财务费用	6,505,691,326	(697,323,026)		5,808,368,300
投资收益	1,909,352,635	(697,323,026)		1,212,029,609

三、重要会计政策及会计估计(续)

37. 会计政策和会计估计变更(续)

会计政策变更(续)

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下(续):

本公司

	按原准则列示的 账面价值 2018年12月31日	新租赁准则影响	其他财务报表列报 方式变更影响	按新准则列示的 账面价值 2019年1月1日
应收票据及应收账款	12,355,268,719	-	(12,355,268,719)	-
应收账款	-	-	12,342,902,462	12,342,902,462
应收款项融资	-	-	12,366,257	12,366,257
使用权资产	-	262,517,630	-	262,517,630
应付票据及应付账款	14,598,602,763	-	(14,598,602,763)	-
应付账款	-	-	14,598,602,763	14,598,602,763
一年内到期的非流动负债	17,761,041,544	87,174,011	-	17,848,215,555
租赁负债	-	175,343,619	-	175,343,619

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，于2019年4月1日前按照应税收入6%、10%或16%的税率计算销项税，于2019年4月1日后按应税收入6%、9%或13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；其他境内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。

城市维护建设税

- 按照实际缴纳的增值税税额的7%、5%或1%计缴。

教育费附加

- 按照实际缴纳的增值税税额的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下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(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)子公司按照当地税法要求适用之税种及税率计算并缴纳税款。

四、税项(续)

2. 税收优惠

本集团内主要公司享有的企业所得税优惠简述如下:

	优惠税率		企业所得税优惠政策
	2019年度	2018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2021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2021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2020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2021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2020年
中交第四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2022年
中交一公局集团有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策,有效期至2020年
中交第二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2022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2020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2022年
中交路桥建设有限公司	15%	25%	享受高新技术企业税收优惠政策,有效期至2022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2022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2021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2021年
中交上海航道局有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策,有效期至2020年
中交广州航道局有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策,有效期至2022年

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	135,693,916	135,890,496
银行存款	123,364,505,094	131,031,535,022
其他货币资金	<u>1,938,685,671</u>	<u>3,200,761,085</u>
	<u>125,438,884,681</u>	<u>134,368,186,603</u>

其他货币资金主要包括银行汇票存款、外埠存款、信用卡存款等。

本集团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、70)。

于2019年12月31日,本集团存放于境外的货币资金折合人民币24,844,712,768元(2018年12月31日:人民币23,649,434,033元)。本集团存放于境外的部分货币资金受有关国家或地区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2019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%(2018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1年不等,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。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

2. 交易性金融资产

	2019年12月31日	2018年12月31日
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		
债务工具投资	31,650,000	20,337,723
权益工具投资	383,534,490	134,646,742
衍生金融工具		
远期外汇合同	8,791,015	2,139,516
期权(注)	544,134,239	226,204,169
总收益互换(附注十一、5(7))	<u>223,617,989</u>	<u>20,864,974</u>
	<u>1,191,727,733</u>	<u>404,193,124</u>

注：于2019年10月，本公司之子公司与银行签署外汇互换期权协议，获取在未来多个固定时点以固定汇率进行外汇互换的权利，而非义务。相关外币将被用以偿还海外项目的外币借款，协议期限与借款还款期限一致。该协议签署时，外汇互换期权公允价值为人民币311,132,851元，且截至本财务报表日未发生重大公允价值变动。

于2016年，本集团将若干具有高速公路特许经营权的子公司的85%权益转让至本集团之合营企业北京中交招银路桥基金合伙企业(有限合伙) (“招银路桥基金”)，同时，该等子公司与招银路桥基金签署协议，获取在未来一定条件下从该基金折价买入相关高速公路特许经营权公司股份的权利。于2019年12月31日，该买入期权的公允价值为人民币121,659,187元(2018年：103,828,993元)。

于2017年，本集团将若干具有高速公路特许经营权的子公司的99%权益转让至本集团之合营企业北京中交路桥壹号股权投资基金合伙企业(有限合伙) (“中交路桥壹号基金”)，同时，该等子公司与中交路桥壹号基金签署协议，获取在未来一定条件下从该基金折价买入相关高速公路特许经营权公司股份的权利。于2019年12月31日，该买入期权的公允价值为人民币111,342,201元(2018年：122,375,176元)。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动损益信息参见附注五、61。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收票据

	2019年12月31日	2018年12月31日
商业承兑汇票	<u>1,209,957,021</u>	<u>2,224,660,001</u>

于2019年，无应收票据质押的情况(2018年：无)。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2019年		2018年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
商业承兑汇票(注)	<u>3,386,364,714</u>	<u>43,658,878</u>	<u>-</u>	<u>185,858,714</u>

注：于本年，本公司子公司与银行签署协议，约定上述贴现的已终止确认的商业承兑汇票不附任何信用风险下追索权。因此，本集团将相关贴现的商业承兑汇票终止确认。

应收票据转移参见附注八、2。

于2019年12月31日，本集团无重大因出票人未履约而将应收票据转为应收款项的情形(2018年12月31日：无)。

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。应收账款并不计息。建造合同的应收工程质量保证金通常于工程完成后 1 到 3 年内到期，作为其他非流动资产核算，到期年限 1 年以内部分分类为一年内到期的非流动资产。

应收账款的账龄分析如下：

	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	73,320,073,803	67,241,220,526
1 年至 2 年	16,286,560,980	11,021,025,612
2 年至 3 年	7,838,733,128	5,498,496,161
3 年至 4 年	3,490,958,125	3,852,586,731
4 年至 5 年	2,880,896,230	3,566,245,368
5 年以上	<u>5,988,420,053</u>	<u>4,655,238,372</u>
	109,805,642,319	95,834,812,770
减：应收账款坏账准备	<u>13,872,255,515</u>	<u>12,379,972,999</u>
	<u>95,933,386,804</u>	<u>83,454,839,771</u>

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

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：

	上年年末余额	会计政策变更	本年年初余额	本年计提	收购子公司	其他增加	本年转回	本年转销/核销 (注)	处置子公司	其他减少	年末余额
2019年	12,379,972,999	-	12,379,972,999	4,616,436,038	5,023,644	104,209,808	(2,012,848,508)	(840,529,501)	(58,123,653)	(321,885,312)	13,872,255,515
2018年	11,695,277,644	(857,863,974)	10,837,413,670	3,414,310,166	10,527,970	126,412,737	(1,886,791,230)	(89,402,915)	(10,231,690)	(22,265,709)	12,379,972,999

注：于本年，部分应收账款因保理、资产支持证券及资产支持票据业务而终止确认，相应转销已计提的坏账损失人民币791,424,518元。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	8,521,172,362	8	(4,850,568,385)	56.92
按信用风险特征组合计提 坏账准备	<u>101,284,469,957</u>	<u>92</u>	<u>(9,021,687,130)</u>	8.91
	<u>109,805,642,319</u>	<u>100</u>	<u>(13,872,255,515)</u>	
	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	7,116,746,026	7	(4,234,222,298)	59.50
按信用风险特征组合计提 坏账准备	<u>88,718,066,744</u>	<u>93</u>	<u>(8,145,750,701)</u>	9.18
	<u>95,834,812,770</u>	<u>100</u>	<u>(12,379,972,999)</u>	

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

于2019年12月31日，单项计提坏账准备的重要应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
公司1	2,089,270,667	817,524,480	39%	注
公司2	521,900,900	521,900,900	100%	注
公司3	512,779,981	512,779,981	100%	注
公司4	270,240,362	270,240,362	100%	注
公司5	264,918,768	238,426,892	90%	注

于2018年12月31日，单项计提坏账准备的重要应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
公司1	1,942,113,749	651,523,625	34%	注
公司2	844,694,794	844,694,794	100%	注
公司3	521,900,900	521,900,900	100%	注
公司4	270,240,362	270,240,362	100%	注
公司5	231,273,023	231,273,023	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，本集团预计全部或部分应收账款难以收回，因而相应计提坏账准备。

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:

	2019年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内(含1年)	72,979,954,045	1.00	(730,644,394)
1年至2年	13,660,985,818	13.56	(1,852,364,026)
2年至3年	6,682,502,345	24.77	(1,655,490,161)
3年至4年	2,597,318,319	39.13	(1,016,393,752)
4年至5年	2,113,202,351	55.15	(1,165,451,422)
5年以上	<u>3,250,507,079</u>	80.03	<u>(2,601,343,375)</u>
	<u>101,284,469,957</u>		<u>(9,021,687,130)</u>
	2018年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率(%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内(含1年)	64,945,426,415	0.97	(631,635,508)
1年至2年	10,599,339,600	13.69	(1,451,124,386)
2年至3年	4,819,459,066	24.72	(1,191,422,629)
3年至4年	3,052,484,512	39.13	(1,194,584,904)
4年至5年	2,264,274,895	55.09	(1,247,347,682)
5年以上	<u>3,037,082,256</u>	80.00	<u>(2,429,635,592)</u>
	<u>88,718,066,744</u>		<u>(8,145,750,701)</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

4. 应收账款(续)

于 2019 年，本集团计提坏账准备人民币 4,616,436,038 元(2018 年：人民币 3,414,310,166 元)，收回或转回坏账准备人民币 2,012,848,508 元(2018 年：人民币 1,886,791,230 元)。其中重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	收回工程款	回收可能性	210,493,767	银行存款
公司 2	收回工程款	回收可能性	144,677,323	银行存款
公司 3	收回工程款	回收可能性	118,644,775	非货币性资产 和银行存款
公司 4	部分收回工程款 且信用风险降低	回收可能性	116,685,682	部分收回银行存款
公司 5	收回工程款	回收可能性	59,556,247	银行存款

于 2019 年，本集团核销的应收账款坏账准备为人民币 49,104,983 元(2018 年：人民币 89,402,915 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：

2019 年 12 月 31 日

	金额	坏账准备	占应收账款 余额的比例
余额前五名的应收账款总额	<u>14,536,823,600</u>	<u>1,267,641,355</u>	<u>14%</u>

2018 年 12 月 31 日

	金额	坏账准备	占应收账款 余额的比例
余额前五名的应收账款总额	<u>13,744,780,333</u>	<u>1,379,974,968</u>	<u>15%</u>

本年集团将以摊余成本计量的应收款项以无追索权保理、资产证券化及应收票据贴现方式转移给金融机构，终止确认的应收款项、应收票据账面余额合计为人民币 31,723,451,992 元(2018 年：人民币 21,123,990,634 元)，确认了人民币 650,726,330 元损失(2018 年：损失人民币 697,323,026 元)，计入投资收益。

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、70。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 应收款项融资

	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	<u>2,072,566,285</u>	<u>2,116,494,080</u>

于2019年，无应收款项融资质押的情况(2018年：无)。

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

	2019年		2018年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>1,777,433,905</u>	<u>223,131,520</u>	<u>870,560,888</u>	<u>112,467,056</u>

应收款项融资转移，参见附注八、2。

于2019年，无因出票人未履约而将应收款项融资转为应收账款的情形(2018年：无)。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

6. 预付款项

预付款项的账龄分析如下:

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	19,670,882,181	90	12,556,140,708	88
1到2年	1,596,914,256	7	791,939,087	6
2到3年	249,655,681	1	577,442,752	4
3年以上	<u>490,498,528</u>	<u>2</u>	<u>344,831,274</u>	<u>2</u>
	<u>22,007,950,646</u>	<u>100</u>	<u>14,270,353,821</u>	<u>100</u>

于2019年12月31日,账龄超过一年的预付款项为人民币2,337,068,465元(2018年12月31日:人民币1,714,213,113元),主要为预付的项目分包工程款和材料款。

按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下:

2019年12月31日

	金额	占预付款项 余额的比例
余额前五名的预付款项总额	<u>4,047,913,435</u>	<u>18%</u>

2018年12月31日

	金额	占预付款项 余额的比例
余额前五名的预付款项总额	<u>960,446,108</u>	<u>7%</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款

	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息	108,133,158	98,207,425
应收股利	263,201,605	203,216,986
其他应收款	<u>37,406,983,190</u>	<u>33,511,322,395</u>
	<u>37,778,317,953</u>	<u>33,812,746,806</u>

应收利息

	2019年12月31日	2018年12月31日
总收益互换	108,133,158	-
定期存款	-	31,170,905
借款	-	<u>67,036,520</u>
	<u>108,133,158</u>	<u>98,207,425</u>

应收股利

	2019年12月31日	2018年12月31日
泰升集团控股有限公司	76,590,900	-
中交地产(苏州)有限公司	60,000,000	78,000,000
上海振华重工(集团)股份有限公司 ("振华重工")	32,987,677	31,701,965
中国交通信息科技集团有限公司	21,773,635	35,645,491
北京华宏工程咨询有限公司	18,149,595	18,149,595
其他	<u>53,699,798</u>	<u>39,719,935</u>
	<u>263,201,605</u>	<u>203,216,986</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

其他应收款的账龄分析如下:

	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	28,323,841,312	25,788,492,668
1年至2年	4,853,947,957	5,975,635,266
2年至3年	3,467,154,432	1,293,160,461
3年至4年	993,281,260	880,908,803
4年至5年	743,725,268	714,734,770
5年以上	<u>1,461,125,301</u>	<u>847,539,889</u>
	39,843,075,530	35,500,471,857
减: 其他应收款坏账准备	<u>2,436,092,340</u>	<u>1,989,149,462</u>
	<u>37,406,983,190</u>	<u>33,511,322,395</u>

其他应收款按性质分类如下:

	2019年12月31日	2018年12月31日
代垫款	7,063,542,940	6,732,931,250
押金	1,608,459,408	1,521,231,675
借款	3,489,289,744	3,161,611,909
履约保证金	9,373,328,125	5,936,384,045
投标保证金	3,148,242,770	2,851,593,707
其他保证金	7,646,422,401	7,014,755,134
备用金	983,470,702	1,010,171,810
其他	<u>6,530,319,440</u>	<u>7,271,792,327</u>
	39,843,075,530	35,500,471,857
减: 其他应收款坏账准备	<u>2,436,092,340</u>	<u>1,989,149,462</u>
	<u>37,406,983,190</u>	<u>33,511,322,395</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下:

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	138,126,071	1,265,801,021	585,222,370	1,989,149,462
年初余额在本年 —转入第二阶段	(5,239,754)	5,239,754	-	-
—转入第三阶段	(1,096,490)	(211,011,540)	212,108,030	-
本年计提	65,795,815	701,303,217	25,427,413	792,526,445
收购子公司	405,064	578,192	-	983,256
本年转回	(35,598,255)	(300,531,388)	-	(336,129,643)
本年核销	-	-	(9,009,331)	(9,009,331)
处置子公司	(925,381)	(1,577,343)	-	(2,502,724)
其他变动	62,375	1,012,500	-	1,074,875
	<u>161,529,445</u>	<u>1,460,814,413</u>	<u>813,748,482</u>	<u>2,436,092,340</u>

2018年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	89,470,023	1,022,294,357	546,924,325	1,658,688,705
年初余额在本年 —转入第二阶段	(4,866,446)	4,866,446	-	-
—转入第三阶段	-	(42,714,825)	42,714,825	-
本年计提	76,204,664	450,683,753	-	526,888,417
本年转回	(22,547,034)	(166,929,631)	-	(189,476,665)
本年核销	-	(859)	(4,416,780)	(4,417,639)
其他变动	(135,136)	(2,398,220)	-	(2,533,356)
	<u>138,126,071</u>	<u>1,265,801,021</u>	<u>585,222,370</u>	<u>1,989,149,462</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

影响损失准备变动的其他应收款账面余额变动具体如下:

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	17,388,990,772	17,526,258,715	585,222,370	35,500,471,857
年初余额在本年 —转入第二阶段	(793,902,078)	793,902,078	-	-
—转入第三阶段	(1,096,490)	(398,042,348)	399,138,838	-
本年新增	8,215,975,062	12,290,314,018	-	20,506,289,080
收购子公司	2,208,247	6,361,273	-	8,569,520
终止确认	(3,023,907,601)	(14,254,781,301)	-	(17,278,688,902)
本年核销	-	-	(9,009,331)	(9,009,331)
处置子公司	(112,695,445)	1,205,419,903	-	1,092,724,458
其他变动	10,035,647	12,683,201	-	22,718,848
	<u>21,685,608,114</u>	<u>17,182,115,539</u>	<u>975,351,877</u>	<u>39,843,075,530</u>

2018年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	11,050,017,021	29,666,715,679	546,924,325	41,263,657,025
年初余额在本年 —转入第二阶段	(737,340,320)	737,340,320	-	-
—转入第三阶段	-	(42,714,825)	42,714,825	-
本年新增	9,153,066,895	12,008,157,379	-	21,161,224,274
终止确认	(2,068,714,726)	(24,813,087,225)	-	(26,881,801,951)
本年核销	-	(859)	(4,416,780)	(4,417,639)
其他变动	(8,038,098)	(30,151,754)	-	(38,189,852)
	<u>17,388,990,772</u>	<u>17,526,258,715</u>	<u>585,222,370</u>	<u>35,500,471,857</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 其他应收款(续)

于 2019 年, 本集团计提坏账准备人民币 792,526,445 元(2018 年: 人民币 526,888,417 元), 收回或转回坏账准备人民币 336,129,643 元(2018 年: 人民币 189,476,665 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	款项收回	收回可能性	51,352,000	银行存款
公司 2	款项收回	收回可能性	30,637,860	债务重组

于 2019 年, 本集团核销的其他应收款为人民币 9,009,331 元(2018 年: 人民币 4,417,639 元), 核销的其他应收款非关联交易产生。

按欠款方归集的余额前五名的其他应收款汇总分析如下:

2019 年 12 月 31 日

	性质	账龄	金额	坏账准备	占其他应收款 余额的比例
公司 1	履约保证金	1 年以内 及 2 至 3 年	1,526,145,442	10,072,560	4%
公司 2	借款	1 年以内	1,273,977,277	8,402,489	3%
公司 3	履约保证金及押金	1 年以内 及 2 至 3 年	1,142,864,077	7,542,753	3%
公司 4	土地一级开发款	1 年以内	486,123,460	1,361,146	1%
公司 5	履约保证金	1 年以内	470,612,342	3,106,041	1%

2018 年 12 月 31 日

	性质	账龄	金额	坏账准备	占其他应收款 余额的比例
公司 1	土地一级开发款	1 年以内	1,705,920,000	4,776,576	5%
公司 2	履约保证金	1 年至 2 年	750,000,000	4,950,000	2%
公司 3	履约保证金	1 年以内	330,000,000	2,178,000	1%
公司 4	履约保证金	1 年以内	299,000,000	1,973,400	1%
公司 5	借款	1 年以内	276,908,265	1,827,595	1%

五、合并财务报表主要项目注释(续)

8. 存货

		2019年12月31日		
		账面余额	跌价准备	账面价值
原材料		12,996,895,774	(23,090,715)	12,973,805,059
在产品		949,537,429	-	949,537,429
库存商品		1,075,616,181	(5,954,788)	1,069,661,393
周转材料		5,388,547,677	(591,938)	5,387,955,739
开发成本	(1)	35,537,268,330	-	35,537,268,330
开发产品	(2)	6,027,174,738	(82,951,069)	5,944,223,669
其他		<u>238,730,512</u>	<u>(30,992,355)</u>	<u>207,738,157</u>
		<u>62,213,770,641</u>	<u>(143,580,865)</u>	<u>62,070,189,776</u>
		2018年12月31日		
		账面余额	跌价准备	账面价值
原材料		12,364,319,654	(36,713,854)	12,327,605,800
在产品		698,614,740	(13,280)	698,601,460
库存商品		856,043,174	(4,207,332)	851,835,842
周转材料		4,391,562,287	(591,938)	4,390,970,349
开发成本	(1)	24,092,244,105	-	24,092,244,105
开发产品	(2)	4,160,392,118	(24,486,969)	4,135,905,149
其他		<u>366,118,889</u>	<u>(1,600,000)</u>	<u>364,518,889</u>
		<u>46,929,294,967</u>	<u>(67,613,373)</u>	<u>46,861,681,594</u>

(1) 开发成本分析如下:

	2019年	2018年
年初余额	24,092,244,105	22,957,111,229
本年增加	20,226,376,084	8,904,223,147
在建工程转入(附注五、18)	309,993,111	819,954,692
收购子公司(附注六、1)	49,701,523	-
转出至开发产品	(9,141,046,493)	(7,348,438,751)
处置子公司	-	(1,240,606,212)
年末余额	<u>35,537,268,330</u>	<u>24,092,244,105</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

8. 存货(续)

(2) 开发产品分析如下:

	2019年	2018年
年初余额	4,160,392,118	3,027,167,316
从开发成本转入	9,141,046,493	7,348,438,751
收购子公司	-	1,779,350,000
从投资性房地产转入(附注五、16)	-	98,467,092
销售	(6,643,042,085)	(6,096,370,474)
处置子公司	-	(434,964,237)
转出至投资性房地产(附注五、16)	(291,808,660)	(1,318,568,358)
转出至固定资产(附注五、17)	(18,083,076)	(243,127,972)
转出至在建工程(附注五、18)	(321,330,052)	-
	6,027,174,738	4,160,392,118
减: 跌价准备	<u>82,951,069</u>	<u>24,486,969</u>
年末余额	<u>5,944,223,669</u>	<u>4,135,905,149</u>

存货跌价准备变动如下:

	2019年					年末余额
	年初余额	本期增加		本期减少		
		计提	其他	转销	其他	
原材料	36,713,854	3,410,308	120,248	(17,153,695)	-	23,090,715
在产品	13,280	-	-	(13,280)	-	-
库存商品	4,207,332	1,747,456	-	-	-	5,954,788
周转材料	591,938	-	-	-	-	591,938
开发产品	24,486,969	58,801,550	-	-	(337,450)	82,951,069
其他	<u>1,600,000</u>	<u>29,392,355</u>	-	-	-	<u>30,992,355</u>
	<u>67,613,373</u>	<u>93,351,669</u>	<u>120,248</u>	<u>(17,166,975)</u>	<u>(337,450)</u>	<u>143,580,865</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

8. 存货(续)

存货跌价准备变动如下(续):

2018年

	上年年末余额	会计政策变更	本年年初余额	本年增加		转回	本年减少		年末余额
				计提	其他		转销	处置子公司 其他	
原材料	78,738,790	-	78,738,790	152,040	1,344,899	(7,702,708)	(32,395,720)	-	36,713,854
在产品	-	-	-	13,280	-	-	-	-	13,280
库存商品	20,569,285	-	20,569,285	145,568	-	-	(15,447,233)	-	4,207,332
周转材料	591,938	-	591,938	-	-	-	-	-	591,938
开发产品	52,587,945	-	52,587,945	12,302,270	-	-	(1,060,288)	(39,342,958)	24,486,969
已完工未结算	827,826,496	(827,826,496)	-	-	-	-	-	-	-
其他	1,600,000	-	1,600,000	-	-	-	-	-	1,600,000
	<u>981,914,454</u>	<u>(827,826,496)</u>	<u>154,087,958</u>	<u>12,613,158</u>	<u>1,344,899</u>	<u>(7,702,708)</u>	<u>(48,903,241)</u>	<u>(39,342,958)</u>	<u>67,613,373</u>

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，存货跌价准备在存货实现销售或依据履约进度确认建造合同收入时转销。

于2019年，本集团购建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为3.85%至6.41%(2018年：4.50%至6.59%)。

本集团所有权受到限制的存货参见附注五、70。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

9. 合同资产

合同资产主要系本集团的工程承包业务产生。本集团根据与客户签订的工程承包施工合同提供工程施工服务，并根据履约进度在合同期内确认收入。本集团的客户根据合同规定与本集团就工程施工服务履约进度进行结算，并在结算后根据合同规定的信用期支付工程价款。本集团根据履约进度确认的收入金额超过已办理结算价款的部分确认为合同资产，本集团已办理结算价款超过本集团根据履约进度确认的收入金额部分确认为合同负债。

	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	<u>97,692,077,365</u>	<u>(928,558,516)</u>	<u>96,763,518,849</u>
	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	<u>81,782,258,264</u>	<u>(669,354,272)</u>	<u>81,112,903,992</u>

合同资产减值准备的变动如下：

	上年年末余额	会计政策变更	本年年初余额	本年计提	其他增加	本年转回	年末余额
2019年	<u>669,354,272</u>	-	<u>669,354,272</u>	<u>957,650,916</u>	<u>14,161,228</u>	<u>(712,607,900)</u>	<u>928,558,516</u>
2018年	-	<u>628,516,610</u>	<u>628,516,610</u>	<u>603,002,515</u>	<u>3,589,534</u>	<u>(565,754,387)</u>	<u>669,354,272</u>

	2019年12月31日			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提减值准备	968,181,096	1	(260,100,550)	26.86
按信用风险组合计提减值准备	<u>96,723,896,269</u>	<u>99</u>	<u>(668,457,966)</u>	0.69
	<u>97,692,077,365</u>	<u>100</u>	<u>(928,558,516)</u>	
	2018年12月31日			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提减值准备	817,838,172	1	(111,592,200)	13.64
按信用风险组合计提减值准备	<u>80,964,420,092</u>	<u>99</u>	<u>(557,762,072)</u>	0.69
	<u>81,782,258,264</u>	<u>100</u>	<u>(669,354,272)</u>	

五、合并财务报表主要项目注释(续)

9. 合同资产(续)

于2019年12月31日, 单项计提减值准备的合同资产情况如下:

	账面余额	减值准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
项目1	402,324,704	54,635,695	14	注
项目2	234,253,175	72,350,658	31	注
项目3	143,021,939	48,599,145	34	注
项目4	130,082,782	26,016,556	20	注
项目5	58,498,496	58,498,496	100	注

于2018年12月31日, 单项计提减值准备的合同资产情况如下:

	账面余额	减值准备	预期信用 损失率(%)	计提理由
项目1	140,195,726	48,599,145	35	注
项目2	98,517,898	7,890,242	8	注
项目3	579,124,548	55,102,813	10	注

注: 本集团向以上项目业主提供工程建设服务, 这些项目由于业主资金紧张, 本集团预计部分合同资产难以获得结算, 因而相应计提减值准备。

于本年, 本集团相关建造合同履行进度增加, 部分履约进度尚未进行工程结算, 导致合同资产账面价值增加。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

10. 其他流动资产

	2019年12月31日	2018年12月31日
预缴税金及待抵扣进项税	20,458,595,711	20,125,339,429
债权投资(附注五、11)	-	51,791,528
其他	<u>76,594,062</u>	<u>59,585,699</u>
	<u>20,535,189,773</u>	<u>20,236,716,656</u>

11. 债权投资

	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
国债投资	<u>110,899,098</u>	<u>-</u>	<u>110,899,098</u>
	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
国债投资	160,894,290	-	160,894,290
减：一年内到期的的债权投资 (附注五、10)	<u>51,791,528</u>	<u>-</u>	<u>51,791,528</u>
	<u>109,102,762</u>	<u>-</u>	<u>109,102,762</u>

于2019年12月31日，本集团投资的国债票面年利率为5% (2018年12月31日：5%)。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期应收款

	2019年12月31日	2018年12月31日
PPP项目(含BT)应收款	102,226,480,464	60,061,411,297
土地一级开发	18,130,791,218	15,992,201,888
应收工程款	74,331,441,466	57,461,688,514
应收履约保证金	2,909,754,768	3,691,276,443
长期应收借款	13,396,671,485	11,763,927,124
其他	<u>9,727,042,744</u>	<u>7,105,629,514</u>
	220,722,182,145	156,076,134,780
减：长期应收款坏账准备	<u>2,806,603,430</u>	<u>1,498,949,439</u>
	217,915,578,715	154,577,185,341
减：一年内到期的长期应收款	<u>44,244,998,404</u>	<u>39,771,431,214</u>
	<u>173,670,580,311</u>	<u>114,805,754,127</u>

2019年长期应收款均按照实际利率法计算其摊余成本，实际利率为4.75%-4.90%(2018年：4.75%-4.90%)。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期应收款(续)

长期应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下:

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	906,021,541	559,711,363	33,216,535	1,498,949,439
年初余额 在本年				
—转入第二阶段	(2,910,151)	2,910,151	-	-
本年计提	722,235,804	481,094,026	-	1,203,329,830
收购子公司	8,005,359	-	-	8,005,359
本年转回	(83,575,494)	(90,274,891)	-	(173,850,385)
本年转销	(33,231,790)	-	-	(33,231,790)
处置子公司	(2,058,404)	-	-	(2,058,404)
其他变动	24,452,124	281,007,257	-	305,459,381
	<u>1,538,938,989</u>	<u>1,234,447,906</u>	<u>33,216,535</u>	<u>2,806,603,430</u>

2018年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	797,590,630	94,671,979	33,216,535	925,479,144
年初余额 在本年				
—转入第二阶段	(10,889,927)	10,889,927	-	-
本年计提	249,173,377	454,149,457	-	703,322,834
收购子公司	10,144,995	-	-	10,144,995
本年转回	(69,804,127)	-	-	(69,804,127)
本年转销/核销	(985,921)	-	-	(985,921)
处置子公司	(8,453,412)	-	-	(8,453,412)
其他变动	(60,754,074)	-	-	(60,754,074)
	<u>906,021,541</u>	<u>559,711,363</u>	<u>33,216,535</u>	<u>1,498,949,439</u>

注: 本集团所有权受到限制的长期应收款参见附注五、70。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期应收款(续)

影响损失准备变动的长期应收款账面余额变动具体如下:

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	150,603,987,546	5,438,930,699	33,216,535	156,076,134,780
年初余额 在本年 —转入第二阶段	(440,931,959)	440,931,959	-	-
本年增加	99,523,562,250	706,890,290	-	100,230,452,540
收购子公司	1,212,933,112	-	-	1,212,933,112
终止确认	(31,158,112,731)	(983,580,000)	-	(32,141,692,731)
本年转销	(5,035,119,755)	-	-	(5,035,119,755)
处置子公司	(225,763,736)	-	-	(225,763,736)
其他变动	(209,513,702)	814,751,637	-	605,237,935
	<u>214,271,041,025</u>	<u>6,417,924,585</u>	<u>33,216,535</u>	<u>220,722,182,145</u>

2018年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	155,764,152,223	2,219,322,863	33,216,535	158,016,691,621
年初余额 在本年 —转入第二阶段	(1,649,988,887)	1,649,988,887	-	-
本年增加	33,468,898,737	2,354,651,762	-	35,823,550,499
收购子公司	1,537,120,497	-	-	1,537,120,497
终止确认	(35,599,265,334)	(785,032,813)	-	(36,384,298,147)
本年转销/核销	(1,533,460,776)	-	-	(1,533,460,776)
处置子公司	(1,280,820,068)	-	-	(1,280,820,068)
其他变动	(102,648,846)	-	-	(102,648,846)
	<u>150,603,987,546</u>	<u>5,438,930,699</u>	<u>33,216,535</u>	<u>156,076,134,780</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资

	2019年12月31日	2018年12月31日
合营企业(1)	24,757,391,652	18,687,846,450
联营企业(2)	<u>27,346,849,240</u>	<u>23,023,997,038</u>
	52,104,240,892	41,711,843,488
减：长期股权投资减值准备(3)	<u>46,450,531</u>	<u>47,450,531</u>
	<u>52,057,790,361</u>	<u>41,664,392,957</u>

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资(续)

(1) 合营企业

2019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	子公司转为合营企业 (合营企业转为子公司)	宣告 现金股利	其他	
贵州中交剑榕高速公路有限公司	2,621,823,000	2,311,411,500	310,411,500	-	-	-	-	2,621,823,000
中交新疆交通投资发展有限公司	2,526,200,000	2,526,200,000	-	-	-	-	-	2,526,200,000
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	2,230,864,898	1,689,584,898	541,280,000	(220,326,653)	-	-	-	2,010,538,245
CORE RELATED GRAND AVE JV. LLC	1,620,861,471	744,154,117	876,707,354	-	-	-	-	1,620,861,471
贵州中交荔榕高速公路有限公司	1,717,196,500	1,717,196,500	-	(166,950,180)	-	-	-	1,550,246,320
成都锦江建设投资集团有限公司	1,175,000,000	980,061,457	200,000,000	11,071,195	-	-	-	1,191,132,652
中交成都轨道交通投资建设有限公司	953,230,000	210,000,000	743,230,000	13,340,275	-	-	-	966,570,275
中交沃地(北京)置业有限公司	874,750,000	-	866,408,942	(4,896,465)	-	-	-	861,512,477
中交广东开春高速公路有限公司	780,000,000	780,000,000	-	-	-	-	-	780,000,000
青海中交加西公路有限公司	675,000,000	405,000,000	270,000,000	(7,717)	-	-	-	674,992,283
贵州中交铜怀高速公路有限公司	722,200,000	722,200,000	-	(63,671,184)	-	-	-	658,528,816
河南官渡黄河大桥开发有限公司	520,000,000	520,000,000	-	(17,797,592)	-	-	-	502,202,408
中交盐城建设发展有限公司	462,480,000	461,992,209	620,000	(132,209)	-	-	-	462,480,000
TUP SAO LUIS PORT SA	399,497,300	394,231,070	-	(1,920,025)	-	-	-	392,311,045
中交地产舟山开发有限公司	392,000,000	-	392,000,000	(331,183)	-	-	-	391,668,817
贵州中交沿印松高速公路发展有限公司	387,176,501	388,075,365	-	1,204	-	-	-	388,076,569
汕头中海凯旋置业有限公司	50,000,000	17,373,497	36,634,787	292,135,594	-	-	-	346,143,878
Sudanese & Chinese Marine Services, LLC	313,590,242	313,590,242	-	10,277,859	-	-	-	323,868,101
福州台商投资区分区投资有限公司	307,580,000	312,565,987	-	147,310	-	-	-	312,713,297
广州南沙明珠湾区开发有限公司	245,000,000	561,843,567	-	99,768,463	-	(351,376,253)	-	310,235,777

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资(续)

(1) 合营企业(续)

	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	子公司转为合营企业 (合营企业转为子公司)	宣告 现金股利	其他	
2019年(续)								
中交地产舟山置业有限公司	294,000,000	-	294,000,000	(1,559,851)	-	-	-	292,440,149
西昌市交建恒新投资建设有限责任公司	291,390,000	181,800,000	109,590,000	-	-	-	-	291,390,000
中交汾河投资控股有限公司	204,000,000	-	204,000,000	25,500	-	-	-	204,025,500
沧州渤海新区天航建工港口建设管理有限公司	203,464,300	203,464,300	-	(2,320,610)	-	-	-	201,143,690
重庆忠都高速公路有限公司	333,248,000	228,281,275	-	(54,366,132)	-	-	-	173,915,143
其他		<u>3,018,820,466</u>	<u>1,714,229,424</u>	<u>(9,136,402)</u>	<u>29,241,219</u>	<u>(48,321,659)</u>	<u>(2,461,309)</u>	<u>4,702,371,739</u>
		18,687,846,450	6,559,112,007	(116,648,803)	29,241,219	(399,697,912)	(2,461,309)	24,757,391,652

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资(续)

(1) 合营企业(续)

2018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	子公司转为合营企业 (合营企业转为子公司)	宣告 现金股利	其他	
中文新疆交通投资发展有限公司	2,526,200,000	726,200,000	1,800,000,000	-	-	-	-	2,526,200,000
贵州中交剑榕高速公路有限公司	2,311,411,500	1,122,180,000	1,189,231,500	-	-	-	-	2,311,411,500
贵州中交荔榕高速公路有限公司	1,717,196,500	1,571,940,000	145,256,500	-	-	-	-	1,717,196,500
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	1,689,584,898	612,244,898	1,077,340,000	-	-	-	-	1,689,584,898
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	975,000,000	975,500,699	-	4,560,758	-	-	-	980,061,457
中交广东开春高速公路有限公司	780,000,000	-	740,000,000	-	40,000,000	-	-	780,000,000
CORE RELATED GRAND AVE JV. LLC	744,154,117	-	744,154,117	-	-	-	-	744,154,117
贵州中交铜怀高速公路有限公司	722,200,000	646,600,000	75,600,000	-	-	-	-	722,200,000
广州南沙明珠湾区开发有限公司	245,000,000	464,798,924	-	536,049,738	-	(439,005,095)	-	561,843,567
河南官渡黄河大桥开发有限公司	520,000,000	284,900,000	235,100,000	-	-	-	-	520,000,000
中交盐城建设发展有限公司	461,860,000	-	461,860,000	132,209	-	-	-	461,992,209
青海中交加西公路有限公司	405,000,000	-	405,000,000	-	-	-	-	405,000,000
TUP SAO LUIS PORT SA	399,497,300	-	399,497,300	(5,266,230)	-	-	-	394,231,070
贵州中交沿印松高速公路发展有限公司	387,176,501	388,075,365	-	-	-	-	-	388,075,365
Sudanese & Chinese Marine Services. LLC	313,590,242	-	313,590,242	-	-	-	-	313,590,242
福州台商投资区中交投资有限公司	307,580,000	191,706,098	117,275,000	3,584,889	-	-	-	312,565,987
重庆忠都高速公路有限公司	333,248,000	284,746,600	-	(56,465,325)	-	-	-	228,281,275
中交成都轨道交通投资建设有限公司	210,000,000	210,000,000	-	-	-	-	-	210,000,000

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资(续)

(1) 合营企业(续)

2018年(续)

	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	子公司转为合营企业 (合营企业转为子公司)	现金股利	宣告 其他	
沧州渤海新区天航建工港口建设管理 有限公司	203,464,300	203,464,300	-	-	-	-	-	203,464,300
贵州中交玉石高速公路发展有限公司	322,764,710	322,764,710	-	-	(322,764,710)	-	-	-
三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司	672,701,010	266,271,978	-	(266,271,978)	-	-	-	-
中交昆明建设发展有限公司	30,000,000	36,365,178	-	-	(36,365,178)	-	-	-
中交石家庄房地产开发有限公司	233,141,400	183,002,708	-	(4,097,272)	(178,905,436)	-	-	-
其他		<u>2,684,087,015</u>	<u>783,302,773</u>	<u>(44,030,461)</u>	<u>(186,197,267)</u>	<u>(19,872,197)</u>	<u>704,100</u>	<u>3,217,993,963</u>
		<u>11,174,848,473</u>	<u>8,487,207,432</u>	<u>168,196,328</u>	<u>(684,232,591)</u>	<u>(458,877,292)</u>	<u>704,100</u>	<u>18,687,846,450</u>

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资(续)

(2) 联营企业

2019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 (联营企业转为子公司)	子公司转为联营企业 (联营企业转为子公司)	现金股利	宣告 其他	
振华重工	4,349,005,388	4,377,268,791	-	103,079,080	-	(42,777,102)	9,402,647	4,446,973,416
太中银铁路有限责任公司	2,000,000,000	1,959,121,948	-	(102,193,894)	-	-	-	1,856,928,054
永定河流域投资有限公司	1,800,000,000	900,000,000	900,000,000	917,640	-	-	-	1,800,917,640
天津临港产业投资控股有限公司	900,000,000	900,000,000	-	-	-	-	-	900,000,000
江苏沿江城际铁路有限公司	877,000,000	-	877,000,000	-	-	-	-	877,000,000
贵州中交贵黄高速公路有限公司	794,580,900	429,295,700	365,285,200	-	-	-	-	794,580,900
重庆万利万达高速公路有限公司	1,373,008,000	1,000,378,524	-	(255,863,620)	-	-	-	744,514,904
中交佛山投资发展有限公司	728,000,000	728,000,000	-	-	-	-	-	728,000,000
中交天和机械装备制造有限公司	602,721,227	629,410,725	-	29,995,652	-	-	36,040	659,442,417
天津港航工程有限公司	128,392,583	572,316,264	-	46,731,868	-	-	-	619,048,132
天津中交绿城城市建设发展有限公司	590,000,000	583,892,892	5,900,000	(8,236,008)	-	-	-	581,556,884
中房(苏州)地产有限公司	285,000,000	541,023,999	-	94,613,166	-	(60,000,000)	-	575,637,165
甘肃两徽高速公路项目管理有限公司	455,440,000	182,531,576	273,264,000	(15,489,973)	-	-	-	440,305,603
云南华丽高速公路投资开发有限公司	430,000,000	-	430,000,000	-	-	-	-	430,000,000
民航机场建设工程有限公司	200,634,497	-	-	23,409,006	392,918,658	-	-	416,327,664
江西省江投路桥投资有限公司	350,000,000	407,019,550	-	11,318,289	-	(5,100,000)	-	413,237,839
贵州瓮马铁路有限责任公司	372,400,000	293,300,000	79,100,000	-	-	-	-	372,400,000
中交地产宣兴有限公司	360,000,000	353,835,093	-	15,186,809	-	-	-	369,021,902

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资(续)

(2) 联营企业(续)

2019年(续)

	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 (联营企业 为子公司)	子公司转为联营企业 (联营企业 为子公司)	宣告 现金股利	其他	
贵州贵深投资发展有限公司	150,000,000	253,572,866	-	90,455,896	-	-	-	344,028,762
神华上航疏浚有限责任公司	300,000,000	333,440,670	-	15,125,859	-	(15,083,128)	921,919	334,405,320
哥伦比亚马道斯(Mar2)PPP公路 项目公司	316,883,454	316,883,454	-	-	(316,883,454)	-	-	-
Cross Yarra Partnership (注)	334,809,768	196,248,502	-	409,006	-	-	(196,657,507)	1
其他		<u>8,066,456,484</u>	<u>1,642,592,426</u>	<u>152,114,415</u>	<u>4,200,322</u>	<u>(202,308,786)</u>	<u>(20,532,224)</u>	<u>9,642,522,637</u>
		<u>23,023,987,038</u>	<u>4,573,141,626</u>	<u>201,573,191</u>	<u>80,235,526</u>	<u>(325,269,016)</u>	<u>(206,829,125)</u>	<u>27,346,849,240</u>

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资(续)

(2) 联营企业(续)

2018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 (联营企业转为子公司)	子公司转为联营企业 (联营企业转为子公司)	宣告 现金股利	其他	
振华重工	4,349,005,388	4,349,005,388	-	71,905,514	-	(35,647,585)	(7,994,526)	4,377,268,791
太中银铁路有限责任公司	2,000,000,000	2,149,403,182	-	(197,385,557)	-	-	7,104,323	1,959,121,948
重庆万利万达高速公路 有限公司	1,373,008,000	1,239,194,639	-	(238,816,115)	-	-	-	1,000,378,524
天津临港产业投资控股 有限公司	900,000,000	900,000,000	-	-	-	-	-	900,000,000
永定河流域投资有限公司	900,000,000	-	900,000,000	-	-	-	-	900,000,000
中交佛山投资发展有限公司	728,000,000	728,000,000	-	-	-	-	-	728,000,000
中交天和机械装备制造 有限公司	602,721,227	602,721,227	-	26,689,434	-	-	64	629,410,725
天津中交绿城城市建设发展有 限公司	584,100,000	-	584,100,000	(207,108)	-	-	-	583,892,892
天津港航工程有限公司	128,392,583	529,806,421	-	42,509,843	-	-	-	572,316,264
中房(苏州)地产有限公司	285,000,000	481,592,469	-	137,251,530	-	(78,000,000)	180,000	541,023,999
贵州中交贵黄高速公路有限 公司	429,295,700	145,303,000	283,992,700	-	-	-	-	429,295,700
江西省江投路桥投资有限公司	350,000,000	405,689,657	-	1,329,893	-	-	-	407,019,550
中交地产宜兴有限公司	360,000,000	358,134,827	-	(4,299,734)	-	-	-	353,835,093
神华上航疏浚有限责任公司	300,000,000	359,651,949	-	18,853,911	-	(45,284,178)	218,988	333,440,670

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资(续)

(2) 联营企业(续)

2018年(续)

	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 (联营企业 转为子公司)	子公司转为联营企业 (联营企业转为子公司)	宣告 现金股利	其他	
中国交通信息中心有限公司	305,549,500	-	-	21,227,311	305,549,500	-	-	326,776,811
中交镇江投资建设管理发展 有限公司	319,814,122	319,814,122	-	(1,457)	-	-	-	319,812,665
哥伦比亚马道斯(Mar2)PPP 公路项目公司	316,883,454	91,481,058	225,402,396	-	-	-	-	316,883,454
重庆铜永高速公路有限公司	409,700,000	346,159,961	-	(43,569,069)	-	-	-	302,590,892
贵州瓮马铁路有限责任公司	293,300,000	237,000,000	56,300,000	-	-	-	-	293,300,000
哈密市中文一公局天坤建设 有限公司	286,782,000	286,782,000	-	-	-	-	-	286,782,000
中交(青岛)城镇化建设投资 有限公司	210,000,000	275,088,144	-	(12,234,661)	-	-	-	262,853,483
滨海县滨海港投资开发有限 公司	280,000,000	259,772,687	-	(733,765)	-	-	-	259,038,922
贵州贵深投资发展有限公司	150,000,000	224,184,938	-	29,387,928	-	-	-	253,572,866
重庆中房嘉汇房地产开发 有限公司	249,000,000	252,062,190	-	1,100,358	-	-	-	253,162,548
Cross Yarra Partnership (注)	334,809,768	-	334,809,768	3,335,923	-	-	(141,897,189)	196,248,502
其他	-	4,873,197,193	2,468,066,015	46,721,240	(1,064,197,216)	(79,545,259)	(6,271,234)	6,237,970,739
		<u>19,414,045,052</u>	<u>4,852,670,879</u>	<u>(96,934,581)</u>	<u>(758,647,716)</u>	<u>(238,477,022)</u>	<u>(148,659,574)</u>	<u>23,023,997,038</u>

注：该长期股权投资其他变动为分占联营企业因有效套期产生的其他综合收益变动。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

13. 长期股权投资(续)

(3) 长期股权投资减值准备情况:

	年初余额	本年核销	年末余额
<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>(1,000,000)</u>	<u>-</u>
	<u>47,450,531</u>	<u>(1,000,000)</u>	<u>46,450,531</u>

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 其他权益工具投资

2019年

	成本	累计计入 其他综合收益 的公允价值变动	公允价值	本年股利收入	
				本年终止确认的 权益工具	仍持有的 权益工具
招商银行股份有限公司	1,452,935,161	14,434,777,148	15,887,712,309	107,643,458	397,404,193
招商证券股份有限公司	196,927,261	3,669,957,031	3,866,884,292	-	55,815,060
鲁南高速铁路有限公司	1,390,521,312	7,382,202	1,397,903,514	-	-
天津中交绿城城市建设发展有限公司	1,014,325,522	(450,463)	1,013,875,059	-	-
郑州宇通客车股份有限公司	79,185,808	503,428,178	582,613,986	-	20,442,596
中国光大银行股份有限公司	79,309,142	249,847,591	329,156,733	-	12,016,833
北京实业高速公路有限公司	203,211,434	99,575,566	302,787,000	-	34,844,426
中节能环保装备股份有限公司	323,800,000	(109,400,000)	214,400,000	-	-
国银金融租赁股份有限公司	278,686,709	(71,756,909)	206,929,800	-	13,751,277
交通银行股份有限公司	74,352,160	96,046,687	170,398,847	-	9,079,868
秦升集团控股有限公司(注)	583,190,712	(430,008,912)	153,181,800	-	412,139,771
湖北交投十巫高速公路有限公司	152,878,000	(17,341,246)	135,536,754	-	-
中国-东盟投资合作基金	124,491,659	(11,795,230)	112,696,429	-	4,963,192
其他	882,690,383	(238,974,494)	643,715,889	92,500	18,573,769
	6,836,505,263	18,181,287,149	25,017,792,412	107,735,958	979,030,985

注：被投资公司“香港国际建设投资管理集团有限公司”于本年更名为“秦升集团控股有限公司”。

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

14. 其他权益工具投资(续)

2018年

	成本	累计入 其他综合收益 的公允价值变动	公允价值	本年股利收入 仍持有的 权益工具
招商银行股份有限公司	1,973,586,760	12,436,922,990	14,410,509,750	480,350,325
招商证券股份有限公司	196,927,261	2,636,109,891	2,833,037,152	73,151,556
鲁南高速铁路有限公司	973,368,526	(6,473,793)	966,894,733	-
郑州宇通客车股份有限公司	79,185,808	405,303,717	484,489,525	20,442,596
香港国际建设投资管理集团有限公司	583,190,712	(222,099,930)	361,090,782	14,459,760
北京实业高速公路有限公司	203,211,434	95,224,686	298,436,120	34,089,456
国银金融租赁股份有限公司	278,282,274	(8,412,674)	269,869,600	12,102,185
中国光大银行股份有限公司	79,309,142	196,854,103	276,163,245	10,507,472
中节能环保装备股份有限公司	323,800,000	(139,800,000)	184,000,000	1,000,000
交通银行股份有限公司	74,352,160	100,889,283	175,241,443	8,644,034
中国-东盟投资合作基金	130,411,684	18,163,207	148,574,891	1,529,269
大连太平洋投资控股有限公司	300,000,000	(164,657,696)	135,342,304	-
湖北交投十巫高速公路有限公司	152,878,000	(23,487,304)	129,390,696	-
其他	<u>609,325,317</u>	<u>(25,071,616)</u>	<u>584,253,701</u>	<u>43,842,019</u>
	<u>5,957,829,078</u>	<u>15,299,464,864</u>	<u>21,257,293,942</u>	<u>700,118,672</u>

注：本集团持有上述其他权益工具投资非以交易为目的，将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的投资。于2019年，本集团处置了人民币5,130,745,968元的其他权益工具投资，此前计入其他综合收益的累计净利得共计人民币3,454,822,734元从其他综合收益转出，计入留存收益。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

15. 其他非流动金融资产

2019年12月31日 2018年12月31日

以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产	6,723,341,670	5,893,218,060
----------------------------	---------------	---------------

本公司若干子公司参与结构化主体安排，通过购买基金及信托份额，间接投资合营及联营项目公司，相关投资选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，详细信息参见附注七、3。

16. 投资性房地产

2019年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	4,115,192,786	1,008,431,558	5,123,624,344
购置	53,446,729	-	53,446,729
从固定资产转入(附注五、17)	374,139,069	-	374,139,069
从在建工程转入(附注五、18)	2,812,751	-	2,812,751
从无形资产转入(附注五、20)	-	6,642,985	6,642,985
从存货中转入(附注五、8)	291,808,660	-	291,808,660
其他增加	24,570,827	85,712,052	110,282,879
转出至固定资产(附注五、17)	(20,424,119)	-	(20,424,119)
转出至无形资产(附注五、20)	-	(2,466,540)	(2,466,540)
年末余额	<u>4,841,546,703</u>	<u>1,098,320,055</u>	<u>5,939,866,758</u>
累计折旧			
年初余额	(652,332,529)	(246,875,579)	(899,208,108)
计提	(152,382,380)	(15,897,526)	(168,279,906)
从固定资产转入(附注五、17)	(69,355,834)	-	(69,355,834)
从无形资产转入(附注五、20)	-	(235,507)	(235,507)
转出至固定资产(附注五、17)	5,709,389	-	5,709,389
转出至无形资产(附注五、20)	-	1,918,420	1,918,420
年末余额	<u>(868,361,354)</u>	<u>(261,090,192)</u>	<u>(1,129,451,546)</u>
账面价值			
年末	<u>3,973,185,349</u>	<u>837,229,863</u>	<u>4,810,415,212</u>
年初	<u>3,462,860,257</u>	<u>761,555,979</u>	<u>4,224,416,236</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

16. 投资性房地产(续)

2018年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	2,770,930,141	590,955,021	3,361,885,162
购置	-	310,573,040	310,573,040
从固定资产转入(附注五、17)	283,792,353	-	283,792,353
从无形资产转入(附注五、20)	-	106,903,497	106,903,497
从存货中转入(附注五、8)	1,318,568,358	-	1,318,568,358
转出至固定资产(附注五、17)	(159,630,974)	-	(159,630,974)
转出至存货(附注五、8)	(98,467,092)	-	(98,467,092)
年末余额	<u>4,115,192,786</u>	<u>1,008,431,558</u>	<u>5,123,624,344</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	(495,485,005)	(238,132,500)	(733,617,505)
计提	(181,759,546)	(3,631,108)	(185,390,654)
从固定资产转入(附注五、17)	(28,464,058)	-	(28,464,058)
从无形资产转入(附注五、20)	-	(5,111,971)	(5,111,971)
转出至固定资产(附注五、17)	53,376,080	-	53,376,080
年末余额	<u>(652,332,529)</u>	<u>(246,875,579)</u>	<u>(899,208,108)</u>
账面价值			
年末	<u>3,462,860,257</u>	<u>761,555,979</u>	<u>4,224,416,236</u>
年初	<u>2,275,445,136</u>	<u>352,822,521</u>	<u>2,628,267,657</u>

于2019年度及2018年度，投资性房地产无需计提减值准备。

于2019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	<u>2,357,087,374</u>	办理中

本集团所有权受限的投资性房地产参见附注五、70。

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 固定资产

2019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							
上年年末余额	15,900,696,514	35,800,758,227	5,929,108,485	30,381,499,987	3,109,880,534	8,673,473,783	99,795,417,530
会计政策变更	-	(2,218,702,604)	-	(433,107,433)	-	-	(2,651,810,037)
本年初余额	15,900,696,514	33,582,055,623	5,929,108,485	29,948,392,554	3,109,880,534	8,673,473,783	97,143,607,493
本年增加							
购置	353,516,238	379,714,472	602,812,509	3,113,387,485	358,499,655	1,875,089,481	6,683,019,840
从在建工程转入(附注五、18)	576,089,854	1,387,015,091	47,751,630	336,492,489	21,491,008	44,453,827	2,413,293,899
收购子公司(附注六、1)	56,045,216	-	4,702,798	-	8,719,729	-	69,467,743
从投资性房地产转入(附注五、16)	20,424,119	-	-	-	-	-	20,424,119
从存货中转入(附注五、8)	18,083,076	-	-	-	-	-	18,083,076
从使用权资产转入(附注五、19)	-	758,409,438	-	441,107,433	-	-	1,199,516,871
其他	90,537,974	66,664,948	56,058,377	97,606,577	5,502,206	16,415,722	332,785,804
	1,114,696,477	2,591,803,949	711,325,314	3,988,593,984	394,212,598	1,935,959,030	10,736,591,352
内部重分类	(6,645,046)	(2,075,535)	76,259,363	(57,712,870)	(4,787,182)	(5,036,730)	-
本年减少							
处置及报废	(259,672,403)	(1,050,438,044)	(381,967,012)	(1,642,679,945)	(206,926,055)	(1,053,760,011)	(4,595,443,470)
转出至投资性房地产(附注五、16)	(374,139,069)	-	-	-	-	-	(374,139,069)
处置子公司	(41,578,131)	-	(24,834,285)	(111,297,862)	(11,701,408)	(39,727,470)	(229,139,156)
其他	(20,604,897)	(188,043,059)	(41,628,992)	(107,684,269)	(2,455,861)	(28,530,835)	(388,947,913)
	(695,994,500)	(1,238,481,103)	(448,430,289)	(1,861,662,076)	(221,083,324)	(1,122,018,316)	(5,587,669,608)
年末余额	16,312,753,445	34,933,302,934	6,268,262,873	32,017,611,592	3,278,222,626	9,482,375,767	102,292,529,237

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 固定资产(续)

2019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							
上年年末余额	(3,775,838,766)	(17,341,636,383)	(4,825,240,044)	(16,445,741,502)	(2,137,590,634)	(6,442,292,206)	(50,968,339,535)
会计政策变更	-	740,572,072	-	174,150,791	-	-	914,722,863
本年初余额	(3,775,838,766)	(16,601,064,311)	(4,825,240,044)	(16,271,590,711)	(2,137,590,634)	(6,442,292,206)	(50,053,616,672)
本年增加							
计提	(618,907,483)	(1,258,692,314)	(689,601,704)	(3,355,937,957)	(383,233,284)	(2,088,973,107)	(8,395,345,849)
收购子公司(附注六、1)	(16,740,031)	-	(3,367,119)	-	(6,594,355)	-	(26,701,505)
从投资性房地产转入(附注五、16)	(5,709,389)	-	-	-	-	-	(5,709,389)
从使用权资产转入(附注五、19)	-	(253,917,255)	-	(188,558,092)	-	-	(442,475,347)
其他	(8,849,461)	(3,393,332)	(30,406,466)	(65,636,882)	(3,947,654)	(10,025,740)	(122,259,535)
	(650,206,364)	(1,516,002,901)	(723,375,289)	(3,610,132,931)	(393,775,293)	(2,098,998,847)	(8,992,491,625)
内部重分类	(2,255,570)	1,065,085	(66,063,684)	51,014,105	3,586,766	12,653,298	-
本年减少							
处置及报废	96,967,711	685,432,234	361,493,312	1,081,186,779	185,798,513	969,040,729	3,379,919,278
转出至投资性房地产(附注五、16)	69,355,834	-	-	-	-	-	69,355,834
处置子公司	40,690,631	-	24,187,315	93,570,264	8,953,224	30,328,268	197,729,702
其他	37,284,852	87,554,860	22,367,693	67,055,119	2,695,210	7,757,844	224,715,578
	244,299,028	772,987,094	408,048,320	1,241,812,162	197,446,947	1,007,126,841	3,871,720,392
年末余额	(4,184,001,672)	(17,343,015,033)	(5,206,630,697)	(18,588,897,375)	(2,330,332,214)	(7,521,510,914)	(55,174,387,905)

中国交通建设股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 固定资产(续)

2019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)	-	(748,450)	(27,664,669)	(218,148)	-	(29,210,765)
本年增加							
计提	(352,596)	-	-	-	-	-	(352,596)
其他	-	-	(1,680)	(234,939)	(124)	-	(236,743)
	(352,596)	-	(1,680)	(234,939)	(124)	-	(589,339)
本年减少							
处置及报废	-	-	52,144	11,512,044	150,686	-	11,714,874
其他	-	-	-	443,244	-	-	443,244
	-	-	52,144	11,955,288	150,686	-	12,158,118
年末余额	(932,094)	-	(697,986)	(15,944,320)	(67,586)	-	(17,641,986)
账面价值							
年末	12,127,819,679	17,590,287,901	1,060,934,190	13,412,769,897	947,822,826	1,960,864,853	47,100,499,346
年初	12,124,278,250	16,980,991,312	1,103,119,991	13,649,137,174	972,071,752	2,231,181,577	47,060,780,056

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 固定资产(续)

2018年

原价	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
年初余额	12,760,938,057	35,538,502,814	5,709,672,347	26,634,714,344	3,179,791,769	7,516,902,195	91,340,521,526
本年增加							
购置	377,512,257	97,101,446	789,312,176	5,105,576,495	335,097,330	2,395,554,887	9,100,154,591
从在建工程转入(附注五、18)	2,982,080,349	662,417,276	2,088,582	376,378,364	15,105,147	164,047,110	4,202,116,828
收购子公司	-	-	8,075,565	354,078	2,419,776	261,612	11,111,031
从投资性房地产转入(附注五、16)	159,630,974	-	-	-	-	-	159,630,974
从存货中转入(附注五、8)	243,127,972	-	-	-	-	-	243,127,972
其他	90,879,857	37,478,186	89,363,795	155,223,925	12,851,082	112,442,082	498,238,927
	<u>3,853,231,409</u>	<u>796,996,908</u>	<u>888,840,118</u>	<u>5,637,532,862</u>	<u>365,473,335</u>	<u>2,672,305,691</u>	<u>14,214,380,323</u>
内部重分类	(7,227,101)	50,033,111	(42,007,462)	14,251,914	(15,050,462)	-	-
本年减少							
处置及报废	(42,209,703)	(584,774,606)	(583,920,133)	(1,819,241,391)	(393,419,223)	(1,446,786,932)	(4,870,351,988)
转出至投资性房地产(附注五、16)	(283,792,353)	-	-	-	-	-	(283,792,353)
处置子公司	(30,616,396)	-	(11,125,355)	(3,556,624)	(15,938,520)	-	(61,236,895)
其他	(349,627,399)	-	(32,351,030)	(82,201,118)	(10,976,365)	(68,947,171)	(544,103,083)
	<u>(706,245,851)</u>	<u>(584,774,606)</u>	<u>(627,396,518)</u>	<u>(1,904,999,133)</u>	<u>(420,334,108)</u>	<u>(1,515,734,103)</u>	<u>(5,759,484,319)</u>
年末余额	<u>15,900,696,514</u>	<u>35,800,758,227</u>	<u>5,929,108,465</u>	<u>30,381,499,987</u>	<u>3,109,880,534</u>	<u>8,673,473,783</u>	<u>99,795,417,530</u>

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 固定资产(续)

2018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	(3,292,341,472)	(16,678,729,401)	(4,501,385,393)	(14,509,235,501)	(2,155,198,364)	(5,758,034,525)	(46,894,924,656)
本年增加							
计提	(488,284,529)	(1,158,970,086)	(725,197,191)	(3,069,513,083)	(374,591,221)	(2,031,516,720)	(7,848,072,830)
收购子公司	-	-	(3,538,251)	-	(1,175,088)	(6,375)	(4,719,714)
从投资性房地产转入(附注五、16)	(53,376,080)	-	-	-	-	-	(53,376,080)
其他	(14,430,990)	(3,244,877)	(51,759,126)	(99,863,896)	(12,959,789)	(60,324,147)	(242,582,825)
	(556,091,599)	(1,162,214,963)	(780,494,568)	(3,169,376,979)	(388,726,098)	(2,091,847,242)	(8,148,751,449)
内部重分类	(246,296)	(25,638,976)	13,200,139	(1,822,532)	14,507,665	-	-
本年减少							
处置及报废	29,769,561	524,946,957	403,430,031	1,154,700,392	372,709,031	1,351,700,966	3,837,256,938
处置子公司	2,387,977	-	7,842,288	3,310,874	11,510,501	-	25,051,640
转出至投资性房地产(附注五、16)	28,464,058	-	-	-	-	-	28,464,058
其他	(12,219,005)	-	(32,167,459)	(76,682,244)	(7,606,631)	(55,888,595)	(184,563,934)
	(72,840,601)	(524,946,957)	(443,439,778)	(1,234,693,510)	(391,826,163)	(1,407,589,561)	(4,075,336,570)
年末余额	(3,775,838,766)	(17,341,636,383)	(4,825,240,044)	(16,445,741,502)	(2,137,590,634)	(6,442,292,206)	(50,968,339,535)

中国交通建设股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 固定资产(续)

2018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)	-	(744,799)	(28,680,803)	(290,391)	-	(30,295,491)
本年增加							
其他			(4,954)	(257,420)	(367)		(262,741)
			(4,954)	(257,420)	(367)		(262,741)
本年减少							
处置及报废	-	-	1,303	604,054	72,610	-	677,967
其他				669,500			669,500
			1,303	1,273,554	72,610		1,347,467
年末余额	(579,498)		(748,450)	(27,664,669)	(218,148)		(29,210,765)
账面价值							
年末	12,124,278,250	18,459,121,844	1,103,119,991	13,908,093,816	972,071,752	2,231,181,577	48,797,867,230
年初	9,468,017,087	18,859,773,413	1,207,542,155	12,096,798,040	1,024,303,014	1,758,867,670	44,415,301,379

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 固定资产(续)

融资租入固定资产如下:

2018年12月31日

	原价	累计折旧	账面价值
船舶	2,218,702,604	(740,572,072)	1,478,130,532
生产设备	<u>433,107,433</u>	<u>(174,150,791)</u>	<u>258,956,642</u>
	<u>2,651,810,037</u>	<u>(914,722,863)</u>	<u>1,737,087,174</u>

经营性租出固定资产如下:

2019年12月31日

	运输工具	船舶	机器设备	合计
原价				
年初余额	-	92,045,416	65,793,744	157,839,160
本年增加	508,434	116,444,069	172,173,098	289,125,601
本年减少	-	(74,246,352)	(44,390,326)	(118,636,678)
年末余额	<u>508,434</u>	<u>134,243,133</u>	<u>193,576,516</u>	<u>328,328,083</u>
累计折旧				
年初余额	-	(71,483,500)	(39,908,714)	(111,392,214)
本年增加	(508,434)	(44,756,493)	(42,820,244)	(88,085,171)
本年减少	-	<u>71,483,500</u>	<u>32,534,205</u>	<u>104,017,705</u>
年末余额	<u>(508,434)</u>	<u>(44,756,493)</u>	<u>(50,194,753)</u>	<u>(95,459,680)</u>
账面价值				
年末	-	<u>89,486,640</u>	<u>143,381,763</u>	<u>232,868,403</u>
年初	-	<u>20,561,916</u>	<u>25,885,030</u>	<u>46,446,946</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 固定资产(续)

经营性租出固定资产如下(续):

2018年12月31日

	原价	累计折旧	账面价值
船舶	92,045,416	(71,483,500)	20,561,916
机器设备	<u>65,793,744</u>	<u>(39,908,714)</u>	<u>25,885,030</u>
	<u>157,839,160</u>	<u>(111,392,214)</u>	<u>46,446,946</u>

于2019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	<u>3,588,043,948</u>	办理中

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 在建工程

重要在建工程2019年变动如下:

	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	从存货转入 (附注五、8)	转出至固定资产 (附注五、17)	转出至存货 (附注五、8)	转出至投资性房地 产(附注五、16)	转出至无形资产 (附注五、20)			
燕顺新港扩建工程	208,685	1,482,090,727	9,715,941	-	-	-	-	-	1,491,806,668	自筹及借款	71%
中国交建副中心办公楼 精装修工程	188,804	-	1,484,620,180	-	-	-	-	-	1,484,620,180	自筹	79%
四航局南方总部基地	525,056	960,125,145	231,407,653	-	-	-	-	-	1,191,532,798	自筹及借款	23%
四航院南方总部基地	67,233	582,283,452	61,428,793	-	-	-	-	-	643,712,245	自筹及借款	96%
中交城	97,944	383,003,775	301,307,806	-	-	-	(147,139,813)	-	537,171,768	自筹及借款	55%
中交汇通横琴广场	66,821	455,221,984	42,882,611	-	-	-	-	-	498,104,595	自筹及借款	75%
南沙国际邮轮母港 综合体项目	48,402	-	395,571,984	-	-	-	-	-	395,571,984	自筹	82%
技术中心常宁新区项目	33,800	138,720,767	112,895,237	-	-	-	-	-	251,616,004	自筹	74%
中交科技大楼	70,000	143,513,172	64,021,739	-	-	-	-	-	207,534,911	自筹	30%
3万吨级通用码头	30,000	-	175,875,948	-	-	-	-	-	175,875,948	自筹	59%
龙海名都	294,521	149,830,917	-	-	-	-	-	-	149,830,917	自筹及借款	5%
科研综合大楼	29,577	54,147,984	67,118,057	-	-	-	-	-	121,266,041	自筹	41%
自航式一体船	40,529	158,649,278	246,640,085	(405,289,363)	-	-	-	-	-	自筹	100%
整平船	20,325	76,338,500	126,907,970	(203,246,470)	-	-	-	-	-	自筹	100%
东北中交城	149,600	309,993,111	-	-	-	(309,993,111)	-	-	-	自筹及借款	100%
其他		2,132,732,867	2,124,014,839	321,330,052	(1,804,758,056)	(2,812,751)	(17,220,979)	(155,837,335)	2,597,448,627		
		7,026,651,679	5,444,408,843	321,330,052	(2,413,293,899)	(309,993,111)	(2,812,751)	(164,360,792)	(155,837,335)	9,746,092,686	

五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 在建工程(续)

重要在建工程 2018 年变动如下:

	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	收购子公司	转出至固定资产 (附注五、17)	转出至存货 (附注五、8)			
旅顺新港扩建工程	208,685	1,482,790,412	-	-	-	-	1,482,090,727	自募及借款	71%
中交南方总部基地	598,274	2,366,826,811	443,471,195	-	(1,191,793,689)	-	1,618,504,317	自募及借款	67%
中交汇通钢琴广场	66,821	-	455,221,984	-	-	-	455,221,984	自募及借款	68%
中文城	97,944	169,836,120	213,167,655	-	-	-	383,003,775	自募及借款	39%
东北中文城	149,600	-	309,993,111	-	-	-	309,993,111	自募及借款	21%
龙海名都	294,521	-	149,830,917	-	-	-	149,830,917	自募及借款	5%
中交科技大楼	70,000	73,930,884	69,582,288	-	-	-	143,513,172	自募	21%
技术中心常宁新区项目	33,800	89,595,440	49,125,327	-	-	-	138,720,767	自募	41%
临港经济试验区科研试验基地项目	15,558	15,878,593	74,994,579	-	-	-	90,873,172	自募	58%
重庆钢结构加工基地基建项目	9,390	25,891,343	61,028,814	-	-	-	86,920,157	自募	91%
中交国际中心	121,721	401,516,836	247,146,355	-	(25,962,639)	(622,700,552)	-	自募及借款	100%
中交国际航运有限公司凝析油项目部	33,978	319,884,867	40,604,500	-	(360,489,367)	-	-	自募及借款	100%
中理学院及海棠湾湖酒店	132,000	520,051,347	139,596,235	-	(543,949,501)	-	57,419,367	自募及借款	98%
国测地理信息科技产业园	61,791	-	617,913,716	-	(617,913,716)	-	-	自募	100%
二航院科研大楼	20,400	178,551,293	25,554,385	-	(204,105,678)	-	-	自募	100%
其他		2,203,530,164	1,630,526,518	31,690,852	(1,257,902,238)	(197,254,140)	2,110,560,213		
		7,848,284,110	4,527,757,579	31,690,852	(4,202,116,828)	(819,954,692)	(359,009,342)	7,026,651,679	

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。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

18. 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：

重要在建工程2019年变动如下：

	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
中交汇通横琴广场	75%	36,611,964	6,860,941	4.88%
中交城	55%	17,907,093	12,053,287	4.38%

重要在建工程2018年变动如下：

	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
中瑞学院及海棠麓湖酒店	98%	63,076,397	20,092,095	4.65%
中交汇通横琴广场	68%	29,751,023	29,751,023	5.06%

五、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 使用权资产

2019年

成本	房屋及建筑物	船舶	运输工具	机器设备	其他	合计
上年年末余额	-	-	-	-	-	-
会计政策变更	1,945,335,025	2,548,077,862	75,962,245	490,102,673	-	5,059,477,805
年初余额	1,945,335,025	2,548,077,862	75,962,245	490,102,673	-	5,059,477,805
本年增加	899,506,138	202,373,390	20,301,150	157,643,624	39,608,484	1,319,432,786
增加						
本年减少	-	(758,409,438)	-	(441,107,433)	-	(1,199,516,871)
转出至固定资产(附注五、17)	(393,760,364)	(29,220,795)	1,734,888	6,734,975	(122,472)	(414,633,768)
其他	(393,760,364)	(787,630,233)	1,734,888	(434,372,458)	(122,472)	(1,614,150,639)
年末余额	2,451,080,799	1,962,821,019	97,998,283	213,373,839	39,486,012	4,764,759,952

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 使用权资产(续)

2019年(续)

	房屋及建筑物	船舶	运输工具	机器设备	其他	合计
累计折旧	-	-	-	-	-	-
上年年末余额	-	(740,572,072)	-	(174,150,791)	-	(914,722,863)
会计政策变更	-	(740,572,072)	-	(174,150,791)	-	(914,722,863)
年初余额	-	(740,572,072)	-	(174,150,791)	-	(914,722,863)
本年增加	(730,549,055)	(354,628,705)	(47,804,610)	(114,747,668)	(11,985,539)	(1,259,715,577)
计提	-	-	-	-	-	-
本年减少	-	253,917,255	-	188,558,092	-	442,475,347
转出至固定资产(附注五、17)	7,748,580	12,038,152	-	2,376,063	96,228	22,259,023
其他	7,748,580	265,955,407	-	190,934,155	96,228	464,734,370
年末余额	(722,800,475)	(829,245,370)	(47,804,610)	(97,964,304)	(11,889,311)	(1,709,704,070)
账面价值	1,728,280,324	1,133,575,649	50,193,673	115,409,535	27,596,701	3,055,055,882
年末	1,945,335,025	1,807,505,790	75,962,245	315,951,882	-	4,144,754,942
年初	-	-	-	-	-	-

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

20. 无形资产

2019年

原价	土地使用权	特许经营权	软件	商标、专利权 专有技术及版权	其他	合计
年初余额	10,201,988,934	185,437,350,613	895,421,926	1,512,631,914	255,769,727	198,303,163,114
本年增加						
购置	833,344,770	31,839,784,109	109,847,369	11,361,937	6,478,546	32,800,816,731
收购子公司(附注六、1)	-	539,382,464	2,887,925	-	-	542,270,389
内部研发(附注五、21)	-	-	176,024,160	28,528	-	176,052,688
由在建工程转入						
(附注五、18)	156,902,143	-	7,240,701	-	217,948	164,360,792
由投资性房地产转入						
(附注五、16)	2,466,540	-	-	-	-	2,466,540
其他	7,370,010	-	-	-	-	7,370,010
	<u>1,000,083,463</u>	<u>32,379,166,573</u>	<u>296,000,155</u>	<u>11,390,465</u>	<u>6,696,494</u>	<u>33,693,337,150</u>
本年减少						
处置或报废	(77,787,319)	-	(44,192,192)	(58,008,532)	(1,504,200)	(181,492,243)
处置子公司	(66,107,697)	-	(7,899,778)	-	-	(74,007,475)
转出至投资性房地产						
(附注五、16)	(6,642,985)	-	(52,091,970)	-	-	(6,642,985)
	<u>(150,538,001)</u>	<u>-</u>	<u>(52,091,970)</u>	<u>(58,008,532)</u>	<u>(1,504,200)</u>	<u>(262,142,703)</u>
年末余额	<u>11,051,534,396</u>	<u>217,816,517,186</u>	<u>1,139,330,111</u>	<u>1,466,013,847</u>	<u>260,962,021</u>	<u>231,734,357,561</u>

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

20. 无形资产(续)

2019年(续)

	土地使用权	特许经营权	软件	商标、专利权 专有技术及版权	其他	合计
累计摊销						
年初余额	(1,280,398,760)	(3,642,929,833)	(545,789,310)	(278,575,923)	(235,490,840)	(5,983,184,666)
本年增加						
计提	(147,117,782)	(1,716,858,292)	(167,805,325)	(22,190,915)	(12,478,878)	(2,066,451,192)
收购子公司(附注六、1) 由投资性房地产转入 (附注五、16)	-	-	(492,559)	-	-	(492,559)
	(1,918,420)	-	-	-	-	(1,918,420)
	(149,036,202)	(1,716,858,292)	(168,297,884)	(22,190,915)	(12,478,878)	(2,068,862,171)
本年减少						
处置或报废	29,203,613	-	43,362,306	58,008,532	25,786	130,600,237
处置子公司 转出至投资性房地产 (附注五、16)	17,451,825	-	4,570,214	-	-	22,022,039
	235,507	-	-	-	-	235,507
	46,890,945	-	47,932,520	58,008,532	25,786	152,857,783
年末余额	(1,382,544,017)	(5,359,788,125)	(666,154,674)	(242,758,306)	(247,943,932)	(7,899,189,054)

中国交通建设股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

20. 无形资产(续)

2019年(续)

	土地使用权	特许经营权	软件	商标、专利权 专有技术及版权	其他	合计
减值准备						
年初余额	-	(334,377,950)	-	-	-	(334,377,950)
年末余额	-	(334,377,950)	-	-	-	(334,377,950)
账面价值						
年末	9,668,990,379	212,122,351,111	473,175,437	1,223,255,541	13,018,089	223,500,790,557
年初	8,921,590,174	181,460,042,830	349,632,616	1,234,055,991	20,278,887	191,985,600,498

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

20. 无形资产(续)

2018年

原价	土地使用权	特许经营权	软件	商标、专利权 专有技术及版权	其他	合计
年初余额	8,050,146,938	156,552,907,848	806,993,444	1,501,017,593	270,815,010	167,181,880,833
本年增加						
购置	2,255,631,423	23,828,568,037	80,160,237	7,770,182	-	26,172,129,879
收购子公司	-	7,225,372,129	185,191	-	-	7,225,557,320
内部研发(附注五、21)	-	-	26,311,545	6,501,376	-	32,812,921
其他	32,149,275	-	-	-	-	32,149,275
	<u>2,287,780,698</u>	<u>31,053,940,166</u>	<u>106,656,973</u>	<u>14,271,558</u>	-	<u>33,462,649,395</u>
本年减少						
处置或报废	(28,501,948)	-	(17,571,397)	(2,657,237)	(15,045,283)	(63,775,865)
处置子公司	(533,257)	(2,169,497,401)	(657,094)	-	-	(2,170,687,752)
转出至投资性房地产 (附注五、16)	(106,903,497)	-	-	-	-	(106,903,497)
	<u>(135,938,702)</u>	<u>(2,169,497,401)</u>	<u>(18,228,491)</u>	<u>(2,657,237)</u>	<u>(15,045,283)</u>	<u>(2,341,367,114)</u>
年末余额	<u>10,201,988,934</u>	<u>185,437,350,613</u>	<u>895,421,926</u>	<u>1,512,631,914</u>	<u>255,769,727</u>	<u>198,303,163,114</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

20. 无形资产(续)

2018年(续)

	土地使用权	特许经营权	软件	商标、专利权 专有技术及版权	其他	合计
累计摊销						
年初余额	(1,172,948,188)	(2,296,897,541)	(389,417,721)	(215,284,364)	(215,096,724)	(4,289,644,538)
本年增加						
计提	(121,030,299)	(1,346,032,292)	(166,398,444)	(65,453,786)	(35,239,473)	(1,734,154,294)
收购子公司	-	-	(12,904)	-	-	(12,904)
	(121,030,299)	(1,346,032,292)	(166,411,348)	(65,453,786)	(35,239,473)	(1,734,167,198)
本年减少						
处置或报废	8,174,365	-	9,657,400	2,162,227	14,845,357	34,839,349
处置子公司	293,391	-	382,359	-	-	675,750
转出至投资性房地产 (附注五、16)	5,111,971	-	-	-	-	5,111,971
	13,579,727	-	10,039,759	2,162,227	14,845,357	40,627,070
年末余额	(1,280,398,760)	(3,642,929,833)	(545,789,310)	(278,575,923)	(235,490,840)	(5,983,184,666)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

20. 无形资产(续)

2018年(续)

	土地使用权	特许经营权	软件	商标、专利权 专有技术及版权	其他	合计
减值准备						
年初余额	- (299,000,000)	-	-	-	- (299,000,000)	
本年增加 计提	- (35,377,950)				- (35,377,950)	
年末余额	- (334,377,950)				- (334,377,950)	
账面价值						
年末	<u>8,921,590,174</u>	<u>181,460,042,830</u>	<u>349,632,616</u>	<u>1,234,055,991</u>	<u>20,278,887</u>	<u>191,985,600,498</u>
年初	<u>6,877,198,750</u>	<u>153,957,010,307</u>	<u>417,575,723</u>	<u>1,285,733,229</u>	<u>55,718,286</u>	<u>162,593,236,295</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

20. 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：

2019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
广西中交贵隆高速公路	598,313,411	250,998,144	4.90%
连州至佛冈高速公路	552,455,813	328,621,914	4.90%
重庆三环高速合长段	359,319,870	214,867,113	3.80%
海西高速公路网泉厦漳城市联盟路泉州段	224,259,979	115,645,412	4.67%
中交玉石高速公路	210,124,475	91,791,142	5.00%
贵州中交江玉高速公路	193,208,939	168,074,470	4.35%
文马文麻高速公路	99,891,944	99,891,944	4.90%
新疆 G575 线巴里坤至哈密公路	78,500,393	41,470,408	4.84%

2018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
广西中交贵隆高速公路	347,315,267	257,679,431	4.86%
连州至佛冈高速公路	223,833,899	216,608,205	4.75%
重庆三环高速合长段	144,452,757	110,291,318	3.79%
湖北武深高速嘉鱼北段	95,978,747	93,665,514	5.65%
首都环线高速公路	168,181,082	89,260,759	3.26%
海西高速公路网泉厦漳城市联盟路泉州段	108,614,567	81,544,777	4.41%
清远清西大桥	135,950,961	73,407,900	3.53%
新疆 G575 线巴里坤至哈密公路	37,029,985	37,029,985	5.64%

于2019年12月31日，无形资产中有账面价值为人民币143,363,008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、70。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

21. 开发支出

2019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、20)	
信息化试点工程 (“新疆项目”)	132,662,702	7,254,717	-	(139,917,419)	-
深厚砂卵石地层内河沉 管隧道施工关键技术 研究	-	114,573,227	(114,573,227)	-	-
加纳特码项目	-	112,339,600	(112,339,600)	-	-
其他	<u>12,802,272</u>	<u>12,412,879,902</u>	<u>(12,364,807,528)</u>	<u>(36,135,269)</u>	<u>24,739,377</u>
	<u>145,464,974</u>	<u>12,647,047,446</u>	<u>(12,591,720,355)</u>	<u>(176,052,688)</u>	<u>24,739,377</u>

2018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、20)	
新疆项目	-	132,662,702	-	-	132,662,702
复杂条件下大直径超长 钢管桩沉放技术研究	-	80,046,784	(80,046,784)	-	-
HDPE 管道工艺与重力 式方块码头关键技术	-	70,997,756	(70,997,756)	-	-
其他	<u>16,236,930</u>	<u>9,892,641,405</u>	<u>(9,863,263,142)</u>	<u>(32,812,921)</u>	<u>12,802,272</u>
	<u>16,236,930</u>	<u>10,176,348,647</u>	<u>(10,014,307,682)</u>	<u>(32,812,921)</u>	<u>145,464,974</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

22. 商誉

2019年

	年初余额	收购子公司 (附注六、1)	其他变动 (注)	年末余额
John Holland Group Pty Ltd. (以下称“John Holland”)	4,607,828,275	113,680,221	71,169,290	4,792,677,786
Friede Goldman United, Ltd.(以下称“F&G”)	295,665,532	-	-	295,665,532
Concremat Engenharia e Tecnologia S.A.	252,267,548	-	-	252,267,548
中交水利水电建设有限公司	30,420,616	-	-	30,420,616
中交瑞通建筑工程有限公司	-	25,156,846	-	25,156,846
长江国际水利水电 呼和浩特市天虹公路建设 有限责任公司	7,932,028	-	-	7,932,028
湖北敏翼建设有限公司	7,027,793	-	-	7,027,793
湖北敏翼建设有限公司	4,814,183	-	-	4,814,183
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
PT.PARANUSA SARI	654,643	-	-	654,643
北京航勘建设有限公司	219,207	-	(219,207)	-
	5,210,974,498	138,837,067	70,950,083	5,420,761,648
减：减值准备	50,000,000	-	-	50,000,000
	<u>5,160,974,498</u>	<u>138,837,067</u>	<u>70,950,083</u>	<u>5,370,761,648</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

22. 商誉(续)

2018年

	年初余额	收购子公司	其他变动 (注)	年末余额
John Holland	4,877,561,327	-	(269,733,052)	4,607,828,275
F&G	295,665,532	-	-	295,665,532
Concremat Engenharia e Tecnologia S.A.	252,267,548	-	-	252,267,548
中交水利水电建设有限公司	30,420,616	-	-	30,420,616
长江国际水利水电	7,932,028	-	-	7,932,028
呼和浩特市天虹公路建设 有限责任公司	7,027,793	-	-	7,027,793
湖北敏翼建设有限公司	-	4,814,183	-	4,814,183
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
PT.PARANUSA SARI	654,643	-	-	654,643
北京航勘建设有限公司	-	219,207	-	219,207
	5,475,674,160	5,033,390	(269,733,052)	5,210,974,498
减：减值准备	50,000,000	-	-	50,000,000
	<u>5,425,674,160</u>	<u>5,033,390</u>	<u>(269,733,052)</u>	<u>5,160,974,498</u>

注：其他变动主要为汇率变动。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

22. 商誉(续)

商誉减值准备的变动如下:

2019年及2018年

	年初余额	本年增加	年末余额
F&G	50,000,000	-	50,000,000

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 与本年收购之 RCR Holdings 作为一个资产组(以下简称“John Holland 资产组”), Concremat 与 F&G 分别作为一个资产组, 与购买日及以前年度减值测试时所确定的资产组组合一致。可收回金额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:

	2019年12月31日			2018年12月31日		
	John Holland 资产组	Concremat	F&G	John Holland 资产组	Concremat	F&G
收入增长率	2%	2.5%	2%	2%	2.2%	2%
折现率	10.4%	14.01%	13.49%	12.5%	15.53%	14.43%

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后利率为折现率。

于2019年12月31日及2018年12月31日, John Holland 资产组、Concremat 及 F&G 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。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

23. 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:

	2019年12月31日		2018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
资产减值准备及信用减值准备	17,489,133,207	3,092,262,512	15,119,417,754	2,763,787,780
累计未弥补亏损	5,791,724,610	1,368,690,154	6,584,695,683	1,660,550,175
长期应收款项折现	1,936,173,669	315,693,634	2,849,852,876	475,672,068
离退休及内退人员福利费	1,145,061,133	197,905,153	1,319,759,469	235,861,500
计提费用	5,424,346,737	1,342,072,199	3,096,200,607	697,481,523
公允价值变动	1,723,983,622	320,023,579	848,634,468	170,441,061
其他	<u>1,634,955,324</u>	<u>391,598,595</u>	<u>1,510,536,502</u>	<u>364,329,488</u>
	35,145,378,302	7,028,245,826	31,329,097,359	6,368,123,595

五、合并财务报表主要项目注释(续)

23. 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):

	2019年12月31日		2018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	19,715,773,439	4,429,728,896	16,397,114,611	3,722,100,281
折旧税会差异	257,809,837	58,687,782	238,784,301	61,964,140
海外子公司未分回利润	9,865,491,862	1,479,823,779	8,660,547,677	1,299,082,152
其他	<u>8,820,648,047</u>	<u>2,192,260,242</u>	<u>7,937,931,396</u>	<u>1,942,987,586</u>
	<u>38,659,723,185</u>	<u>8,160,500,699</u>	<u>33,234,377,985</u>	<u>7,026,134,159</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

23. 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：

	2019年12月31日		2018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>1,815,421,451</u>	<u>5,212,824,375</u>	<u>1,863,971,885</u>	<u>4,504,151,710</u>
递延所得税负债	<u>1,815,421,451</u>	<u>6,345,079,248</u>	<u>1,863,971,885</u>	<u>5,162,162,274</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：

	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣亏损	19,987,620,636	16,833,972,906
可抵扣暂时性差异	<u>3,199,019,291</u>	<u>2,788,879,543</u>
	<u>23,186,639,927</u>	<u>19,622,852,449</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：

	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	1,265,168,675	1,004,642,561
1至2年	3,400,695,760	2,396,626,737
2至3年	4,326,487,994	3,670,240,531
3至4年	5,261,714,189	4,443,238,738
4至5年	<u>5,733,554,018</u>	<u>5,319,224,339</u>
	<u>19,987,620,636</u>	<u>16,833,972,906</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

24. 其他非流动资产

	2019年12月31日	2018年12月31日
工程质量保证金	50,182,484,176	52,037,232,059
预付土地、房屋及设备款	2,106,227,288	3,170,307,607
预售监管资金	45,832,912	444,296,420
其他	<u>2,017,372,029</u>	<u>349,235,769</u>
	54,351,916,405	56,001,071,855
减：工程质量保证金减值准备	<u>441,971,130</u>	<u>470,884,359</u>
	53,909,945,275	55,530,187,496
减：一年内到期的其他非流动资产	<u>19,522,355,793</u>	<u>22,868,062,175</u>
	<u>34,387,589,482</u>	<u>32,662,125,321</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

24. 其他非流动资产(续)

工程质量保证金减值准备的变动如下:

	上年年末余额	会计政策变更	本年年初余额	本年计提	其他增加	本年转回	转销/核销	其他减少	年末余额
2019年	<u>470,884,359</u>	-	<u>470,884,359</u>	<u>113,142,688</u>	<u>6,512,770</u>	<u>(102,912,701)</u>	-	<u>(45,655,986)</u>	<u>441,971,130</u>
2018年	<u>-</u>	<u>257,315,983</u>	<u>257,315,983</u>	<u>382,375,765</u>	-	<u>(165,682,347)</u>	<u>(276,207)</u>	<u>(2,848,835)</u>	<u>470,884,359</u>

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

25. 资产减值准备及信用减值准备

2019年

	本年年初余额	本年增加		转回	本年减少		本年年末余额
		计提	其他		转销/核销	其他	
坏账准备	15,868,071,900	6,612,292,313	427,766,809	(2,522,828,536)	(882,770,622)	(387,580,579)	19,114,951,285
其中：							
应收账款坏账准备	12,379,972,999	4,616,436,038	109,233,452	(2,012,848,508)	(840,529,501)	(380,008,965)	13,872,255,515
其他应收款坏账准备	1,989,149,462	792,526,445	4,635,425	(336,129,643)	(9,009,331)	(5,080,018)	2,436,092,340
长期应收款坏账准备	1,498,949,439	1,203,329,830	313,897,932	(173,850,385)	(33,231,790)	(2,491,596)	2,806,603,430
存货跌价准备	67,613,373	93,351,669	120,248	-	(17,166,975)	(337,450)	143,580,865
其他非流动资产减值准备	470,884,359	113,142,688	6,512,770	(102,912,701)	-	(45,655,986)	441,971,130
合同资产预期信用损失	669,354,272	957,650,916	14,161,228	(712,607,900)	-	-	928,558,516
长期股权投资减值准备	47,450,531	-	-	-	(1,000,000)	-	46,450,531
商誉减值准备	50,000,000	-	-	-	-	-	50,000,000
固定资产减值准备	29,210,765	352,596	236,743	-	(11,714,874)	(443,244)	17,641,986
无形资产减值准备	334,377,950	-	-	-	-	-	334,377,950
	17,536,963,150	7,776,790,182	448,797,798	(3,338,349,137)	(912,652,471)	(434,017,259)	21,077,532,263

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

25. 资产减值准备及信用减值准备(续)

2018年

	上年年末余额	会计政策变更	本年初余额	本年增加		本年减少		本年年末余额
				计提	其他	转回	转销/核销	
坏账准备	13,185,133,490	236,448,029	13,421,581,519	4,644,521,417	145,875,969	(2,146,072,022)	(94,806,475)	15,868,071,900
其中：								
应收账款坏账准备	11,695,277,644	(857,863,974)	10,837,413,670	3,414,310,166	136,940,707	(1,886,791,230)	(89,402,915)	12,379,972,999
其他应收款坏账准备	1,270,693,943	387,994,762	1,658,688,705	526,888,417	8,935,262	(189,476,665)	(4,417,639)	1,989,149,462
长期应收款坏账准备	219,161,903	706,317,241	925,479,144	703,322,834	-	(69,804,127)	(985,921)	1,488,949,439
存货跌价准备	981,914,454	(827,826,496)	154,087,958	12,613,158	1,344,899	(7,702,708)	(48,903,241)	67,613,373
其他非流动资产减值准备	-	257,315,993	257,315,993	382,375,765	-	(165,682,347)	(276,207)	470,884,359
合同资产预期信用损失	-	628,516,610	628,516,610	603,002,515	3,589,534	(565,754,387)	-	669,354,272
可供出售金融资产减值准备	191,887,114	(191,887,114)	-	-	-	-	-	-
长期股权投资减值准备	47,450,531	-	47,450,531	-	-	-	-	47,450,531
商誉减值准备	50,000,000	-	50,000,000	-	-	-	-	50,000,000
固定资产减值准备	30,295,491	-	30,295,491	-	262,741	-	(677,967)	29,210,765
无形资产减值准备	299,000,000	-	299,000,000	35,377,950	-	-	-	334,377,950
	14,785,681,080	102,567,012	14,888,248,092	5,677,890,805	151,073,143	(2,885,211,464)	(144,663,890)	17,536,963,150

五、合并财务报表主要项目注释(续)

26. 短期借款

	2019年12月31日	2018年12月31日
信用借款	45,176,807,842	38,889,205,655
质押借款(注1)	2,269,960,755	3,900,603,977
保证借款(注2)	3,138,293,466	2,568,227,523
抵押借款(注3)	<u>100,000,000</u>	<u>-</u>
	<u>50,685,062,063</u>	<u>45,358,037,155</u>

注1：于2019年12月31日，本集团以账面价值为人民币911,540,873元(2018年12月31日：人民币2,657,502,001元)的应收账款(其中账面价值为人民币161,546,667元的应收账款为本集团内部往来已于编制合并报表时抵销)，账面价值为人民币1,566,426,791元(2018年12月31日：人民币1,396,916,345元)的长期应收款为质押取得(其中账面价值为人民币680,740,651元的长期应收款为本集团内部往来已于编制合并报表时抵销)。

注2：于2019年12月31日，保证借款人民币3,138,293,466元(2018年12月31日：人民币2,568,227,523元)由本公司之子公司互为担保。

注3：于2019年12月31日，本集团以账面价值为人民币110,307,880元(2018年12月31日：无)的固定资产为抵押取得。

本集团借款年利率为0.9%至8.34%(2018年12月31日：0.9%至8.39%)。

于2019年12月31日，上述短期借款无逾期情况(2018年12月31日：无)。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

27. 交易性金融负债

	2019年12月31日	2018年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
外汇衍生工具	<u>4,742,126</u>	<u>1,916,229</u>

于2019年，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动损益信息参见附注五、61。

28. 应付票据

	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	26,847,123,616	21,859,337,092
商业承兑汇票	<u>11,226,849,423</u>	<u>5,466,188,763</u>
	<u>38,073,973,039</u>	<u>27,325,525,855</u>

于2019年12月31日，本集团无到期未付的应付票据(2018年12月31日：无)。

29. 应付账款

应付账款不计息，并通常在约定期限内清偿。

	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	203,445,089,902	186,720,802,244
1年至2年	20,836,455,756	19,779,333,261
2年至3年	9,903,106,008	4,943,356,658
3年以上	<u>5,504,375,775</u>	<u>3,397,870,012</u>
	<u>239,689,027,441</u>	<u>214,841,362,175</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

29. 应付账款(续)

于2019年12月31日，账龄超过一年的应付账款人民币36,243,937,539元(2018年12月31日：人民币28,120,559,931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：

	2019年12月31日	2018年12月31日
应付工程款	170,588,591,470	155,099,036,985
应付材料款	56,380,408,320	49,533,944,024
应付工程机械使用费	5,847,908,136	5,310,998,642
应付设备采购款	3,406,514,614	2,266,416,932
应付修理费	315,568,582	297,841,874
其他	<u>3,150,036,319</u>	<u>2,333,123,718</u>
	<u>239,689,027,441</u>	<u>214,841,362,175</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

30. 合同负债

	2019年12月31日	2018年12月31日
预收工程款	42,588,955,993	44,473,285,150
已结算未完工	28,854,953,027	28,652,687,968
预收销货款	<u>11,363,770,303</u>	<u>8,827,043,690</u>
	<u>82,807,679,323</u>	<u>81,953,016,808</u>

本年合同负债账面价值发生重大变动的金额和原因:

	变动金额	变动原因
项目 1	1,667,028,345	业主结算进度快于履约进度
项目 2	1,260,410,726	预收业主购房款
项目 3	1,131,696,393	预收业主工程款
项目 4	(1,084,058,994)	购房款结转收入
项目 5	<u>966,770,518</u>	预收业主购房款
	<u>3,941,846,988</u>	

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

31. 应付职工薪酬

2019年

	年初余额	本年增加	收购子公司 (附注六、1)	本年减少	处置子公司	年末余额
短期薪酬	1,235,166,298	37,087,025,232	26,255,284	(36,699,456,269)	(2,944,333)	1,646,046,212
设定提存计划	567,653,708	4,151,808,198	-	(3,975,744,968)	(20,714,525)	723,002,413
一年内到期的设定受益计划(附注五、40)	140,860,000	126,460,000	-	(140,860,000)	-	126,460,000
	<u>1,943,680,006</u>	<u>41,365,293,430</u>	<u>26,255,284</u>	<u>(40,816,061,237)</u>	<u>(23,658,858)</u>	<u>2,495,508,625</u>

2018年

	年初余额	本年增加	收购子公司	本年减少	处置子公司	年末余额
短期薪酬	1,196,961,573	32,923,409,914	937,716	(32,868,588,105)	(17,554,800)	1,235,166,298
设定提存计划	470,570,772	3,803,785,441	70,742	(3,705,017,767)	(1,755,480)	567,653,708
一年内到期的设定受益计划(附注五、40)	149,050,000	140,860,000	-	(149,050,000)	-	140,860,000
	<u>1,816,582,345</u>	<u>36,868,055,355</u>	<u>1,008,458</u>	<u>(36,722,655,872)</u>	<u>(19,310,280)</u>	<u>1,943,680,006</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

31. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下:

2019年

	年初余额	本年增加	收购子公司	本年减少	处置子公司	年末余额
工资、奖金、津贴、补贴及其 他短期薪酬	911,283,471	30,440,392,582	25,704,853	(30,094,245,123)	(1,351,853)	1,281,783,930
职工福利费	27,714,758	2,066,295,133	-	(2,069,190,303)	-	24,819,588
社会保险费	72,004,261	1,822,886,796	-	(1,802,560,016)	-	92,331,041
其中: 医疗保险费	68,250,902	1,602,514,060	-	(1,583,976,368)	-	86,788,594
工伤保险费	1,736,330	96,555,798	-	(94,916,747)	-	3,375,381
生育保险费	2,017,029	123,816,938	-	(123,666,901)	-	2,167,066
住房公积金	31,644,518	2,014,977,042	-	(2,012,553,582)	-	34,067,978
工会经费和职工教育经费	192,519,290	742,473,679	550,431	(720,907,245)	(1,592,480)	213,043,675
	<u>1,235,166,298</u>	<u>37,087,025,232</u>	<u>26,255,284</u>	<u>(36,699,456,269)</u>	<u>(2,944,333)</u>	<u>1,646,046,212</u>

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

31. 应付职工薪酬(续)

2018年

	年初余额	本年增加	收购子公司	本年减少	处置子公司	年末余额
工资、奖金、津贴、补贴及 其他短期薪酬	906,036,036	27,034,719,760	121,644	(27,015,162,353)	(14,431,616)	911,283,471
职工福利费	24,784,449	1,812,275,072	4,920	(1,808,384,792)	(964,891)	27,714,758
社会保险费	77,268,159	1,637,971,428	41,665	(1,642,400,663)	(876,328)	72,004,261
其中：医疗保险费	73,613,649	1,438,582,062	36,629	(1,443,211,390)	(770,048)	68,250,902
工伤保险费	1,807,028	98,214,053	1,688	(98,234,025)	(52,414)	1,736,330
生育保险费	1,847,482	101,175,313	3,348	(100,955,248)	(53,866)	2,017,029
住房公积金	33,752,194	1,812,426,645	34,574	(1,813,601,221)	(967,674)	31,644,518
工会经费和职工教育经费	155,120,735	626,017,009	734,913	(589,039,076)	(314,291)	192,519,290
	<u>1,196,961,573</u>	<u>32,923,409,914</u>	<u>937,716</u>	<u>(32,868,588,105)</u>	<u>(17,554,800)</u>	<u>1,235,166,298</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

31. 应付职工薪酬(续)

设定提存计划如下:

2019年

	年初余额	本年增加	收购子公司	本年减少	处置子公司	年末余额
补充养老保险	480,148,922	1,248,358,996	-	(1,069,997,648)	(20,714,525)	637,795,745
基本养老保险	83,723,564	2,799,347,894	-	(2,802,493,769)	-	80,577,689
失业保险费	3,781,222	104,101,308	-	(103,253,551)	-	4,628,979
	<u>567,653,708</u>	<u>4,151,808,198</u>	<u>-</u>	<u>(3,975,744,968)</u>	<u>(20,714,525)</u>	<u>723,002,413</u>

2018年

	年初余额	本年增加	收购子公司	本年减少	处置子公司	年末余额
补充养老保险	403,687,925	975,007,459	2,699	(898,291,252)	(257,909)	480,148,922
基本养老保险	63,227,818	2,732,847,428	65,433	(2,710,970,636)	(1,446,479)	83,723,564
失业保险费	3,655,029	95,930,554	2,610	(95,755,879)	(51,092)	3,781,222
	<u>470,570,772</u>	<u>3,803,785,441</u>	<u>70,742</u>	<u>(3,705,017,767)</u>	<u>(1,755,480)</u>	<u>567,653,708</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

32. 应交税费

	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	3,065,446,325	2,260,798,155
企业所得税	5,232,975,200	3,684,392,594
营业税	94,048,736	102,989,456
个人所得税	690,770,337	661,647,752
城市建设维护税	67,985,308	70,947,032
土地增值税	699,089,006	350,005,633
教育费附加	47,259,783	50,076,291
关税	107,580,700	196,690,285
其他	<u>206,774,907</u>	<u>387,599,528</u>
	<u>10,211,930,302</u>	<u>7,765,146,726</u>

33. 其他应付款

	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息		
债券利息	-	609,801,519
借款利息	-	738,020,876
应付股利		
永续中期票据及永续债利息	417,378,071	176,350,000
其他股利	170,701,525	140,220,733
应付押金	16,649,831,208	11,836,436,180
应付代垫款	5,994,770,746	3,996,280,907
中交财务有限公司吸收存款	5,429,395,838	9,282,801,054
应付履约和投标保证金	11,329,089,816	9,186,788,895
其他	<u>11,117,168,401</u>	<u>11,965,532,641</u>
	<u>51,108,335,605</u>	<u>47,932,232,805</u>

于2019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68,301,859元(2018年12月31日：人民币77,284,303元)。

于2019年12月31日，账龄超过一年的其他应付款为人民币7,159,135,407元(2018年12月31日：人民币6,585,656,840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。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

34. 一年内到期的非流动负债

	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的长期借款(附注五、36)	19,929,604,364	18,589,461,977
一年内到期的应付债券(附注五、37)	1,631,289,929	9,395,975,170
一年内到期的长期应付款(附注五、39)	9,033,212,699	6,355,872,749
一年内到期的租赁负债(附注五、38)	1,117,706,918	-
一年内到期的其他长期负债	<u>18,871,958</u>	<u>22,771,012</u>
	<u>31,730,685,868</u>	<u>34,364,080,908</u>

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

35. 其他流动负债

	2019年12月31日	2018年12月31日
短期融资券	1,008,834,167	5,003,186,111
增值税待转销项税	<u>18,199,768,563</u>	<u>13,381,472,694</u>
	<u>19,208,602,730</u>	<u>18,384,658,805</u>

短期融资券信息列示如下:

	年初余额	本年发行	本年偿还	本年应付利息	年末余额	年利率
短期融资券(注1)	3,000,000,000	-	(3,000,000,000)	-	-	3.75%
短期融资券(注2)	500,000,000	-	(500,000,000)	-	-	3.87%
短期融资券(注3)	1,503,186,111	-	(1,503,186,111)	-	-	3.85%
短期融资券(注4)	-	1,000,000,000	(1,000,000,000)	-	-	3.38%
短期融资券(注5)	-	1,500,000,000	(1,500,000,000)	-	-	3.40%
短期融资券(注6)	-	500,000,000	(500,000,000)	-	-	3.40%
短期融资券(注7)	-	1,500,000,000	(1,500,000,000)	-	-	2.98%
短期融资券(注8)	-	1,500,000,000	(1,500,000,000)	-	-	2.97%
短期融资券(注9)	-	500,000,000	-	6,267,500	506,267,500	3.27%
短期融资券(注10)	-	<u>500,000,000</u>	-	<u>2,566,667</u>	<u>502,566,667</u>	3.30%
	<u>5,003,186,111</u>	<u>7,000,000,000</u>	<u>(11,003,186,111)</u>	<u>8,834,167</u>	<u>1,008,834,167</u>	

五、合并财务报表主要项目注释(续)

35. 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[2016]DFI59 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 2018 年 8 月 20 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 3.75%, 该短期融资券兑付日为 2019 年 5 月 19 日, 已经到期并一次性还本付息。
- 注 2: 经中国银行间市场交易商协会中市协注[2018]SCP51 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, 中交第三航务工程局有限公司于 2018 年 11 月 19 日公开发行 5,000,000 份短期融资券, 每份面值为人民币 100 元, 该票据期限为 270 天, 年利率为 3.87%, 该短期融资券兑付日为 2019 年 8 月 18 日, 已经到期并一次性还本付息。
- 注 3: 经中国银行间市场交易商协会中市协注[2018]SCP254 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, 中交建融租赁有限公司于 2018 年 11 月 29 日公开发行 15,000,000 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 3.85%, 该短期融资券兑付日为 2019 年 8 月 30 日, 已经到期并一次性还本付息。
- 注 4: 经中国银行间市场交易商协会中市协注[2017]SCP26 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, 中交第一航务工程局有限公司于 2019 年 1 月 8 日公开发行 10,000,000 份短期融资券, 每份面值为人民币 100 元, 该票据期限为 239 天, 年利率为 3.38%, 该短期融资券兑付日为 2019 年 9 月 6 日, 已经到期并一次性还本付息。
- 注 5: 经中国银行间市场交易商协会中市协注[2017]SCP26 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, 中交第一航务工程局有限公司于 2019 年 1 月 14 日公开发行 15,000,000 份短期融资券, 每份面值为人民币 100 元, 该票据期限为 226 天, 年利率为 3.40%, 该短期融资券兑付日为 2019 年 8 月 30 日, 已经到期并一次性还本付息。
- 注 6: 经中国银行间市场交易商协会中市协注[2017]SCP407 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, 中交第二公路工程局有限公司于 2019 年 3 月 20 日公开发行 5,000,000 份短期融资券, 每份面值为人民币 100 元, 该票据期限为 270 天, 年利率为 3.40%, 该短期融资券兑付日为 2019 年 12 月 17 日, 已经到期并一次性还本付息。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

35. 其他流动负债(续)

短期融资券信息列示如下(续):

- 注 7: 经中国银行间市场交易商协会中市协注[2017]SCP26 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, 中交第一航务工程局有限公司于 2019 年 8 月 27 日公开发行 15,000,000 份短期融资券, 每份面值为人民币 100 元, 该票据期限为 125 天, 年利率为 2.98%, 该短期融资券兑付日为 2019 年 12 月 31 日, 已经到期并一次性还本付息。
- 注 8: 经中国银行间市场交易商协会中市协注[2017]SCP26 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, 中交第一航务工程局有限公司于 2019 年 8 月 29 日公开发行 15,000,000 份短期融资券, 每份面值为人民币 100 元, 该票据期限为 123 天, 年利率为 2.97%, 该短期融资券兑付日为 2019 年 12 月 31 日, 已经到期并一次性还本付息。
- 注 9: 经中国银行间市场交易商协会中市协注[2018]SCP51 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, 中交第三航务工程局有限公司于 2019 年 8 月 13 日公开发行 5,000,000 份短期融资券, 每份面值为人民币 100 元, 该票据期限为 270 天, 年利率为 3.27%, 该短期融资券兑付日为 2020 年 5 月 11 日, 到期时将一次性还本付息。
- 注 10: 经中国银行间市场交易商协会中市协注[2018]SCP51 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, 中交第三航务工程局有限公司于 2019 年 11 月 1 日公开发行 5,000,000 份短期融资券, 每份面值为人民币 100 元, 该票据期限为 269 天, 年利率为 3.30%, 该短期融资券兑付日为 2020 年 7 月 31 日, 到期时将一次性还本付息。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

36. 长期借款

	2019年12月31日	2018年12月31日
信用借款	55,640,996,814	57,717,175,749
抵押借款(注1)	5,444,956,574	4,050,778,501
质押借款(注2)	167,745,607,015	132,854,985,105
保证借款(注3)	<u>19,862,493,302</u>	<u>17,792,616,229</u>
	248,694,053,705	212,415,555,584
减：一年内到期的长期借款 (附注五、34)	<u>19,929,604,364</u>	<u>18,589,461,977</u>
	<u>228,764,449,341</u>	<u>193,826,093,607</u>

注1：于2019年12月31日，本集团以账面价值为人民币6,039,777,806元(2018年12月31日：人民币5,027,617,697元)的土地使用权，账面价值为人民币2,407,749,272元(2018年12月31日：人民币3,596,990,915元)的存货，以及账面价值为人民币1,079,124,311元(2018年12月31日：人民币1,116,988,323元)的投资性房地产作为抵押取得。

注2：于2019年12月31日，本集团以账面价值为人民币164,790,017,619元(2018年12月31日：人民币141,260,760,013元)的特许经营权，账面价值为人民币6,148,545,484元(2018年12月31日：人民币1,364,675,315元)的应收账款，账面价值为人民币29,740,041,996元(2018年12月31日：人民币21,841,723,632元)的长期应收款(其中账面价值为人民币3,089,820,614元的长期应收款为本集团内部往来已于编制合并报表时抵销)，账面价值为人民币796,947,351元(2018年12月31日：无)的长期股权投资(该长期股权投资在本集团财务报告中已经被抵消)为质押取得借款。

注3：于2019年12月31日，保证借款中人民币12,517,270,248元(2018年12月31日：人民币11,483,194,206元)系由本公司为下属子公司提供保证担保，人民币6,219,349,855元(2018年12月31日：人民币5,099,105,015元)由本公司之子公司互为担保，人民币1,125,873,199元(2018年12月31日：人民币1,210,317,008元)的其他保证借款由独立第三方公司为本集团提供保证担保。

于2019年12月31日，本集团一家哥伦比亚子公司银行借款的利率为11.36%，本公司及子公司其他借款年利率为0.30%至7.50%(2018年12月31日：0.30%至7.50%)。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

37. 应付债券

	2019年12月31日	2018年12月31日
公司债券	24,003,864,527	23,870,349,232
非公开定向债务融资工具	<u>11,874,185,724</u>	<u>6,640,000,000</u>
	35,878,050,251	30,510,349,232
减：一年内到期的应付债券(附注五、34)	<u>1,631,289,929</u>	<u>9,395,975,170</u>
	<u>34,246,760,322</u>	<u>21,114,374,062</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

37. 应付债券(续)

于2019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 (/偿还)	折/溢价 摊销	年末应付利息	年末余额
100	2009年8月21日	10年	5.20%	790,000	7,895,975,170	(7,900,000,000)	4,024,830	-	-
100	2012年8月9日	10年	5.00%	200,000	1,998,380,222	-	495,049	50,410,959	2,049,286,230
100	2012年8月9日	15年	5.15%	400,000	3,994,755,643	-	576,018	103,846,575	4,099,178,236
100	2019年7月25日	5年	3.50%	300,000	-	3,000,000,000	83,918	44,852,055	3,044,935,973
100	2019年7月25日	7年	3.97%	100,000	-	1,000,000,000	16,059	16,985,205	1,017,001,264
100	2019年8月14日	5年	3.35%	200,000	-	2,000,000,000	48,893	24,931,507	2,024,980,400
100	2019年8月14日	10年	4.35%	200,000	-	2,000,000,000	12,437	32,493,151	2,032,505,588
100	2016年2月24日	5年	2.99%	200,000	1,999,552,162	(39,000,000)	447,838	59,398,428	2,020,398,428
100	2016年7月7日	5年	3.01%	300,000	2,998,384,333	(360,000,000)	1,635,667	45,725,436	2,685,725,436
100	2016年7月7日	5年	3.35%	100,000	997,914,526	-	929,692	15,140,486	1,013,984,704
100	2018年10月14日	5年	4.25%	400,000	3,985,407,176	-	2,981,727	27,479,365	4,015,868,268
					<u>23,870,349,232</u>	<u>(299,000,000)</u>	<u>11,252,128</u>	<u>421,263,167</u>	<u>24,003,864,527</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。其中,发行金额为人民币60亿元的本公司第三期公司债券已于2017年8月9日偿还,发行金额为人民币79亿元的本公司第二期公司债券已于2019年8月21日偿还。

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

37. 应付债券(续)

于2019年12月31日, 应付债券余额列示如下:

	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 (/偿还)	折溢价 摊销	年末应付利 息	年末余额
中文第四航务工程局有限公司	100	2014年8月21日	5年	7.00%	50,000	500,000,000	(500,000,000)	-	-	-
2014年非公开定向债务融资工具										
中交投资有限公司	100	2014年9月9日	5年	6.00%	100,000	1,000,000,000	(1,000,000,000)	-	-	-
2014年非公开定向债务融资工具										
中交投资有限公司	100	2015年8月19日	5年	4.80%	200,000	1,140,000,000	-	-	24,876,986	1,164,876,986
2015年非公开定向债务融资工具										
中文第三航务工程局有限公司	100	2018年7月11日	3年	4.97%	200,000	2,000,000,000	-	-	50,252,222	2,050,252,222
2018年第一期中期票据										
中交建融资租赁有限公司	100	2018年11月5日	3年	4.70%	200,000	2,000,000,000	-	-	15,927,778	2,015,927,778
2018年第一期中期票据										
中交投资有限公司	100	2019年1月18日	3年	3.88%	200,000	-	2,000,000,000	-	73,135,342	2,073,135,342
2019年第一期中期票据										
中交投资有限公司	100	2019年9月17日	3年	3.55%	150,000	-	1,500,000,000	-	15,383,333	1,515,383,333
2019年第二期中期票据										
中国交通建设股份有限公司	100	2019年6月26日	3年	3.65%	150,000	-	1,500,000,000	965,933	23,967,123	1,524,933,056
2019年第一期中期票据										
中国交通建设股份有限公司	100	2019年7月18日	3年	3.60%	150,000	-	1,500,000,000	1,121,537	28,555,470	1,529,677,007
2019年第二期中期票据										
						6,640,000,000	5,000,000,000	2,087,470	232,098,254	11,874,185,724

五、合并财务报表主要项目注释(续)

38. 租赁负债

	2019年12月31日
房屋及建筑物	1,650,128,369
船舶	176,872,989
机器设备	593,975,811
运输工具	64,609,297
其他	<u>35,735,853</u>
	2,521,322,319
减：一年内到期的租赁负债 (附注五、34)	<u>1,117,706,918</u>
	<u>1,403,615,401</u>

39. 长期应付款

	2019年12月31日	2018年12月31日
应付融资租赁款	-	730,554,080
应付工程款和质保金	25,807,986,823	15,726,648,997
其他保证金	2,268,808,049	614,132,622
借款	1,099,210,808	3,192,235,908
其他	<u>3,432,469,410</u>	<u>3,519,890,464</u>
	32,608,475,090	23,783,462,071
减：一年内到期的长期应付款 (附注五、34)	<u>9,033,212,699</u>	<u>6,355,872,749</u>
	<u>23,575,262,391</u>	<u>17,427,589,322</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

40. 长期应付职工薪酬

	2019年12月31日	2018年12月31日
设定受益计划—补充退休福利	1,119,590,000	1,292,690,000
减：一年内到期的补充退休福利 (附注五、31)	<u>126,460,000</u>	<u>140,860,000</u>
	<u>993,130,000</u>	<u>1,151,830,000</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：

	2019年12月31日	2018年12月31日
折现率	3.00%	3.25%
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：

2019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%	(18,560,000)	0.25%	19,160,000
医疗费用增长率	1.00%	15,420,000	1.00%	(13,770,000)

2018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%	(22,260,000)	0.25%	23,000,000
医疗费用增长率	1.00%	21,410,000	1.00%	(18,990,000)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

40. 长期应付职工薪酬(续)

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的影响的推断。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：

	2019年	2018年
过去服务成本	3,410,000	6,220,000
利息净额	<u>38,740,000</u>	<u>50,880,000</u>
补充退休福利成本净额	<u>42,150,000</u>	<u>57,100,000</u>
计入管理费用	3,410,000	6,220,000
计入财务费用	<u>38,740,000</u>	<u>50,880,000</u>
	<u>42,150,000</u>	<u>57,100,000</u>

设定受益计划义务现值变动如下：

	2019年	2018年
年初余额	1,292,690,000	1,346,640,000
计入损益表中的福利成本净额	42,150,000	57,100,000
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损失/(利得)	(16,500,000)	65,350,000
由于经验差异产生的精算(利得)	(3,780,000)	(5,430,000)
已支付福利	(162,690,000)	(170,970,000)
处置子公司	(32,280,000)	-
年末余额	1,119,590,000	1,292,690,000
减：一年内到期的补充退休福利	<u>126,460,000</u>	<u>140,860,000</u>
	<u>993,130,000</u>	<u>1,151,830,000</u>

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

41. 预计负债

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
未决诉讼	124,502,847	9,930,905	(14,267,139)	120,166,613
合同预计损失	703,495,992	452,939,064	(452,589,345)	703,845,711
其他	<u>390,472,364</u>	<u>216,480,431</u>	<u>(4,175,901)</u>	<u>602,776,894</u>
	<u>1,218,471,203</u>	<u>679,350,400</u>	<u>(471,032,385)</u>	<u>1,426,789,218</u>

2018年

	上年年末余额	会计政策变更	本年增加	本年减少	年末余额
未决诉讼	442,813,168	-	15,124,758	(333,435,079)	124,502,847
合同预计损失	-	827,826,496	447,962,107	(572,292,611)	703,495,992
其他	<u>240,731,875</u>	<u>-</u>	<u>153,393,149</u>	<u>(3,652,660)</u>	<u>390,472,364</u>
	<u>683,545,043</u>	<u>827,826,496</u>	<u>616,480,014</u>	<u>(909,380,350)</u>	<u>1,218,471,203</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

42. 递延收益

	2019年12月31日	2018年12月31日
政府补助	766,352,150	530,371,231
其他	<u>914,986</u>	<u>231,205</u>
	<u>767,267,136</u>	<u>530,602,436</u>

涉及政府补助的负债项目如下：

2019年

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益 /营业外收入	年末余额	与资产 /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
广西区域总部基地补助	-	210,550,000	-	210,550,000	与收益相关
科研经费补助	13,565,160	545,463	(1,631,459)	12,479,164	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	175,073,984	79,135,787	(19,731,398)	234,478,373	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	<u>144,582,087</u>	<u>762,789,480</u>	<u>(795,676,954)</u>	<u>111,694,613</u>	与收益相关
	<u>530,371,231</u>	<u>1,053,020,730</u>	<u>(817,039,811)</u>	<u>766,352,150</u>	

五、合并财务报表主要项目注释(续)

42. 递延收益(续)

涉及政府补助的负债项目如下(续):

2018年

	年初余额	本年新增	本年计入其他收益/ 营业外收入	年末余额	与资产 /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
科研经费补助	7,192,849	7,559,921	(1,187,610)	13,565,160	与收益相关
其他与资产相关的政府补助	87,961,210	89,717,344	(2,604,570)	175,073,984	与资产相关
其他与收益相关的政府补助	<u>65,952,932</u>	<u>545,879,031</u>	<u>(467,249,876)</u>	<u>144,582,087</u>	与收益相关
	<u>358,256,991</u>	<u>643,156,296</u>	<u>(471,042,056)</u>	<u>530,371,231</u>	

五、合并财务报表主要项目注释(续)

43. 其他非流动负债

	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税待转销项税	152,891,598	143,605,997
预收租金	282,053,222	295,978,593
其他	<u>47,340,000</u>	<u>53,543,106</u>
	<u>482,284,820</u>	<u>493,127,696</u>

44. 股本

2019年

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

2018年

	年初及年末余额
无限售条件股份	
人民币普通股	11,747,235,425
境外上市外资股	<u>4,427,500,000</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)
 2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

45. 其他权益工具

2019年

	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
优先股	145,000,000	14,468,417,349	-	-	-	-	145,000,000	14,468,417,349
永续期 公司债券	-	-	70,000,000	6,988,385,000	-	-	70,000,000	6,988,385,000
永续中期 票据	100,000,000	9,957,358,490	40,000,000	3,971,386,699	(50,000,000)	(4,962,500,000)	90,000,000	8,966,245,189
	245,000,000	24,425,775,839	110,000,000	10,959,771,699	(50,000,000)	(4,962,500,000)	305,000,000	30,423,047,538

2018年

	年初余额		本年增加		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
优先股	145,000,000	14,468,417,349	-	-	145,000,000	14,468,417,349
永续中期票据	50,000,000	4,962,500,000	50,000,000	4,994,858,490	100,000,000	9,957,358,490
	195,000,000	19,430,917,349	50,000,000	4,994,858,490	245,000,000	24,425,775,839

五、合并财务报表主要项目注释(续)

45. 其他权益工具(续)

于2019年12月31日, 本公司发行在外的优先股、可续期公司债券及永续中期票据具体情况如下:

优先股	发行时间	股利率或 利率率	发行 价格	数量	发行金额	费用	账面金额	到期日或 续期情况	转股 条件	转换 情况
中国交通建设股份有限公司 第一期非公开发行优先股 (注 1)	2015年8月26日	5.10%	100	90,000,000	9,000,000,000	20,316,911	8,979,683,089	未到期	无	否
中国交通建设股份有限公司 第二期非公开发行优先股 (注 1)	2015年10月16日	4.70%	100	55,000,000	<u>5,500,000,000</u>	<u>11,265,740</u>	<u>5,488,734,260</u>	未到期	无	否
					<u>14,500,000,000</u>	<u>31,582,651</u>	<u>14,468,417,349</u>			
可续期公司债券及永续中期票据										
中国交通建设股份有限公司 2018年度第一期中期票据 (注 2)	2018年11月26日	4.58%	100	20,000,000	2,000,000,000	5,606,604	1,994,393,396	未到期	无	否
中国交通建设股份有限公司 2018年度第二期中期票据 (注 2)	2018年11月27日	4.55%	100	20,000,000	2,000,000,000	11,056,603	1,988,943,397	未到期	无	否
中国交通建设股份有限公司 2018年度第三期中期票据 (注 2)	2018年11月28日	4.55%	100	10,000,000	1,000,000,000	5,806,604	994,193,396	未到期	无	否
中国交通建设股份有限公司 2019年度第一可续期债 (注 3)	2019年11月13日	4.10%	100	50,000,000	5,000,000,000	8,296,429	4,991,703,571	未到期	无	否
中国交通建设股份有限公司 2019年度第二可续期债 (注 3)	2019年12月27日	3.88%	100	20,000,000	2,000,000,000	3,318,571	1,996,681,429	未到期	无	否
中国交通建设股份有限公司 2019年度第三期中期票据 (注 4)	2019年12月09日	2.84%	100	15,000,000	1,500,000,000	5,035,000	1,494,965,000	未到期	无	否
中国交通建设股份有限公司 2019年度第四期中期票据 (注 4)	2019年12月11日	2.84%	100	25,000,000	<u>2,500,000,000</u>	<u>6,250,000</u>	<u>2,493,750,000</u>	未到期	无	否
					<u>16,000,000,000</u>	<u>45,369,811</u>	<u>15,954,630,189</u>			

五、合并财务报表主要项目注释(续)

45. 其他权益工具(续)

于2019年12月31日,本公司发行在外的优先股、永续期公司债券及永续中期票据具体情况如下(续):

注1:本公司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。

注2:根据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,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3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)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。

注3:根据永续期债的发行条款,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,永续期债的初始年利率分别为4.10%及3.88%,每3年重置一次,除非发生强制付息事件,永续期债的每个付息日,发行人可自行选择将当期利息以及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。本公司由于法律法规的改变或修正,相关法律法规司法解释的改变或修正而不得不为本期债券的存续支付额外税费,且本公司在采取合理的审计方式后仍然不能避免该税款缴纳或补缴责任的时候,本公司有权对本期债券进行赎回;若未来因企业会计准则变更或其他法律法规改变或修正,影响本公司在合并财务报表中将本期债券计入权益时,本公司有权对本期债券进行赎回;除了以上两种情况以外,本公司没有权利也没有义务赎回本期债券。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。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

45. 其他权益工具(续)

于2019年12月31日,本公司发行在外的优先股、可续期公司债券及永续中期票据具体情况如下(续):

注4:本公司于2019年11月至12月发行可于2021年及以后期间可赎回的2019年度第三期、第四期中期票据,实际发行金额合计为人民币50亿元,其中10亿元由本公司之子公司中交财务有限公司认购。根据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2.84%,每3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,且不受到任何递延支付利息次数的限制。从该中期票据第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)赎回本年中期票据。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。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

45. 其他权益工具(续)

优先股、永续债及永续中期票据归属于其他权益持有者的具体信息如下:

	2019年	2018年
归属于母公司股东权益		
归属于母公司普通股持有者的权益	199,730,040,072	172,752,141,278
归属于母公司其他权益持有者的权益	30,423,047,538	24,425,775,839
其中: 累计净利润	4,635,600,000	3,352,500,000
累计综合收益总额	4,635,600,000	3,352,500,000
当期已分配股利	1,283,100,000	1,017,500,000
归属于少数股东的权益		
归属于普通股少数股东的权益	33,428,562,819	14,685,853,271
归属于少数股东其他权益工具持有者的权益	32,797,657,510	27,818,407,133
其中: 累计净利润	3,002,960,948	1,396,009,001
累计综合收益总额	3,002,960,948	1,396,009,001
当期已分配股利	1,606,951,947	617,161,831
累积未分配股利	48,630,837	48,630,837

五、合并财务报表主要项目注释(续)

46. 资本公积

2019年

	年初余额	本年增加/(减少)	年末余额
股本溢价			
股本溢价(注)	24,580,858,552	5,893,981,953	30,474,840,505
与少数股东的交易			
换股吸收合并路桥建设	404,643,110	-	404,643,110
与少数股东权益性交易	67,770,118	(15,648,883)	52,121,235
同一控制下企业合并	18,490,179	-	18,490,179
其他	(347,874,879)	-	(347,874,879)
其他资本公积			
原制度资本公积转入	294,118,676	-	294,118,676
其他	36,482,587	69,190,402	105,672,989
	<u>25,054,488,343</u>	<u>5,947,523,472</u>	<u>31,002,011,815</u>

注：于本年，第三方投资者对本公司之若干子公司增资金额合计人民币 17,999,500,000 元，与增资后第三方投资者享有的以上子公司的净资产的差额调整资本公积人民币 5,893,981,953 元，详情请参见附注七、1。

2018年

	年初余额	本年增加/(减少)	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
与少数股东权益性交易	159,300,949	(91,530,831)	67,770,118
同一控制下企业合并	18,490,179	-	18,490,179
其他	-	(347,874,879)	(347,874,879)
其他资本公积			
原制度资本公积转入	294,118,676	-	294,118,676
其他	28,067,292	8,415,295	36,482,587
	<u>25,485,478,758</u>	<u>(430,990,415)</u>	<u>25,054,488,343</u>

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

47. 其他综合收益

	2019年1月1日		资产负债表其他综合收益		2019年12月31日		2019年所得税前		2019年利润表中其他综合收益	
	综合收益	税后归属于母公司	其他综合收益	转留存收益	税后归属于母公司	所得税费用	税后归属于母公司	所得税费用	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	(96,208,585)	14,693,831	-	(81,514,754)	20,280,000	(5,586,169)	14,693,831	-	-	
重新计量设定受益计划变动额	12,339,554	(3,664,461)	-	8,675,093	(3,664,461)	-	(3,664,461)	-	-	
权益法下不可转损益的其他综合收益	11,607,907,869	5,731,989,370	(3,454,822,734)	13,885,074,505	7,465,708,174	(1,733,718,804)	5,731,989,370	-	-	
其他权益工具投资公允价值变动	(106,425,030)	(168,252,934)	-	(274,677,964)	(226,946,595)	58,693,661	(168,252,934)	-	-	
将重分类进损益的其他综合收益	(650,328)	2,629,784	-	1,979,456	3,756,835	(1,127,051)	2,629,784	-	-	
权益法下可转损益的其他综合收益	745,903,781	374,771,961	-	1,120,675,742	389,753,171	-	374,771,961	-	14,981,210	
现金流量套期储备	12,162,867,261	5,952,167,551	(3,454,822,734)	14,660,212,078	7,648,887,124	(1,681,738,363)	5,952,167,551	-	14,981,210	
外币财务报表折算差额										

中国交通建设股份有限公司

财务报表附注(续)

2019年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释(续)

47. 其他综合收益(续)

	资产负债表其他综合收益		2018年利润表中其他综合收益		税后归属于少数股东
	2018年1月1日	2018年12月31日	2018年所得税前发生额	税后归属于母公司	
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变动额	(47,184,586)	(47,184,586)	(59,920,000)	(49,023,999)	-
权益法下不可转损益的其他综合收益	-	12,339,554	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	14,625,180,128	(4,001,973,330)	984,701,071	(3,017,272,259)
将重分类进损益的其他综合收益					
权益法下可转损益的其他综合收益	12,339,554	(12,339,554)	(148,052,555)	41,627,525	(106,425,030)
可供出售金融资产公允价值变动	14,538,070,194	(14,538,070,194)	-	-	-
现金流量套期储备	3,608,145	3,608,145	(6,083,533)	1,825,060	(4,258,473)
外币财务报表折算差额	483,735,919	481,199,539	249,196,220	-	264,704,242
	14,990,569,226	15,075,142,780	(3,966,833,198)	1,039,049,657	(15,508,022)
					(15,508,022)

五、合并财务报表主要项目注释(续)

48. 专项储备

2019年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>2,355,626,716</u>	<u>6,728,496,340</u>	<u>(6,742,102,604)</u>	<u>2,342,020,452</u>

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	<u>2,216,905,859</u>	<u>6,119,058,678</u>	<u>(5,980,337,821)</u>	<u>2,355,626,716</u>

49. 盈余公积

2019年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积金	<u>5,239,846,394</u>	<u>703,310,409</u>	<u>5,943,156,803</u>

2018年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积金	<u>4,713,740,250</u>	<u>526,106,144</u>	<u>5,239,846,394</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。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

50. 未分配利润

	2019年	2018年
上年年末未分配利润	110,675,983,217	97,282,989,512
会计政策变更	-	(718,010,891)
年初未分配利润	110,675,983,217	96,564,978,621
加：归属于母公司股东的净利润	20,107,557,825	19,680,415,776
减：提取法定盈余公积	358,269,899	526,106,144
(转回)/提取一般风险准备(注 1)	(131,319,097)	113,136,538
分配普通股股利(注 2)	3,732,643,790	3,912,668,498
分配优先股股利(注 3)	717,500,000	717,500,000
提取永续中期票据利息(注 3)	565,600,000	300,000,000
加：其他综合收益结转留存收益	3,109,782,224	-
年末未分配利润	<u>128,650,628,674</u>	<u>110,675,983,217</u>

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》的要求按风险资产年末余额的 1.5%计提一般风险准备。

注 2： 根据 2019 年 6 月 18 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 0.23077 元，所派发现金股利共计人民币 3,732,634,790 元。于 2019 年 12 月 31 日，该现金股利尚有相关代扣代缴所得税人民币 1,599,811 元未支付。

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，2019 年本公司派发优先股股息人民币 717,500,000 元，派发永续中期票据利息人民币 565,600,000 元。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

51. 营业收入及成本

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	550,795,812,268	481,104,682,546	487,371,522,988	422,322,913,695
其他业务	<u>3,996,552,984</u>	<u>2,898,784,117</u>	<u>3,500,605,307</u>	<u>2,347,587,113</u>
	<u>554,792,365,252</u>	<u>484,003,466,663</u>	<u>490,872,128,295</u>	<u>424,670,500,808</u>

于本年，上述营业收入中与客户之间的合同产生的收入为人民币 554,176,762,512 元 (2018年：490,124,661,344)。

主营业务收入和成本列示如下：

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
基建建设	490,813,845,216	433,506,528,446	430,487,580,401	377,799,136,052
基建设计	37,945,477,114	30,661,271,397	31,557,193,175	24,898,739,122
疏浚工程	34,449,467,772	29,957,912,608	32,774,277,393	28,049,445,078
其他	8,597,416,912	8,020,270,074	12,426,370,554	11,235,766,558
抵销	(21,010,394,746)	(21,041,299,979)	(19,873,898,535)	(19,660,173,115)
	<u>550,795,812,268</u>	<u>481,104,682,546</u>	<u>487,371,522,988</u>	<u>422,322,913,695</u>

其他业务收入和成本列示如下：

	2019年		2018年	
	收入	成本	收入	成本
产品销售	819,994,475	635,480,795	746,926,478	622,040,580
材料销售	926,620,734	789,640,867	547,146,317	424,273,641
资产出租	615,602,740	275,626,285	747,466,951	411,802,582
咨询服务	656,940,720	381,907,657	481,368,167	321,350,715
其他	<u>977,394,315</u>	<u>816,128,513</u>	<u>977,697,394</u>	<u>568,119,595</u>
	<u>3,996,552,984</u>	<u>2,898,784,117</u>	<u>3,500,605,307</u>	<u>2,347,587,113</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

51. 营业收入及成本(续)

营业收入分解情况

2019年

报告分部	基建建设	基建设计	疏浚工程	其他	合计
主要经营地区					
中国(除港澳台地区)	393,692,214,728	32,808,030,150	30,584,079,931	1,558,135,328	458,642,460,137
其他国家和地区	<u>91,329,341,726</u>	<u>1,105,735,801</u>	<u>3,714,827,588</u>	-	<u>96,149,905,115</u>
	485,021,556,454	33,913,765,951	34,298,907,519	1,558,135,328	554,792,365,252
主要产品类型					
工程建设和咨询服务	456,384,719,622	33,489,747,581	-	92,803,270	489,967,270,473
疏浚业务	-	-	29,739,419,769	-	29,739,419,769
其他	<u>28,636,836,832</u>	<u>424,018,370</u>	<u>4,559,487,750</u>	<u>1,465,332,058</u>	<u>35,085,675,010</u>
	485,021,556,454	33,913,765,951	34,298,907,519	1,558,135,328	554,792,365,252
收入确认时间					
在某一时点确认收入	28,075,272,492	313,787,543	4,449,666,390	1,329,726,750	34,168,453,175
在某一时段内确认收入	<u>456,946,283,962</u>	<u>33,599,978,408</u>	<u>29,849,241,129</u>	<u>228,408,578</u>	<u>520,623,912,077</u>
	485,021,556,454	33,913,765,951	34,298,907,519	1,558,135,328	554,792,365,252

2018年

报告分部	基建建设	基建设计	疏浚工程	其他	合计
主要经营地区					
中国(除港澳台地区)	336,354,396,066	26,636,715,938	28,580,166,466	3,925,948,641	395,497,227,111
其他国家和地区	<u>90,176,327,032</u>	<u>1,012,982,486</u>	<u>4,185,591,666</u>	-	<u>95,374,901,184</u>
	426,530,723,098	27,649,698,424	32,765,758,132	3,925,948,641	490,872,128,295
主要产品类型					
工程建设和咨询服务	406,063,850,059	27,123,966,754	-	414,414,405	433,602,231,218
疏浚业务	-	-	26,874,509,214	-	26,874,509,214
其他	<u>20,466,873,039</u>	<u>525,731,670</u>	<u>5,891,248,918</u>	<u>3,511,534,236</u>	<u>30,395,387,863</u>
	426,530,723,098	27,649,698,424	32,765,758,132	3,925,948,641	490,872,128,295
收入确认时间					
在某一时点确认收入	18,443,740,526	458,505,515	5,002,571,110	2,723,937,384	26,628,754,535
在某一时段内确认收入	<u>408,086,982,572</u>	<u>27,191,192,909</u>	<u>27,763,187,022</u>	<u>1,202,011,257</u>	<u>464,243,373,760</u>
	426,530,723,098	27,649,698,424	32,765,758,132	3,925,948,641	490,872,128,295

于2019年12月31日,本集团剩余履约合同义务主要与本集团建造合同相关。剩余履约合同义务预计未来1年至5年按照建造合同工程进度确认为收入。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

51. 营业收入及成本(续)

营业收入分解情况(续)

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下:

	2019年	2018年
已结算未完工	27,481,164,834	25,993,929,040
预收销货款	<u>8,054,614,475</u>	<u>6,511,468,693</u>
	<u>35,535,779,309</u>	<u>32,505,397,733</u>

52. 税金及附加

	2019年	2018年
营业税	24,261,510	84,345,477
城市维护建设税	399,899,048	394,306,069
教育费附加	215,910,276	204,046,837
其他	<u>1,471,577,315</u>	<u>1,119,621,657</u>
	<u>2,111,648,149</u>	<u>1,802,320,040</u>

53. 销售费用

	2019年	2018年
人员费用	537,303,965	462,942,795
差旅交通费	120,748,778	118,439,092
业务费	63,935,174	63,515,695
运输费	46,529,222	35,319,483
其他	<u>389,173,253</u>	<u>496,807,747</u>
	<u>1,157,690,392</u>	<u>1,177,024,812</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

54. 管理费用

	2019年	2018年
人员费用	11,938,418,833	10,866,528,048
资产折旧与摊销	1,032,095,535	1,030,907,327
差旅交通费	1,307,568,518	1,348,598,080
办公费	1,162,646,309	1,331,749,432
招投标费	686,148,975	606,978,549
咨询费	562,356,579	474,021,975
专业机构服务费	147,300,316	215,381,609
其他	<u>4,897,977,097</u>	<u>5,352,655,693</u>
	<u>21,734,512,162</u>	<u>21,226,820,713</u>

55. 研发费用

	2019年	2018年
人员费用	2,908,866,201	2,689,656,325
材料费	7,348,714,368	4,895,532,061
资产折旧与摊销	315,646,685	351,094,237
租赁费	496,109,703	487,401,052
其他	<u>1,522,383,398</u>	<u>1,590,624,007</u>
	<u>12,591,720,355</u>	<u>10,014,307,682</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

56. 财务费用

	2019年	2018年
利息支出	15,818,099,567	13,234,548,553
减：利息收入	8,534,711,404	5,314,052,347
减：利息资本化	1,983,560,004	2,556,463,438
汇兑净收益	(577,326,814)	(590,956,842)
其他	<u>1,208,817,940</u>	<u>1,035,292,374</u>
	<u>5,931,319,285</u>	<u>5,808,368,300</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。2019年度借款费用资本化的金额为人民币 1,983,560,004 元(2018年：人民币 2,556,463,438 元)，其中人民币 335,743,891 元计入存货，人民币 54,056,209 元计入在建工程，其余人民币 1,593,759,904 元计入无形资产(2018年：人民币 1,251,515,163 元计入存货，人民币 88,171,047 元计入在建工程，其余人民币 1,216,777,228 元计入无形资产)。

利息收入明细如下：

	2019年	2018年
银行存款	831,463,562	811,149,027
财务公司存放央行及同业利息收入	334,562,184	300,847,018
资金拆借	1,262,844,270	849,511,063
PPP项目利息收入	3,015,882,297	1,417,622,840
其他	<u>3,089,959,091</u>	<u>1,934,922,399</u>
	<u>8,534,711,404</u>	<u>5,314,052,347</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

57. 信用减值损失

	2019年	2018年
应收账款坏账损失	2,603,587,530	1,527,518,936
其他应收款坏账损失	456,396,802	337,411,752
长期应收款坏账损失	1,029,479,445	633,518,707
合同资产预期信用损失 (含分类为其他非流动资产部分)	<u>255,273,003</u>	<u>253,941,546</u>
	<u>4,344,736,780</u>	<u>2,752,390,941</u>

58. 资产减值损失

	2019年	2018年
存货跌价损失	93,351,669	4,910,450
固定资产减值损失	352,596	-
无形资产减值损失	-	<u>35,377,950</u>
	<u>93,704,265</u>	<u>40,288,400</u>

59. 其他收益

	2019年	2018年	与资产/收益相关
特许经营权项目交通专项补助	370,345,748	76,350,951	与收益相关
税收返还	17,289,150	40,673,038	与收益相关
重点企业政府奖励	36,810,717	13,588,580	与收益相关
项目培育发展资金	36,904,213	58,485,244	与收益相关
科研经费补助	10,343,410	41,817,176	与收益相关
增值税加计抵减	54,631,750	-	与收益相关
其他	<u>248,428,562</u>	<u>130,792,621</u>	与资产/收益相关
	<u>774,753,550</u>	<u>361,707,610</u>	

五、合并财务报表主要项目注释(续)

60. 投资收益

	2019年	2018年
分步实现非同一控制下企业合并投资收益	-	236,375,219
处置长期股权投资产生的投资损失	(1,960,043)	(844,428)
仍持有的其他非流动金融资产的股利收入	113,166,799	156,520,637
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	253,480,514	86,322,453
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	1,086,766,943	700,118,672
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,177,169	109,006,711
处置子公司产生的投资收益	741,481,695	482,369,315
权益法核算的长期股权投资收益(附注五、13)	84,924,388	71,261,747
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(650,726,330)	(697,323,026)
其他	<u>41,483,352</u>	<u>68,222,309</u>
	<u>1,674,794,487</u>	<u>1,212,029,609</u>

61. 公允价值变动损益

	2019年	2018年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：交易性权益工具投资	614,474,328	12,087,979
衍生金融工具	178,556,232	(235,747,314)
非保本浮动收益银行理财产品	(11,110)	(24,220,777)
	<u>793,019,450</u>	<u>(247,880,112)</u>

62. 资产处置收益

	2019年	2018年
固定资产处置收益	274,872,298	420,975,565
处置其他长期资产盈利	<u>251,663,520</u>	<u>50,555,727</u>
	<u>526,535,818</u>	<u>471,531,292</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

63. 营业外收入

	2019年	2018年	计入2019年度 非经常性损益
政府补助	42,286,261	109,334,446	42,286,261
违约金收入	11,649,897	12,847,156	11,649,897
保险赔款收入	102,974,076	54,836,066	102,974,076
其他	<u>148,383,402</u>	<u>295,888,214</u>	<u>148,383,402</u>
	<u>305,293,636</u>	<u>472,905,882</u>	<u>305,293,636</u>

计入当期损益的政府补助如下:

	2019年	2018年	与资产/收益相关
特许经营权项目交通专项补助	370,345,748	76,350,951	与收益相关
税收返还	17,289,150	40,673,038	与收益相关
重点企业政府奖励	36,810,717	57,190,656	与收益相关
稳岗补贴	27,794,329	-	与收益相关
项目培育发展资金	36,904,213	58,485,244	与收益相关
科研经费补助	10,343,410	41,817,176	与收益相关
转制经费补贴	21,864,910	-	与收益相关
增值税加计抵减	54,631,750	-	与收益相关
其他	<u>241,055,584</u>	<u>196,524,991</u>	与资产/收益相关
	817,039,811	471,042,056	
减: 计入其他收益的政府补助	<u>774,753,550</u>	<u>361,707,610</u>	
计入营业外收入的政府补助	<u>42,286,261</u>	<u>109,334,446</u>	

五、合并财务报表主要项目注释(续)

64. 营业外支出

	2019年	2018年	计入2019年度 非经常性损益
对外捐赠	48,168,375	42,004,296	48,168,375
预计未决诉讼损失	9,930,905	15,124,758	9,930,905
其他	<u>126,319,018</u>	<u>144,229,711</u>	<u>126,319,018</u>
	<u>184,418,298</u>	<u>201,358,765</u>	<u>184,418,298</u>

65. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2019年	2018年
工程分包费	193,884,884,547	164,427,350,433
材料费	161,823,138,449	140,315,841,844
人工费	52,602,588,348	47,038,934,131
租赁费	12,929,452,332	12,957,066,863
商品销售成本	15,438,105,397	13,405,440,350
折旧与摊销	12,227,298,107	10,132,233,532
燃料费	3,736,267,735	4,131,023,732
维修费	2,334,829,094	2,733,415,227
水电费	1,831,336,031	1,833,350,871
保险费	1,284,069,072	1,310,125,134
运输费	512,974,074	604,565,321
差旅交通费	1,437,125,921	1,467,037,172
招投标费	714,873,956	626,718,304
其他	<u>58,730,446,509</u>	<u>56,105,551,101</u>
	<u>519,487,389,572</u>	<u>457,088,654,015</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

66. 所得税费用

	2019年	2018年
当期所得税费用	5,756,065,082	5,047,604,890
递延所得税费用	(662,345,716)	107,682,084
	<u>5,093,719,366</u>	<u>5,155,286,974</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2019年	2018年
利润总额	26,713,545,844	25,449,042,115
按法定税率(25%)计算的所得税费用	6,678,386,461	6,362,260,529
某些子公司适用不同税率的影响	(1,933,458,082)	(1,581,207,082)
无须纳税的收益	(340,454,684)	(386,086,512)
研发支出加计扣除	(608,995,570)	(483,981,516)
不得抵扣的成本、费用和损失	168,554,901	171,358,640
利用以前年度可抵扣暂时性差异	(10,439)	(174,730,398)
利用以前年度可抵扣亏损	(563,822,667)	(130,012,217)
当期未确认的可抵扣暂时性差异	102,545,376	47,879,445
当期未确认的可抵扣亏损	<u>1,590,974,070</u>	<u>1,329,806,085</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>5,093,719,366</u>	<u>5,155,286,974</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。源于其他国家和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。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

67. 每股收益

	2019年 元/股	2018年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>1.16</u>	<u>1.15</u>

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。

	2019年	2018年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润	20,107,557,825	19,680,415,776
持续经营	20,107,557,825	19,680,415,776
永续中期票据利息(附注五、50)	(565,600,000)	(300,000,000)
优先股股利(附注五、50)	(<u>717,500,000</u>)	(717,500,000)
调整后归属于本公司普通股股东的 当年净利润	<u>18,824,457,825</u>	<u>18,662,915,776</u>
归属于： 持续经营	18,824,457,825	18,662,915,776
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>
每股收益	<u>1.16</u>	<u>1.15</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。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

68. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金:

	2019年	2018年
中交财务有限公司吸收存款增加	-	942,994,419
收到保证金及押金净增加	6,451,307,949	4,753,049,190
支付保证金及押金净减少	-	1,676,593,765
政府补助	1,035,731,580	603,093,035
其他	<u>7,787,692,114</u>	<u>6,931,534,686</u>
	<u>15,274,731,643</u>	<u>14,907,265,095</u>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金:

	2019年	2018年
中交财务有限公司吸收存款减少	3,853,405,216	-
支付保证金及押金净增加	4,365,260,410	-
研究开发支出	9,367,207,469	10,014,307,682
差旅交通费	1,437,125,921	1,467,037,172
办公费	1,162,646,309	1,331,749,432
招投标费	714,873,956	626,718,304
手续费	816,695,802	1,059,941,490
专业机构服务费及咨询费	709,656,895	689,403,584
其他	<u>11,120,046,736</u>	<u>9,421,848,071</u>
	<u>33,546,918,714</u>	<u>24,611,005,735</u>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金:

	2019年	2018年
特许经营权对价	1,127,900,600	931,200,000
收回三个月以上的定期存款	-	379,105,270
收回借款	7,273,902,155	4,332,756,294
取得子公司收到的现金净额	-	780,403,317
利息收入	1,697,237,870	1,510,847,271
其他	<u>-</u>	<u>51,055,609</u>
	<u>10,099,040,625</u>	<u>7,985,367,761</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

68. 现金流量表项目注释(续)

(4) 支付其他与投资活动有关的现金：

	2019年	2018年
三个月以上定期存款存出	501,887	456,706,522
借出款项增加	5,855,941,124	8,629,438,745
处置子公司支付的现金净额	-	339,870,290
其他	<u>4,154,518</u>	<u>-</u>
	<u>5,860,597,529</u>	<u>9,426,015,557</u>

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金：

	2019年	2018年
自关联方及第三方取得借款	<u>-</u>	<u>334,400,000</u>

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金：

	2019年	2018年
租金支出	1,592,489,265	421,715,763
购买少数股权	79,401,000	115,107,098
偿还关联方借款	<u>-</u>	<u>450,000,000</u>
	<u>1,671,890,265</u>	<u>986,822,861</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

69. 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：

	2019年	2018年
净利润	21,619,826,478	20,293,755,141
加：信用减值损失	4,344,736,780	2,752,390,941
资产减值损失	93,704,265	40,288,400
固定资产折旧	8,395,345,849	7,848,072,830
使用权资产折旧	1,259,715,577	-
投资性房地产折旧	168,279,906	185,390,654
无形资产摊销	2,066,451,192	1,734,154,294
长期待摊费用摊销	337,505,583	364,615,754
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的收益	(526,535,818)	(471,531,292)
公允价值变动(收益)/损失	(793,019,450)	247,880,112
财务费用	7,976,277,280	6,340,034,475
投资收益	(2,325,520,817)	(1,909,352,635)
递延所得税资产的增加	(1,137,875,261)	(167,309,849)
递延所得税负债的减少	475,529,545	274,991,933
存货的增加	(15,229,021,617)	(5,513,008,684)
合同资产的增加	(16,819,471,643)	(3,999,148,997)
经营性应收项目的增加	(60,908,476,263)	(69,233,822,384)
经营性应付项目的增加	<u>56,933,808,475</u>	<u>50,310,671,967</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>5,931,260,061</u>	<u>9,098,072,660</u>

(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

	2019年	2018年
长期应付款转少数股东增资	1,964,997,000	-
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	<u>88,543,847</u>	<u>9,736,038</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

69. 现金流量表补充资料(续)

(3) 现金及现金等价物

	2019年12月31日	2018年12月31日
现金	125,438,884,681	134,368,186,603
其中：库存现金	135,693,916	135,890,496
银行存款	123,364,505,094	131,031,535,022
其他货币资金	1,938,685,671	3,200,761,085
减：受到限制的货币资金及存期三个月以上的定期存款	<u>6,627,231,988</u>	<u>6,955,060,633</u>
年末现金及现金等价物余额	<u>118,811,652,693</u>	<u>127,413,125,970</u>

70. 所有权或使用权受到限制的资产

	2019年12月31日	2018年12月31日
货币资金(注 1)	4,305,137,076	4,633,467,609
应收账款(注 2)	6,898,539,690	4,022,177,316
存货(注 2)	2,407,749,272	3,596,990,915
长期应收款(注 2)	27,535,907,522	23,238,639,977
投资性房地产(注 2)	1,079,124,311	1,116,988,323
固定资产(注 2)	110,307,880	-
无形资产(注 2)	<u>170,829,795,425</u>	<u>146,288,377,710</u>
	<u>213,166,561,176</u>	<u>182,896,641,850</u>

注 1： 该些货币资金用作存放中央银行款项、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而所有权或使用权受到限制。

注 2： 该等资产用于抵押或质押以取得银行借款而所有权或使用权受到限制。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

71. 外币货币性项目

	2019年12月31日			2018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	3,199,855,413	6.9762	22,322,831,332	3,769,050,960	6.8632	25,867,750,549
澳元	713,237,619	4.8843	3,483,666,502	655,770,291	4.8250	3,164,091,654
欧元	127,892,437	7.8155	999,543,341	116,699,434	7.8473	915,775,468
港币	7,457,687,914	0.8958	6,680,596,833	5,084,887,850	0.8762	4,455,378,734
马来西亚林吉特	1,568,057,080	1.7044	2,672,596,487	2,998,234,946	1.6479	4,940,791,368
其他			<u>6,725,008,485</u>			<u>5,728,468,333</u>
			<u>42,884,242,980</u>			<u>45,072,256,106</u>
应收账款						
美元	1,365,757,275	6.9762	9,527,795,902	1,325,881,520	6.8632	9,099,790,048
中非法郎	134,796,195,210	0.0119	1,604,074,723	193,846,123,158	0.0114	2,209,845,804
澳元	459,121,701	4.8843	2,242,488,124	50,770,990	4.8250	244,970,027
其他			<u>4,775,137,327</u>			<u>3,312,966,409</u>
			<u>18,149,496,076</u>			<u>14,867,572,288</u>
其他应收款						
美元	222,017,291	6.9762	1,548,837,025	142,729,108	6.8632	979,578,414
港币	221,351,014	0.8958	198,286,238	223,244,274	0.8762	195,606,633
沙特里尔	34,217,018	1.8603	63,653,919	37,144,704	1.8286	67,922,806
其他			<u>2,411,726,119</u>			<u>1,674,797,902</u>
			<u>4,222,503,301</u>			<u>2,917,905,755</u>
长期应收款						
美元	1,144,657,687	6.9762	7,985,360,956	980,251,915	6.8632	6,727,664,943
中非法郎	103,972,197,311	0.0119	1,237,269,148	68,529,867,281	0.0114	781,240,487
卡塔尔利亚尔	137,824,138	1.9113	263,423,275	267,342,860	1.8848	503,887,823
其他			<u>3,564,291,281</u>			<u>3,254,601,867</u>
			<u>13,050,344,660</u>			<u>11,267,395,120</u>

五、合并财务报表主要项目注释(续)

71. 外币货币性项目(续)

	2019年12月31日			2018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	646,472,564	6.9762	4,509,921,901	669,649,739	6.8632	4,595,940,089
港币	1,304,600,000	0.8958	1,168,660,680	1,602,680,000	0.8762	1,404,268,216
日元	59,362,216,193	0.0641	3,805,118,058	64,494,607,044	0.0619	3,992,216,176
其他			<u>345,022,215</u>			<u>112,342,431</u>
			<u>9,828,722,854</u>			<u>10,104,766,912</u>
应付账款						
美元	1,654,042,973	6.9762	11,538,934,588	1,336,481,652	6.8632	9,172,540,874
港币	3,322,352,473	0.8958	2,976,163,345	2,984,253,089	0.8762	2,614,802,557
澳元	862,216,495	4.8883	4,214,772,893	894,332,170	4.8250	4,315,152,720
澳门元	616,435,347	0.8687	535,497,386	537,149,049	0.8500	456,576,692
其他			<u>4,662,290,848</u>			<u>6,068,953,383</u>
			<u>23,927,659,060</u>			<u>22,628,026,226</u>
其他应付款						
美元	251,573,932	6.9762	1,755,030,064	221,552,125	6.8632	1,520,556,544
沙特里尔	13,732,030	1.8603	25,545,695	10,732,915	1.8286	19,626,208
欧元	2,167,677	7.8155	16,941,480	4,508,042	7.8473	35,375,958
其他			<u>1,296,230,279</u>			<u>887,191,439</u>
			<u>3,093,747,518</u>			<u>2,462,750,149</u>
长期借款						
美元	1,436,748,364	6.9762	10,023,043,937	1,505,033,132	6.8632	10,329,343,392
欧元	152,226,790	7.8155	1,189,728,477	176,728,545	7.8473	1,386,841,911
澳门元	495,055,593	0.8687	430,054,794	495,645,944	0.8500	421,299,052
其他			<u>132,125,000</u>			<u>620,219</u>
			<u>11,774,952,208</u>			<u>12,138,104,574</u>
长期应付款						
美元	335,111,285	6.9762	2,337,803,346	166,875,353	6.8632	1,145,298,923
澳门元	396,444,580	0.8687	344,391,407	388,212,173	0.8500	329,980,347
欧元	17,444,999	7.8155	136,341,390	6,631,230	7.8473	52,037,251
其他			<u>815,041,998</u>			<u>667,848,187</u>
			<u>3,633,578,141</u>			<u>2,195,164,708</u>

六、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

于本年，本集团非同一控制下企业合并信息如下：

合并方	标的公司	方式	对价	期末持股比例
中交基础设施养护集团有限公司	宁夏公路工程咨询有限公司	增资	人民币 85,253,700 元	51%
中国港湾工程有限责任公司	哥伦比亚马道斯(Mar2)PPP公路项目公司	增资	人民币 45,815,107 元	65%
中交国际(香港)控股有限公司	RCR O'Donnell Griffin(注 1)	受让股权	澳元 20,000,000 元	100%
东北投资有限公司	北京中交招银城市轨道交通一期投资基金(有限合伙)(注 2)	受让股权	人民币 285,630,000 元	30%
中交路桥建设有限公司	中交瑞通建筑工程有限公司	受让股权	人民币 25,826,174 元	100%
中交城市投资控股有限公司	宁波中交城市未来置业有限公司	受让股权	人民币 10,505,800 元	100%

注 1：本公司之子公司中交国际(香港)控股有限公司受让 RCR Holdings 100% 股权，对价澳元 20,000,000 元，折合人民币 96,424,000 元。

注 2：本公司之子公司东北投资有限公司受让北京中交招银城市轨道交通一期投资基金(有限合伙)全部一般级股权，对价为人民币 285,630,000 元，受让股权后中交东北投资有限公司作为唯一一般级有限合伙人取得其控制权。

六、合并范围的变动(续)

1. 非同一控制下企业合并(续)

上述被收购公司于购买日可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值合计如下:

	收购日公允价值	收购日账面价值
货币资金	259,868,683	259,868,683
应收账款	20,144,362	20,144,362
预付款项	1,658,417	1,658,417
其他应收款	7,586,264	7,586,264
合同资产	6,088,048	6,088,048
存货(附注五、8)	49,701,523	49,701,523
其他流动资产	616,186	616,186
长期应收款	1,204,927,754	1,204,927,754
固定资产(附注五、17)	42,766,238	29,114,216
无形资产(附注五、20)	541,777,830	541,709,430
长期待摊费用	473,395	473,395
递延所得税资产	2,273,782	2,273,782
应付账款	(54,325,964)	(54,325,964)
合同负债	(1,830,780)	(1,830,780)
应付职工薪酬(附注五、31)	(26,255,284)	(26,255,284)
应交税费	(7,556,891)	(7,556,891)
其他应付款	(45,393,673)	(45,393,673)
其他流动负债	(49,285,557)	(49,285,557)
长期应付款	(202,035,580)	(202,035,580)
其他非流动负债	(29,774,026)	(29,774,026)
	<u>1,721,424,727</u>	<u>1,707,704,305</u>
减: 少数股东权益	995,967,262	
加: 购买产生的商誉(附注五、22)	<u>138,837,067</u>	
	<u>864,294,532</u>	

六、合并范围的变动(续)

1. 非同一控制下企业合并(续)

上述公司自购买日起至本年末的经营成果和现金流量列示如下:

	收购日至 12 月 31 日止期间	
营业收入		31,980,116
净亏损		5,959,436
现金流量净额		86,031,970
取得子公司支付/(收到)的现金净额		
	2019 年	2018 年
取得子公司的价格	864,294,532	3,352,048,997
取得子公司支付的现金和现金等价物	260,949,674	337,100,439
减: 取得子公司持有的现金和现金等价物	<u>259,868,683</u>	<u>1,117,503,756</u>
取得子公司支付/(收到)的现金净额	<u>1,080,991</u>	<u>(780,403,317)</u>

2. 处置子公司

本年本集团处置的主要子公司信息如下:

	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
中交一航局第四工程有限公司	天津市	基建建设	100	100	注1
中交机场勘察设计院有限公司	广州市	基建设计	100	100	注2

注 1: 于 2019 年 6 月 30 日, 本公司之子公司中交第一航务工程局有限公司将其持有的中交一航局第四工程有限公司 67%股权转让给中国民航机场建设集团有限公司, 转让对价为人民币 797,743,925 元。自此, 本公司子公司中交第一航务工程局有限公司不再拥有对中交一航局第四工程有限公司控制权, 因而不将其纳入合并范围, 而作为联营公司采用权益法核算。交易完成后, 中交一航局第四工程有限公司变更公司名称为民航机场建设工程有限公司。

注 2: 于 2019 年 6 月 30 日, 本公司及本公司之子公司中国港湾工程有限公司、中国公路工程咨询集团有限公司、中交第四航务工程勘察设计院有限公司将持有的中交机场勘察设计院有限公司 100%股权转让给中国民航机场建设集团有限公司, 转让对价为人民币 123,353,500 元。自此, 本集团不再拥有对中交机场勘察设计院有限公司控制权。

六、合并范围的变动(续)

2. 处置子公司(续)

本集团处置子公司于处置时点的相关财务信息列示如下:

	处置日 账面价值	2018年12月31日 账面价值
流动资产	8,692,509,195	8,244,292,118
非流动资产	825,960,639	878,735,755
流动负债	(8,022,781,234)	(7,570,462,569)
非流动负债	(650,098,752)	(727,132,275)
	845,589,848	825,433,029
减: 少数股东权益	<u>20,614,539</u>	<u>20,614,539</u>
	824,975,309	804,818,490
加: 处置收益	741,481,695	
减: 剩余股权公允价值	<u>507,623,812</u>	
处置对价	<u>1,058,833,192</u>	

六、合并范围的变动(续)

2. 处置子公司(续)

本集团处置子公司自年初起至处置日的经营成果如下:

	年初至处置日
营业收入	1,883,233,909
营业成本	1,693,050,065
净利润	20,156,820

处置子公司的信息

	2019年	2018年
处置子公司的价格	1,058,833,192	945,286,730
处置子公司收到的现金和现金等价物	1,007,732,045	1,452,481,486
减: 被处置子公司持有的现金和现金等价物	<u>991,226,152</u>	<u>1,792,351,774</u>
处置子公司收到/(支付)的现金净额	<u>16,505,893</u>	<u>(339,870,288)</u>

3. 其他原因的合并范围变动

本年度, 本集团无重大其他合并范围变化。

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	80	85
中交路桥建设有限公司(“中交路建”)(注2)	中国	北京市	基建建设 船舶及相关设备	341,329	82.75	-	82.75
中交海洋工程船舶技术研究中心有限公司	中国	上海市	开发销售	6,000	25	45	70
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
中交东北投资发展有限公司	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
中交融资租赁有限公司(注4)	中国	上海市	融资租赁	500,000	45	25	70
中交华东投资发展有限公司	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
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

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	
北京中交建股权投资基金合伙企业(有限合伙)	中国	北京市	投资控股	100	-	100	100
中交疏浚(集团)股份有限公司(“中交疏浚”)	中国	上海市	疏浚工程	1,177,545	99.9	0.10	100
中交海峡建设发展有限公司	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
中交城市投资控股有限公司	中国	广州市	投资控股	371,000	100	-	100
中交资产管理有限公司	中国	北京市	投资控股	1,806,179	21.04	78.96	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	36.08	76.15
中交铁道设计研究院有限公司	中国	北京市	基建设计	32,051	51	49	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	357,000	100	-	100
中交京津冀投资发展有限公司	中国	天津市	投资控股	30,000	100	-	100
泰州投资建设有限公司	中国	泰州市	基建建设	32,480	30.79	59.21	90
泰兴投资发展有限公司	中国	泰兴市	基建建设	19,212	60	29.90	89.90
中国交建南部拉美区域公司	卢森堡大公国	巴西圣保罗	投资控股	美元19,358	20.84	53	73.84
北京中交建壹期股权投资基金合伙企业	中国	北京市	投资控股	1,116,626	60.02	-	60.02
中交(深圳)工程局有限公司	中国	深圳市	基建建设	30,000	100	-	100
中交(天津)轨道交通投资建设有限公司	中国	天津市	基建建设	98,137	45	6	51

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(%) 直接	持股比例(%) 间接	表决权 比例(%)
中国港湾工程有限责任公司	中国	北京市	基础设施建设	327,838	50	50	100
中国路桥工程有限责任公司	中国	北京市	基础设施建设	388,912	96.37	3.63	100
中交第一航务工程局有限公司(“一航局”)(注2)	中国	天津市	基础设施建设	667,089	90.09	-	90.09
中交第二航务工程局有限公司(“二航局”)(注2)	中国	武汉市	基础设施建设	439,721	86.64	-	86.64
中交第三航务工程局有限公司(“三航局”)(注2)	中国	上海市	基础设施建设	602,095	89.31	-	89.31
中交第四航务工程局有限公司(“四航局”)(注2)	中国	广州市	基础设施建设	496,568	86.23	-	86.23
中交一公局集团有限公司(“一公局集团”)(注2)	中国	北京市	基础设施建设	607,716	87.25	-	87.25
中交第二公路工程局有限公司(“二公局”)(注2)	中国	西安市	基础设施建设	346,540	81.94	-	81.94
中交第三公路工程局有限公司(“三公局”)(注2)	中国	北京市	基础设施建设	215,619	70	-	70
中交第四公路工程局有限公司(“四公局”)(注2)	中国	北京市	基础设施建设	193,948	79.92	-	79.92
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

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
中交基础设施养护集团有限公司	中国	北京市	基建设计	58,276	100	-	100
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	99.82	-	99.82
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	173,443	100	-	100
中国交建(马来西亚)有限公司	马来西亚	吉隆坡	基建设计	林吉特 100	100	-	100

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:

2019年

	少数股东 持股比例	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
北京中交建壹期股权投资基金 合伙企业(注 1)	39.98%	(4,010,042)	-	4,461,492,496
中交融资租赁有限公司(注 4)	30.00%	89,222,323	9,750,000	1,798,809,595
中交第四航务工程局有限公司(注 2)	13.77%	29,079,452	-	2,091,731,344
中交一公局集团有限公司(注 2)	12.75%	24,232,877	-	1,572,345,526
中交第二航务工程局有限公司(注 2)	13.36%	30,827,397	-	1,535,098,592
中交第二公路工程局有限公司(注 2)	18.06%	13,665,753	-	1,417,435,214
中交路桥建设有限公司(注 2)	17.25%	30,191,781	-	1,405,104,941
中交第四公路工程局有限公司(注 2)	20.08%	30,191,781	-	1,183,469,210
中交第一航务工程局有限公司(注 2)	9.91%	1,827,397	-	1,098,234,745
中交第三航务工程局有限公司(注 2)	10.69%	3,336,986	-	1,061,869,540
中交第三公路工程局有限公司(注 2)	30.00%	3,970,616	-	907,552,974

2018年

	少数股东 持股比例	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
中交建融租赁有限公司(注 4)	30.00%	87,316,211	47,205,508	1,719,026,837
北京中交建壹期股权投资基金 合伙企业(注 1)	39.98%	(1,001,863)	-	1,761,255,258

七、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

注 1: 于 2019 年, 全国社会保障基金理事会向北京中交建壹期股权投资基金合伙企业投入人民币 2,704,247,280 元。

注 2: 于 2019 年, 本公司、本公司之子公司与若干外部投资者签署了投资协议及增资协议, 约定外部投资者以货币资金出资方式向本公司之子公司一公局集团、二公局、三公局、四公局、中交路建、一航局、二航局、三航局及四航局(以下简称“标的子公司”)增资。

截至 2019 年 12 月 31 日, 外部投资者向标的子公司完成现金出资共计人民币 17,999,500,000 元。该交易完成后, 根据标的子公司修订后的公司章程约定的议事规则, 本公司对标的子公司仍拥有控制权。

注 3: 于 2019 年 12 月 31 日, 本公司子公司发行在外的永续债及永续中期票据余额合计人民币 32,797,657,510 元。这些永续债及永续中期票据分类为权益工具, 列报为本集团合并财务报表的少数股东权益。

注 4: 于 2019 年, 中交建融资租赁有限公司变更公司名称为中交融资租赁有限公司。

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

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)

下表列示了存在重要少数股东权益的子公司的主要财务信息，这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额。

2019年

	中交融资租赁有限公司	北京中交建誉股权投资基金合伙企业	中交建誉期股权投资基金合伙企业	中交第四航务工程局有限公司	中交第二航务工程局有限公司	中交一公局集团有限公司	中交路桥建设有限公司	中交第二公路工程有限公司	中交第三航务工程局有限公司	中交第一航务工程局有限公司	中交第四公路工程局有限公司	中交第三公路工程局有限公司
流动资产	19,939,324,543	64,072	24,540,640,695	62,213,787,243	77,266,987,798	20,968,770,887	32,569,518,929	38,434,358,568	41,617,610,888	30,038,500,661	18,944,658,012	
非流动资产	21,339,789,559	11,166,261,003	45,165,759,445	31,103,524,357	65,016,540,659	43,740,836,908	22,504,969,839	22,751,195,580	32,969,832,455	22,033,070,096	6,876,545,845	
资产合计	41,279,094,102	11,166,325,075	69,706,400,140	93,317,311,600	142,283,528,457	64,709,607,595	55,074,488,768	61,185,554,148	74,587,443,343	52,071,570,757	25,821,203,857	
流动负债	21,496,787,586	16,339,184	37,455,019,002	64,227,744,543	83,004,418,176	31,196,236,568	41,038,055,376	43,112,487,100	54,241,028,792	32,379,564,356	19,698,844,201	
非流动负债	11,285,259,085	-	11,247,187,091	11,470,640,231	35,815,967,123	18,455,248,205	3,083,386,251	6,403,569,125	4,368,202,022	10,321,470,124	2,728,413,325	
负债合计	32,782,046,671	16,339,184	48,702,206,093	75,698,384,774	118,820,385,299	49,651,484,773	44,121,421,627	49,516,056,225	58,609,230,814	42,701,034,482	22,427,257,526	
营业收入	2,052,054,187	-	35,959,038,599	74,349,264,445	102,513,837,803	37,383,077,267	45,492,149,632	36,803,732,254	39,172,764,873	37,199,807,615	22,301,812,348	
净利润/(亏损)	297,407,745	(10,025,105)	2,235,243,101	1,250,853,298	848,198,102	1,171,856,846	1,327,488,754	390,950,598	1,360,699,530	1,169,871,836	319,549,505	
综合收益/(亏损)总额	387,190,946	(10,025,105)	2,486,586,528	1,263,357,191	822,441,464	1,034,401,802	1,754,090,306	434,879,137	1,370,893,133	1,175,638,133	318,006,428	
经营活动产生的现金流量净额	(61,046,328)	23,518	4,107,958,511	1,948,210,314	5,319,855,037	2,778,838,034	300,566,269	369,085,062	1,480,685,755	284,228,740	(1,204,565,735)	

七、在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

2018年

	中交建融租赁有限公司	北京中交建壹期股权投资 基金合伙企业
流动资产	16,768,101,722	2,027,822
非流动资产	<u>14,386,974,050</u>	<u>4,405,642,803</u>
资产合计	<u>31,155,075,772</u>	<u>4,407,670,625</u>
流动负债	14,391,112,371	-
非流动负债	<u>9,282,803,916</u>	<u>6,277,829</u>
负债合计	<u>23,673,916,287</u>	<u>6,277,829</u>
营业收入	1,693,357,297	-
净利润/(亏损)	351,926,857	(2,505,910)
综合收益/(亏损)总额	<u>353,855,387</u>	<u>(2,505,910)</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(1,108,031,384)</u>	<u>21,919</u>

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

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
合营企业				
贵州中交剑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	-	59.90
中交新疆交通投资发展有限公司	库尔勒市	高速公路投资、建设、运营及维护	15.30	-
中交建冀文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
CORE RELATED GRAND AVE JV, LLC	美国	房地产开发	-	89
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
成都锦江轨道交通投资集团有限公司	成都市	市政基础设施投资、建设、运营及维护	-	39
中交成都轨道交通投资建设有限公司	成都市	轨道交通建设、运营及管理及维护	-	42
中交沃地(北京)置业有限公司	北京市	房地产开发	-	51
中交广东开春高速公路有限公司	江门市	高速公路建设和经营管理	-	40
青海中交加西公路有限公司	西宁市	公路运营维护	-	45.92
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
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
中交盐城建设发展有限公司	盐城市	快速路网工程投资、建设、运营及养护	-	40
TUP SAO LUIS PORT SA	巴西	港口码头建设	-	51
中交地产舟山开发有限公司	舟山市	房地产开发	-	49
贵州中交沿印松高速公路发展有限公司	铜仁市	高速公路投资、建设、运营及维护	-	15
汕头中海凯旋置业有限公司	汕头市	房地产开发、经营和投资	-	49
Sudanese&Chinese Marine Services, LLC	苏丹	港口码头建设	-	49
福州台商投资区中交投资有限公司	福州市	港口码头、航道疏浚	-	70
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
中交地产舟山置业有限公司	舟山市	房地产开发	-	49
西昌市交建恒新投资建设有限责任公司	西昌市	城市建设项目投资	-	30

中国交通建设股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2019年度

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
合营企业				
中交汾河投资控股有限公司	太原市	流域修复及综合治理	-	51
沧州渤海新区天航建工港口建设管理有限公司	沧州市	港口疏浚与建设	-	57
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

中国交通建设股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2019年度

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
联营企业				
振华重工	上海市	装备制造	16.24	-
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	-
永定河流域投资有限公司	北京市	投资管理；项目投资；投资咨询	-	30
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
江苏沿江城际铁路有限公司	南京市	铁路项目建设；旅客和货物运输业务	20.92	-
中交沃地(北京)置业有限公司	北京市	房地产开发	-	46
贵州中交贵黄高速公路有限公司	黔南布依族苗族自治州	高速公路运营、养护、管理服务	-	39
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
中交佛山投资发展有限公司	佛山市	基础设施投资	28	-
中交天和机械装备制造有限公司	常熟市	装备制造	23.47	44.02
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
天津中交绿城城市建设发展有限公司	天津市	房地产开发；商品房销售；物业管理	-	59
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
甘肃两徽高速公路项目管理有限公司	陇南市	公路销售及租赁、运营管理	-	15.12
云南华丽高速公路投资有限公司	丽江市	公路投资开发、运营管理	44	-
民航机场建设工程有限公司	天津市	房屋建筑、港口与航道工程施工总承包	-	33
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
贵州瓮马铁路有限责任公司	福泉市	铁路建设；货物运输业务；物流仓储	-	19
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	-	40
贵州贵深投资发展有限公司	黔南布依族苗族自治州	公路、城乡基础设施的开发、投资、管理	-	30
神华上航疏浚有限责任公司	沧州市	港口及航设设施工程建筑	-	50
Cross Yarra Partnership	澳大利亚	基建建设	-	30

注：本集团对上述部分合营企业及联营企业持股比例低于 20%或高于 50%。根据这些公司章程，本公司与其他股东共同控制或本公司仅具有重大影响，因而将这些公司作为合营企业或联营企业核算。

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)

2017年处置振华重工29.99%的股权后，本集团仍持有振华重工16.24%的股权，振华重工成为本集团重要的联营公司，有关振华重工的财务信息如下：

	2019年	2018年
流动资产	35,635,561,289	34,707,132,899
其中：现金和现金等价物	3,068,024,976	3,148,987,372
非流动资产	<u>38,841,222,011</u>	<u>35,891,231,728</u>
资产合计	74,476,783,300	70,598,364,627
流动负债	44,341,254,334	34,591,456,636
非流动负债	<u>11,564,492,521</u>	<u>18,394,411,259</u>
负债合计	55,905,746,855	52,985,867,895
减：少数股东权益	<u>3,027,632,431</u>	<u>2,426,634,780</u>
归属于母公司的股东权益	<u>15,543,404,014</u>	<u>15,185,861,952</u>
按持股比例享有的净资产份额	2,535,804,182	2,466,099,557
持有振华重工股权中的商誉部分	<u>1,911,169,234</u>	<u>1,911,169,234</u>
投资的账面价值	<u>4,446,973,416</u>	<u>4,377,268,791</u>

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)

除振华重工外，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：

	2019年	2018年
合营企业		
12月31日投资账面价值合计	24,715,141,121	18,645,595,919
下列各项按持股比例计算的合计数		
净(亏损)/利润(注)	(116,648,803)	168,196,328
其他综合(亏损)/收益(注)	(250,327)	477,582
综合(亏损)/收益总额	(116,899,130)	168,673,910
联营企业		
12月31日投资账面价值合计	22,895,675,824	18,641,528,247
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润/(亏损)(注)	98,494,111	(168,840,095)
其他综合亏损(注)	(193,354,984)	(140,356,288)
综合亏损总额	(94,860,873)	(309,196,383)

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。

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) 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2019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。
- (2) 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2019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。
- (3) 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2019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所实缴基金份额的公允价值人民币1,984,431,440元, 于其他非流动金融资产核算。本集团不存在向该基金提供财务支持的义务和意图。

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)

- (4) 截至2019年12月31日止, 本集团认缴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普通合伙人发起的有限合伙企业的有限合伙人份额共计人民币649,000,000元; 认缴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各类契约型基金的份额共计人民币1,187,565,000元。这些基金为本集团未纳入合并范围的结构化主体, 于其他非流动金融资产核算。这些基金作为股权投资投向本集团的合营及联营项目公司。截至2019年12月31日止, 这些基金已募集人民币1,722,575,000元。于2019年12月31日, 本集团在那些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基金份额的公允价值人民币1,022,515,211元。本集团不存在向那些契约型基金提供财务支持的义务和意图。
- (5) 截至2019年12月31日止, 本集团认缴由本集团之子公司中交投资基金(北京)管理有限公司作为普通合伙人发起的有限合伙企业的有限合伙人份额共计人民币9,434,000,000元; 认缴由本集团之子公司中交投资基金(北京)管理有限公司作为基金管理人发售的各类契约型基金的份额共计人民币1,027,430,548元。这些基金为本集团未纳入合并范围的结构化主体, 于其他非流动金融资产核算。这些基金作为股权投资投向本集团合营及联营项目公司。截至2019年12月31日止, 这些基金已募集人民币14,725,632,983元。于2019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所实缴基金份额的公允价值人民币2,328,550,066元, 于其他非流动金融资产核算。本集团不存在向该基金提供财务支持的义务和意图。
- (6) 截至2019年12月31日止, 本集团累计发行规模为人民币10,386,906,600元的资产支持证券及资产支持票据, 相关资产支持证券及资产支持票据的次级份额为人民币717,464,712元, 于2019年12月31日, 本集团持有资产支持证券及资产支持票据的次级份额为人民币62,153,000元, 计入其他非流动金融资产。本公司对金额为人民币7,919,441,888元优先级资产支持证券及资产支持票据本金及固定收益与资产支持证券专项计划及资产支持票据信托各期可分配资金的差额部分承担流动性补足义务。由于本集团仅持有部分劣后级份额, 且评估未来承担流动性补足的可能性低, 因而未将这些专项计划及信托纳入本集团合并范围。

4. 在共同经营中的权益

根据合营安排条款或法律形式, 本集团对相关合营安排中的相关资产和负债享有权利和承担义务, 将相关合营安排作为共同经营。本集团作为共同经营的合营安排主要为本公司之澳大利亚子公司John Holland与相关合营方共同经营。于2019年12月31日, 本集团无重要的共同经营安排。

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:

2019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 准则要求	以摊余 成本计量	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益 指定	合计
货币资金	-	125,438,884,681	-	125,438,884,681
交易性金融资产	1,191,727,733	-	-	1,191,727,733
应收票据	-	1,209,957,021	-	1,209,957,021
应收账款	-	95,933,386,804	-	95,933,386,804
应收款项融资	-	-	-	-
其他应收款	-	2,072,566,285	-	2,072,566,285
长期应收款(含一年内到期部分)	-	37,778,317,953	-	37,778,317,953
债权投资(含一年内到期部分)	-	217,915,578,715	-	217,915,578,715
其他权益工具投资	-	110,899,098	-	110,899,098
其他非流动金融资产	-	-	25,017,792,412	25,017,792,412
其他非流动资产	-	45,832,912	-	45,832,912
	<u>7,915,069,403</u>	<u>478,432,857,184</u>	<u>25,017,792,412</u>	<u>513,438,285,284</u>

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(续):

2019年12月31日(续)

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 准则要求	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款	-	50,685,062,063	50,685,062,063
交易性金融负债	4,742,126	-	4,742,126
应付票据	-	38,073,973,039	38,073,973,039
应付账款	-	239,689,027,441	239,689,027,441
其他应付款	-	51,108,335,605	51,108,335,605
一年内到期的非流动负债	-	31,730,685,868	31,730,685,868
其他流动负债	-	1,008,834,167	1,008,834,167
长期借款	-	228,764,449,341	228,764,449,341
应付债券	-	34,246,760,322	34,246,760,322
租赁负债	-	1,403,615,401	1,403,615,401
长期应付款	-	23,385,628,617	23,385,628,617
	<u>4,742,126</u>	<u>700,096,371,864</u>	<u>700,101,113,990</u>

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(续):

2018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 准则要求	以摊余 成本计量	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益 指定	合计
货币资金	-	134,368,186,603	-	134,368,186,603
交易性金融资产	404,193,124	-	-	404,193,124
应收票据	-	-	-	-
应收账款	-	83,454,839,771	-	83,454,839,771
应收款项融资	-	-	-	-
其他应收款	-	-	-	-
长期应收款(含一年内到期部分)	-	33,812,746,806	-	33,812,746,806
债权投资(含一年内到期部分)	-	154,577,185,341	-	154,577,185,341
其他权益工具投资	-	160,894,290	-	160,894,290
其他非流动金融资产	5,893,218,060	-	21,257,293,942	21,257,293,942
其他非流动资产	-	444,296,420	-	444,296,420
	<u>6,297,411,184</u>	<u>406,818,149,231</u>	<u>21,257,293,942</u>	<u>438,714,008,438</u>

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(续):

2018年12月31日(续)

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 准则要求	以摊余成本计量 的金融负债	合计
短期借款	-	45,358,037,155	45,358,037,155
交易性金融负债	1,916,229	-	1,916,229
应付票据	-	27,325,525,855	27,325,525,855
应付账款	-	214,841,362,175	214,841,362,175
其他应付款	-	47,932,232,805	47,932,232,805
一年内到期的非流动负债	-	34,364,080,908	34,364,080,908
其他流动负债	-	5,003,186,111	5,003,186,111
长期借款	-	193,826,093,607	193,826,093,607
应付债券	-	21,114,374,062	21,114,374,062
长期应付款	-	17,285,023,316	17,285,023,316
	<u>1,916,229</u>	<u>607,049,915,994</u>	<u>607,051,832,223</u>

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2019年12月31日,本集团已背书及贴现的银行承兑汇票及商业承兑汇票的账面价值为人民币266,790,398元(2018年12月31日:人民币298,325,770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。背书及贴现后,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2019年12月31日,本集团以其结算的应付账款账面价值合计为人民币198,443,490元(2018年12月31日:人民币216,989,590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。于2019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231,024,240元(2018年12月31日:人民币1,954,096,738元),长期应收款的账面价值为人民币1,011,549,000元(2018年12月31日:人民币638,537,440元)。

整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2019年12月31日,本集团已背书及贴现但尚未到期的银行承兑汇票的账面价值为人民币1,777,433,905元(2018年12月31日:人民币870,560,888元)。于2019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。

2019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。背书及贴现在本年度大致均衡发生。

八、金融工具及相关的风险(续)

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险(包括汇率风险、利率风险及权益工具投资价格风险)。本集团的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收票据、应收账款、应收款项融资、应付票据和应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计与内控委员会。

本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

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。

由于货币资金、应收银行承兑汇票和衍生金融工具的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括债权投资、其他应收款等，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、2中披露。

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，这些客户具有可靠及良好的信誉，因此，本集团认为这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应收款项超过本集团应收款项的10%(2018年：无)。

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)

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

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)

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

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

应收账款、其他应收款、合同资产及长期应收款风险敞口信息见附注五、4、7、9及12。

于2019年12月31日，本集团无已逾期超过30天依然按照12个月预期信用损失对其计提减值准备的应收款项。

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：

2019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	83,200,790,787	46,374,268,407	68,669,195,873	205,841,610,749	404,085,865,816
应付债券及					
短期融资券	4,115,098,630	9,084,490,246	21,338,239,605	7,794,460,158	42,332,288,639
交易性金融负债	4,742,126	-	-	-	4,742,126
应付票据	38,073,973,039	-	-	-	38,073,973,039
应付账款	239,689,027,441	-	-	-	239,689,027,441
其他应付款	51,108,335,605	-	-	-	51,108,335,605
租赁负债	1,186,238,071	685,735,085	701,277,439	241,401,557	2,814,652,152
长期应付款	<u>9,033,212,699</u>	<u>10,981,446,819</u>	<u>10,507,187,558</u>	<u>2,400,228,451</u>	<u>32,922,075,527</u>
	<u>426,411,418,398</u>	<u>67,125,940,557</u>	<u>101,215,900,475</u>	<u>216,277,700,915</u>	<u>811,030,960,345</u>

2018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	74,096,197,168	37,883,318,948	59,457,578,913	175,043,035,363	346,480,130,392
应付债券及					
短期融资券	15,798,009,211	7,040,953,065	12,536,601,922	4,818,755,643	40,194,319,841
衍生金融工具	1,916,229	-	-	-	1,916,229
应付票据	27,325,525,855	-	-	-	27,325,525,855
应付账款	214,841,362,175	-	-	-	214,841,362,175
其他应付款	47,932,232,805	-	-	-	47,932,232,805
长期应付款	<u>6,355,872,749</u>	<u>11,157,143,341</u>	<u>6,148,828,635</u>	<u>526,764,233</u>	<u>24,188,608,958</u>
	<u>386,351,116,192</u>	<u>56,081,415,354</u>	<u>78,143,009,470</u>	<u>180,388,555,239</u>	<u>700,964,096,255</u>

注：本集团财务担保参见附注十二、2。

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2019年12月31日,本集团的浮动利率借款为人民币215,097,331,931元(2018年12月31日:人民币178,215,619,343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2019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,则本年度税前利润应减少/增加人民币2,150,973,319元(2018年:人民币1,782,156,193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2019年12月31日及2018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、71。为减轻汇率波动的影响,本集团持续评估汇率风险,并利用衍生金融工具对冲部分风险。于2019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、日元等外币有关的汇率风险。

本集团的主要外币为美元。于2019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,则本年度利润总额将会减少/增加人民币248,516,969元(2018年:减少/增加人民币543,114,882元),主要来自以美元计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、借款、应付账款、其他应付款及长期应付款的折算所产生的汇兑收益/亏损。

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按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产交易性权益工具投资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，本集团按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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：

	2019 年度	2018 年度
权益价格变动	10%	10%
对税前利润的影响		
本年税前利润增加或减少 (不包含所得税影响)		
—因权益价格上升或下降	38,353,449	13,464,674
对权益的影响		
本年轻益增加或减少 (不包含所得税影响)		
—因权益价格上升或下降	<u>2,175,562,409</u>	<u>1,928,336,719</u>
	<u>2,213,915,858</u>	<u>1,941,801,393</u>

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。2019年度和2018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。本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
短期借款	50,685,062,063	45,358,037,155
长期借款(含一年内到期部分)	248,694,053,705	212,415,555,584
应付债券(含一年内到期部分)	35,878,050,251	30,510,349,232
短期融资券	1,008,834,167	5,003,186,111
租赁负债(含一年内到期部分)	2,521,322,319	-
长期应付款—应付融资租赁款	-	730,554,080
减：现金及现金等价物	<u>118,811,652,693</u>	<u>127,413,125,970</u>
净负债	219,975,669,812	166,604,556,192
权益	<u>296,379,307,939</u>	<u>239,682,177,521</u>
权益和净负债	<u>516,354,977,751</u>	<u>406,286,733,713</u>
杠杆比率	<u>43%</u>	<u>41%</u>

十、公允价值

1. 以公允价值计量的资产和负债

2019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				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				
债务工具投资	31,650,000	-	-	31,650,000
权益工具投资	383,534,490	-	-	383,534,490
衍生金融工具	-	8,791,015	767,752,228	776,543,243
应收款项融资	-	2,072,566,285	-	2,072,566,285
其他权益工具投资	21,755,624,088	-	3,262,168,324	25,017,792,412
其他非流动金融资产				
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				
债务工具投资	-	-	62,153,000	62,153,000
权益工具投资	-	-	6,661,188,670	6,661,188,670
	<u>22,170,808,578</u>	<u>2,081,357,300</u>	<u>10,753,262,222</u>	<u>35,005,428,100</u>
持续的公允价值计量				
交易性金融负债				
衍生金融工具	-	4,742,126	-	4,742,126

十、公允价值(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债(续)

2018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				
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
债务工具投资	20,337,723	-	-	20,337,723
权益工具投资	134,646,742	-	-	134,646,742
衍生金融工具	-	2,139,516	247,069,143	249,208,659
应收款项融资	-	2,116,494,080	-	2,116,494,080
其他权益工具投资	19,283,367,194	-	1,973,926,748	21,257,293,942
其他非流动金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
债务工具投资	-	-	62,153,000	62,153,000
权益工具投资	-	-	5,831,065,060	5,831,065,060
	<u>19,438,351,659</u>	<u>2,118,633,596</u>	<u>8,114,213,951</u>	<u>29,671,199,206</u>
持续的公允价值计量				
交易性金融负债				
衍生金融工具	-	1,916,229	-	1,916,229

十、公允价值(续)

2. 以公允价值披露的资产和负债

2019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)	
长期借款	-	228,845,090,762	228,845,090,762
应付债券	<u>5,995,200,000</u>	<u>28,252,553,390</u>	<u>34,247,753,390</u>
	<u>5,995,200,000</u>	<u>257,097,644,152</u>	<u>263,092,844,152</u>

2018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)	
长期借款	-	193,874,553,173	193,874,553,173
应付债券	<u>5,993,135,865</u>	<u>15,121,238,197</u>	<u>21,114,374,062</u>
	<u>5,993,135,865</u>	<u>208,995,791,370</u>	<u>214,988,927,235</u>

十、公允价值(续)

3. 公允价值估值

以下是本集团除租赁负债及账面价值与公允价值差异很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值的比较:

	账面价值		公允价值	
	2019年 12月31日	2018年 12月31日	2019年 12月31日	2018年 12月31日
长期借款	228,764,449,341	193,826,093,607	228,845,090,762	193,874,553,173
应付债券	<u>34,246,760,322</u>	<u>21,114,374,062</u>	<u>34,247,753,390</u>	<u>21,114,374,062</u>
	<u>263,011,209,663</u>	<u>214,940,467,669</u>	<u>263,092,844,152</u>	<u>214,988,927,235</u>

管理层已经评估了货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据及应付账款、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2019年12月31日及2018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2019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。

第三层次公允价值计量采用现金流量折现法，不可观察输入值为加权平均资金成本、长期收入增长率。

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。

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	767,521	57.96	57.96

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

主要合营企业和联营企业情况详见附注七、2。本年与本集团有交易往来的合营和联营企业情况见下表：

	关联方关系
包头市中交基础设施投资建设有限公司	合营企业
北京中交路桥壹号股权投资基金合伙企业	合营企业
北京中交招银路桥基金合伙企业	合营企业
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	合营企业
恩施逸晴湾置业有限公司	合营企业
佛山诚展置业有限公司	合营企业
佛山广明高速公路有限公司	合营企业
佛山市中交保利房地产有限公司	合营企业
福州台商投资区中交投资有限公司	合营企业
广东中交玉湛高速公路发展有限公司	合营企业
广州绿栢房地产开发有限公司	合营企业
广州南沙明珠湾区开发有限公司	合营企业
贵港中交投资发展有限公司	合营企业
贵州绿博园建设运营有限责任公司	合营企业
贵州中交贵瓮高速公路有限公司	合营企业
贵州中交剑榕高速公路有限公司	合营企业
贵州中交荔榕高速公路有限公司	合营企业
贵州中交铜怀高速公路有限公司	合营企业
贵州中交沿印松高速公路发展有限公司	合营企业
河南官渡黄河大桥开发有限公司	合营企业
河南中交鹏程路桥开发有限公司	合营企业
路桥建设重庆丰涪高速公路发展有限公司	合营企业
路桥建设重庆丰石高速公路发展有限公司	合营企业
秦皇岛中交房地产开发有限公司	合营企业
青海中交加西公路有限公司	合营企业

十一、关联方关系及其交易(续)

3. 合营企业和联营企业(续)

	关联方关系
泉州闽路市政建设投资有限公司	合营企业
三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司	合营企业
山东中交航务工程有限公司	合营企业
陕西中交榆佳高速公路有限公司	合营企业
汕头中海凯旋置业有限公司	合营企业
首都高速公路发展有限公司	合营企业
天津港航安装工程有限公司	合营企业
天津中宝公路建设有限公司	合营企业
乌鲁木齐中交轨道交通有限公司	合营企业
西昌市交建恒新投资建设有限责任公司	合营企业
咸宁四航建设有限公司	合营企业
宜昌宏融基业房地产开发有限公司	合营企业
玉林中交建设投资有限公司	合营企业
湛江徐闻港有限公司	合营企业
长春中交投资建设有限公司	合营企业
中交(佛山顺德)置业有限公司	合营企业
中交(茂名)水东湾投资建设有限公司	合营企业
中交成都轨道交通投资建设有限公司	合营企业
中交地产舟山开发有限公司	合营企业
中交二航局潜江环保有限公司	合营企业
中交广东开春高速公路有限公司	合营企业
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	合营企业
中交昆明建设发展有限公司	合营企业
中交沃地(北京)置业有限公司	合营企业
中交物业有限公司	合营企业
中交新疆交通投资发展有限公司	合营企业
中交盐城建设发展有限公司	合营企业
中交云南建设投资发展有限公司	合营企业
中山中交第二航务建设发展有限公司	合营企业
重庆四航铜合高速公路投资有限公司	合营企业
重庆忠都高速公路有限公司	合营企业
Canberra Metro Pty Ltd	合营企业
巴中中交川商投资建设有限公司	联营企业
成都嘉诚混凝土工程有限公司	联营企业
成都绿城川菜小镇实业有限公司	联营企业
大连湾海底隧道有限公司	联营企业
福州祯泰置业有限公司	联营企业
阜阳中交上航东华水环境治理投资建设有限公司	联营企业

十一、关联方关系及其交易(续)

3. 合营企业和联营企业(续)

	关联方关系
甘肃公航旅通定高速公路管理有限公司	联营企业
甘肃金河高速公路项目管理有限公司	联营企业
甘肃两徽高速公路项目管理有限公司	联营企业
甘肃柳敦高速公路项目管理有限公司	联营企业
广东港湾工程有限公司	联营企业
贵州瓮马铁路有限责任公司	联营企业
贵州中交贵黄高速公路有限公司	联营企业
哈密市中交一公局天坤建设有限公司	联营企业
汉中中交基础设施投资有限公司	联营企业
湖北绿缘新型材料科技有限公司	联营企业
江苏海兴滨海港投资开发有限公司	联营企业
民航机场建设工程有限公司	联营企业
南京中交城市开发有限公司	联营企业
宁夏银百高速公路建设管理有限公司	联营企业
黔东南三镇快速路投资建设有限公司	联营企业
山东中咨公路咨询设计有限公司	联营企业
上海三航-亚新太钢管有限公司	联营企业
上海中交海德交通科技股份有限公司	联营企业
神华上航疏浚有限责任公司	联营企业
四川牙谷建设管理有限公司	联营企业
四平市综合管廊建设运营有限公司	联营企业
天津港航工程有限公司	联营企业
天津港湾置业有限公司	联营企业
天津临港产业投资控股有限公司	联营企业
温州城发二航建设发展有限公司	联营企业
武威北仙公路工程有限公司	联营企业
益阳中交二航建设发展有限公司	联营企业
永定河流域投资有限公司	联营企业
永定河投资(浑源)生态发展有限公司	联营企业
云南华丽高速公路投资开发有限公司	联营企业
漳州五缘江东大桥开发有限公司	联营企业
浙江瓯越交建科技股份有限公司	联营企业
振华重工	联营企业
郑州交投东四环项目管理有限公司	联营企业
中国交通信息科技集团有限公司	联营企业
中交(安徽)投资发展有限公司	联营企业
中交(青岛)城镇化建设投资有限公司	联营企业

十一、关联方关系及其交易(续)

3. 合营企业和联营企业(续)

	关联方关系
中交成都建设发展有限公司	联营企业
中交地产(苏州)有限公司	联营企业
中交地产(天津)有限公司	联营企业
中交地产武汉开发有限公司	联营企业
中交佛山投资发展有限公司	联营企业
中交贵州海绵城市投资建设有限公司	联营企业
中交哈尔滨地铁投资建设有限公司	联营企业
中交溧阳城市投资建设有限公司	联营企业
中交路建(北京)物资有限公司	联营企业
中交怒江产业扶贫开发有限公司	联营企业
中交四航(广州)投资有限公司	联营企业
中交天和机械设备制造有限公司	联营企业
中交一公局唐山曹妃甸工程有限公司	联营企业
重庆二航商品混凝土有限责任公司	联营企业
重庆铜永高速公路有限公司	联营企业
重庆万利万达高速公路有限公司	联营企业

4. 其他关联方

	关联方关系
北京一二零一印刷有限公司	与本公司同受母公司控制
成都中交花源美庐置业有限公司	与本公司同受母公司控制
福州绿榕投资发展有限公司	与本公司同受母公司控制
哈尔滨南兴房地产开发有限责任公司	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
昆明中交金汇置业有限公司	与本公司同受母公司控制
昆明中交金盛置业有限公司	与本公司同受母公司控制
绿城理想小镇建设集团有限公司	与本公司同受母公司控制
绿城融资租赁(上海)有限公司	与本公司同受母公司控制
天津市中交美庐置业有限公司	与本公司同受母公司控制
西安国际陆港文广置业有限公司	与本公司同受母公司控制
西安中交金尧房地产开发有限公司	与本公司同受母公司控制
新富发展有限公司	与本公司同受母公司控制
新升发展有限公司	与本公司同受母公司控制
中国城乡控股集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中国房地产开发集团有限公司	与本公司同受母公司控制

十一、关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方(续)

	关联方关系
中国民航机场建设集团有限公司	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(巴中)投资发展有限公司	与本公司同受母公司控制
中交产业投资控股有限公司	与本公司同受母公司控制
中交郴州筑路机械有限公司	与本公司同受母公司控制
中交城乡开发建设有限公司	与本公司同受母公司控制
中交地产北京物业有限公司	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
中交地产股份有限公司	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
中交房地产集团有限公司	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
中交汇锦置业宜兴有限公司	与本公司同受母公司控制
中交昆明置业有限公司	与本公司同受母公司控制
中交文山高速公路建设发展有限公司	与本公司同受母公司控制
中交置业有限公司	与本公司同受母公司控制
中天房地产有限公司	与本公司同受母公司控制
紫光科技有限公司	与本公司同受母公司控制

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。关联方融资租赁及关联方资产或实体转让以转让标的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贷款利率，经双方协商后确定。

采购货物

	2019年	2018年
中交路建(北京)物资有限公司	747,037,318	2,210,663,916
振华重工(注)	391,325,532	1,582,942,430
中交郴州筑路机械有限公司	79,889,954	16,179,883
上海三航一亚新太钢管有限公司	55,219,266	34,989,268
振华物流集团有限公司	21,286,448	-
成都嘉诚混凝土工程有限公司	16,681,455	69,038,800
天津中宝公路建设有限公司	-	37,362,153
重庆二航商品混凝土有限责任公司	-	15,396,281
其他	<u>9,978,955</u>	<u>9,925,826</u>
	<u>1,321,418,928</u>	<u>3,976,498,557</u>

销售货物

	2019年	2018年
贵州中交剑榕高速公路有限公司	1,239,415,149	1,634,483,478
贵州中交沿印松高速公路发展有限公司	339,745,500	508,016,232
中国市政工程西南设计研究总院有限公司	339,047,619	-
振华重工(注)	238,174,594	293,765,510
民航机场建设工程有限公司	50,815,222	-
其他	<u>27,796,754</u>	<u>5,539,537</u>
	<u>2,234,994,838</u>	<u>2,441,804,757</u>

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

	2019年	2018年
贵州中交剑榕高速公路有限公司	4,532,265,334	2,536,196,471
贵州中交贵黄高速公路有限公司	3,918,649,060	920,482,741
中交盐城建设发展有限公司	3,348,816,359	1,467,880,046
中交广东开春高速公路有限公司	3,335,281,892	1,668,586,707
中交佛山投资发展有限公司	3,250,530,219	2,088,894,778
中交成都轨道交通投资建设有限公司	2,917,305,422	3,024,156,302
云南华丽高速公路投资开发有限公司	2,672,927,903	1,577,398,935
广东中交玉湛高速公路发展有限公司	2,611,607,194	-
振华重工(注)	2,127,912,514	1,432,325,439
中交新疆交通投资发展有限公司	2,004,092,782	6,606,541,134
广西中交玉湛高速公路发展有限公司	1,818,811,336	1,815,798,345
大连湾海底隧道有限公司	1,165,597,182	77,757,849
甘肃公航旅通定高速公路管理有限公司	1,159,790,229	5,782,006
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	1,074,463,818	3,263,724,020
贵州中交沿印松高速公路发展有限公司	910,227,609	1,327,302,928
中山中交第二航务建设发展有限公司	819,279,013	-
河南官渡黄河大桥开发有限公司	805,934,800	940,806,183
宁夏银百高速公路建设管理有限公司	796,225,119	828,992,677
甘肃柳敦高速公路项目管理有限公司	743,277,307	269,214,018
西昌市交建恒新投资建设有限责任公司	652,153,547	934,058,033
湛江徐闻港有限公司	605,861,337	340,538,136
泉州闽路市政建设投资有限公司	596,328,849	79,805,240
佛山市中交保利房地产有限公司	590,325,391	-
玉林中交建设投资有限公司	587,911,882	-
益阳中交二航建设发展有限公司	579,398,939	219,271,723
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	530,170,060	806,107,157
四川牙谷建设管理有限公司	522,962,668	-
贵州绿博园建设运营有限责任公司	502,337,262	-
青海中交加西公路有限公司	470,964,208	67,245,567
郑州交投东四环项目管理有限公司	389,257,201	155,983,713
重庆万利万达高速公路有限公司	377,562,247	61,502,097
贵州中交荔榕高速公路有限公司	346,973,668	4,474,264,372
河南中交鹏程路桥开发有限公司	346,315,584	83,806,616
中交(茂名)水东湾投资建设有限公司	320,875,105	158,199,729
西安国际陆港文广置业有限公司	308,821,416	-
南京中交城市开发有限公司	270,399,503	65,288,420

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(续)

	2019年	2018年
甘肃两徽高速公路项目管理有限公司	248,548,633	369,625,922
湖北绿缘新型材料科技有限公司	242,840,166	75,736,486
贵州瓮马铁路有限责任公司	232,511,236	153,633,136
贵港中交投资发展有限公司	230,664,226	401,801,412
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	230,258,968	170,106,587
江苏海兴滨海港投资开发有限公司	228,937,697	273,900,664
温州城发二航建设发展有限公司	227,533,521	9,436,262
昆明中交金盛置业有限公司	219,484,021	-
中交云南建设投资发展有限公司	213,278,219	273,932,005
Canberra Metro Pty Ltd	209,687,389	643,713,339
中交四航(广州)投资有限公司	209,666,156	271,182,445
包头市中交基础设施投资建设有限公司	209,210,800	293,544,558
长春中交投资建设有限公司	206,113,169	-
贵州中交铜怀高速公路有限公司	205,581,328	1,215,692,628
中交(佛山顺德)置业有限公司	202,583,700	-
永定河流域投资有限公司	169,154,712	-
神华上航疏浚有限责任公司	155,692,788	396,635,975
巴中中交川商投资建设有限公司	143,816,052	166,046,083
江苏龙源振华海洋工程有限公司	140,491,342	46,467,248
广州南沙明珠湾区开发有限公司	115,503,733	288,124,347
汉中中交基础设施投资有限公司	113,414,399	-
四平市综合管廊建设运营有限公司	111,751,624	496,756,281
福州台商投资区中交投资有限公司	93,146,276	230,458,833
武威北仙公路工程有限公司	89,121,646	327,493,394
中交二航局潜江环保有限公司	62,516,633	402,723,900
中交贵州海绵城市投资建设有限公司	76,064,478	334,268,211
乌鲁木齐中交轨道交通有限公司	14,866,977	206,953,545
贵州中交玉石高速公路发展有限公司	-	2,459,590,273
中交文山高速公路建设发展有限公司	-	2,194,021,323
中交(廊坊)基础设施建设有限公司	-	234,607,157
其他	<u>3,687,776,023</u>	<u>5,029,068,849</u>
	<u>56,301,829,871</u>	<u>54,263,432,245</u>

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)

接受劳务/工程分包

	2019年	2018年
民航机场建设工程有限公司	2,405,676,463	-
广东港湾工程有限公司	348,022,825	327,515,894
天津港航安装工程有限公司	287,105,466	137,224,735
中国交通信息科技集团有限公司	184,160,646	-
天津港航工程有限公司	175,135,168	248,240,557
振华重工(注)	126,117,633	-
紫光科技有限公司	90,304,864	3,631,012
其他	<u>165,852,490</u>	<u>236,183,765</u>

(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	2019年 租赁收入	2018年 租赁收入
其他	其他	设备/房屋	<u>6,423,332</u>	<u>4,111,325</u>

作为承租人

豁免确认使用权资产的租赁:

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	2019年	2018年
中交集团	本集团	办公楼	171,238,196	107,539,471
振华重工(注)	本集团	设备/船舶	<u>57,942,604</u>	<u>49,752,141</u>
			<u>229,180,800</u>	<u>157,291,612</u>

本年新增租赁确认为使用权资产:

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	2019年	2018年
振华重工	本集团	设备/船舶	<u>37,133,143</u>	<u>-</u>

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

2019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	2,049,286,230	2012	2022	否
中交集团	<u>4,099,178,236</u>	2012	2027	否
	<u>6,148,464,466</u>			

2018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	2,037,832,277	2012	2022	否
中交集团	8,044,538,458	2009	2019	否
中交集团	<u>4,076,026,876</u>	2012	2027	否
	<u>14,158,397,611</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60亿元的公司债券，中交集团提供全额无条件不可撤销连带责任担保。于2019年8月20日，本公司面值为79亿元公司债券到期偿还，中交集团的担保相应解除。

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

2019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
佛山市中交保利房地产有限公司	1,080,950,000	2019	2022 /2024	否
重庆万利万达高速公路有限公司	720,000,000	2014/2017 2016/2017	2044 2038	否
贵州瓮马铁路有限责任公司	558,600,000	/2019	/2039	否
重庆万利万达高速公路有限公司	200,000,000	2013	2043	否
重庆铜永高速公路有限公司	155,784,800	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	111,860,000	2013/2017	2043	否
首都高速公路发展有限公司	<u>3,367,900</u>	1994	2024	否
	<u>2,950,562,700</u>			

2018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
中交贵瓮(注)	6,430,000,000	2013	2043	否
重庆万利万达高速公路有限公司	720,000,000	2014/2017	2044	否
贵州瓮马铁路有限责任公司	475,000,000	2016/2017	2038	否
重庆万利万达高速公路有限公司	200,000,000	2013	2043	否
重庆铜永高速公路有限公司	155,870,000	2013	2043	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	111,914,600	2013/2017	2043	否
首都高速公路发展有限公司	<u>4,049,600</u>	1994	2024	否
	<u>8,216,834,200</u>			

注：2017年，本集团处置中交贵瓮部分股权并丧失对中交贵瓮控制权，中交贵瓮成为本集团合营公司。处置前，本集团对中交贵瓮的借款提供保证担保，同时中交贵瓮以其贵阳至瓮安高速公路项目100%的通行费收入的收费权及其项下的全部收益作质押。于2019年12月31日，该担保已解除。

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

	2019年	2018年
中交集团	16,533,299,982	20,252,380,770
中国房地产开发集团有限公司	11,755,856,676	2,219,680,234
中交置业有限公司	11,420,953,453	7,959,329,519
中交房地产集团有限公司	10,664,724,175	3,611,284,423
中国城乡控股集团有限公司	9,371,896,780	2,109,651,272
振华重工(注)	6,343,716,546	6,847,520,181
中交(青岛)城镇化建设投资有限公司	3,733,302,441	3,480,656,223
民航机场建设工程有限公司	3,680,680,263	-
中交产业投资控股有限公司	3,497,950,716	1,636,720,417
天津港湾置业有限公司	2,295,558,962	40,224,755
佛山广明高速公路有限公司	2,293,453,256	1,119,854,418
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	2,063,002,748	1,374,558,679
中国市政工程西南设计研究总院有限公司	2,032,141,975	1,512,607,127
中交房地产开发(北京)有限公司	1,731,002,147	513,251,638
哈尔滨南兴房地产开发有限责任公司	1,683,144,211	97,610,400
贵州中交贵黄高速公路有限公司	1,564,700,142	-
陕西中交榆佳高速公路有限公司	1,553,452,504	1,084,919,311
中交物业有限公司	1,246,766,860	21,002,478
中交成都轨道交通投资建设有限公司	1,184,061,124	1,015,344,497
中交广东开春高速公路有限公司	1,180,516,490	2,700,000
中交地产北京物业有限公司	797,022,424	112,670,916
西安中交金尧房地产开发有限公司	631,443,178	1,079,360,805
中交地产股份有限公司	584,058,164	575,271,458
贵州中交贵瓮高速公路有限公司	562,302,972	-
中交(安徽)投资发展有限公司	456,300,323	576,652,679
中交地产(天津)有限公司	419,041,568	1,140,641,914
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	400,013,417	-
中交路建(北京)物资有限公司	389,887,410	1,289,655,156
贵州中交铜怀高速公路有限公司	380,237,346	2,104,000,412
江苏山姆置业有限公司	365,342,663	900,693,269
中交地产舟山有限公司	237,596,489	675,279,100
北京一二零一印刷有限公司	199,129,613	-
河北中航盈科房地产置业有限公司	167,303,947	595,679,079
华通置业有限公司	-	1,215,513,365

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(续)

	2019年	2018年
中交汇锦置业宜兴有限公司	-	286,264,867
中交地产大丰有限公司	-	200,278,020
其他	<u>4,317,416,438</u>	<u>3,457,095,528</u>
	<u>105,737,277,403</u>	<u>69,108,352,910</u>

吸收存款利息支出

	2019年	2018年
中交集团	19,497,598	39,032,859
中国市政工程西南设计研究总院有限公司	10,691,484	9,725,053
中交置业有限公司	6,483,974	9,116,465
中交成都轨道交通投资建设有限公司	1,834,236	5,205,023
中国城乡控股集团有限公司	4,271,047	2,575,410
中交房地产集团有限公司	6,873,865	2,323,336
民航机场建设工程有限公司	5,629,175	-
陕西中交榆佳高速公路有限公司	2,414,929	2,846,035
振华重工(注)	2,566,546	2,110,391
其他	<u>20,449,223</u>	<u>18,654,974</u>
	<u>80,712,077</u>	<u>91,589,546</u>

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)

提供借款及贷款

	2019年	2018年
贵州中交贵黄高速公路有限公司	950,000,000	-
中交(佛山顺德)置业有限公司	904,244,280	-
佛山市中交保利房地产有限公司	855,369,125	-
中国城乡控股集团有限公司	800,000,000	-
中国交通建设集团有限公司	700,000,000	-
佛山诚展置业有限公司	606,625,506	-
三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司	435,177,669	684,210,070
宜昌融泰臻远房地产开发有限公司	404,718,663	-
广州南沙明珠湾区开发有限公司	-	356,266,210
贵州中交铜怀高速公路有限公司	-	600,000,000
中交昆明建设发展有限公司	-	531,540,940
成都中交花源美庐置业有限公司	-	300,000,000
宜昌宏融基业房地产开发有限公司	-	276,908,265
昆明中交金汇置业有限公司	-	273,000,000
广西中交玉湛高速公路发展有限公司	-	200,000,000
中交沃地(北京)置业有限公司	-	150,000,000
天津市中交美庐置业有限公司	-	150,000,000
其他	<u>705,781,075</u>	<u>484,713,599</u>
	<u>6,361,916,318</u>	<u>4,006,639,084</u>

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)

提供借款利息收入

	2019年	2018年
三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司	243,329,881	105,579,928
佛山市中交保利房地产有限公司	55,650,728	-
中交(佛山顺德)置业有限公司	46,613,433	-
广州南沙明珠湾区开发有限公司	35,266,181	112,382,696
宜昌宏融基业房地产开发有限公司	28,626,260	-
路桥建设重庆丰石高速公路发展有限公司	16,435,992	17,789,992
路桥建设重庆丰涪高速公路发展有限公司	16,083,521	17,342,419
其他	<u>168,257,234</u>	<u>216,623,811</u>
	<u>610,263,230</u>	<u>469,718,846</u>

借入资金

	2019年	2018年
中交集团	<u>60,000,000</u>	<u>2,000,000,000</u>

借入资金利息支出

	2019年	2018年
中交集团	<u>29,327,400</u>	<u>127,500,160</u>

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)

提供售后租回

	2019年	2018年
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	1,413,837,963	-
中交盐城建设发展有限公司	500,000,000	-
中交溧阳城市投资建设有限公司	413,361,212	-
巴中中交川商投资建设有限公司	365,668,864	-
绿城融资租赁(上海)有限公司	-	293,000,000
中交云南建设投资发展有限公司	-	225,000,000
宜昌中交投资开发有限公司	-	200,000,000
新富发展有限公司	-	166,255,529
	<u>2,692,868,039</u>	<u>884,255,529</u>

提供售后租回利息

2019年,中交建融租赁有限公司向关联方提供售后租回业务收取的利息收入为人民币182,301,649元(2018年:人民币176,062,616元)。

提供应收账款保理

	2019年	2018年
中交云南建设投资发展有限公司	229,819,900	339,000,000
贵州中交沿印松高速公路发展有限公司	250,000,000	-
中国民航机场建设集团有限公司	82,555,700	-
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	29,679,609	770,320,391
包头市中交基础设施投资建设有限公司	-	200,000,000
江苏海兴滨海港投资开发有限公司	-	182,182,287
	<u>592,055,209</u>	<u>1,491,502,678</u>

应收账款保理利息收入

2019年,本集团收取关联方应收账款保理利息收入为人民币58,835,258元(2018年:人民币45,153,183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) 关联方股权转让

于2019年6月30日, 本公司之子公司中交第一航务工程局有限公司将其持有的中交一航局第四工程有限公司67%股权转让给中国民航机场建设集团有限公司, 对价参照独立第三方评估机构对相关股权的评估结果而商定, 金额为人民币797,743,925元, 该股权转让于2019年6月30日完成。

于2019年6月30日, 本公司及本公司之子公司中国港湾工程有限公司、中国公路工程咨询集团有限公司、中交第四航务工程勘察设计院有限公司将持有的中交机场勘察设计院有限公司100%股权转让给中国民航机场建设集团有限公司, 对价参照独立第三方评估机构对相关股权的评估结果而商定, 金额为人民币123,353,500元, 该股权转让于2019年6月30日完成。

于本年, 本公司之子公司中交城市投资控股有限公司以金额人民币1,505,700元的价格受让杭州绿城致臻投资有限公司所持有杭州昭廉投资有限公司的30%股权, 对价参照独立第三方评估机构对相关股权的评估结果而商定。

于本年, 本公司之子公司上海中交海德交通科技股份有限公司向中国交通信息科技集团有限公司增发26,750,000股股份, 对价参照独立第三方评估机构对相关股权的评估结果而商定, 金额为人民币37,695,200元, 该股权交易于2019年12月31日完成。

于本年, 本公司之子公司中交城市投资控股有限公司收购中交地产股份有限公司所持有的宁波中交城市未来置业有限公司100%股权, 对价参照独立第三方评估机构对相关股权的评估结果而商定。金额为人民币10,505,800元, 该股权交易于2019年12月31日完成。

(6) 本期与关联方共同股权投资

以下为本集团于2019年度内与关联方共同进行股权投资新设立公司情况:

被投资单位	本集团新增 投资	持股 比例	类别	关联方股东
中交地产舟山开发有限公司	392,000,000	49%	与本公司同受 母公司控制	华通置业有限公司
贵州绿博园建设运营有限责任公司	146,150,000	37%	合营	中国城乡控股集团有限公司
福州祯泰置业有限公司	80,000,000	10%	联营	福州绿榕投资发展有限公司
中交怒江产业扶贫开发有限公司	70,000,000	30%	母公司	中交集团
成都绿城川菜小镇实业有限公司	20,000,000	20%	与本公司同受 母公司控制	绿城理想小镇建设集团有限 公司
永定河投资(浑源)生态发展有限公司	<u>2,080,000</u>	5%	联营	永定河流域投资有限公司
	<u>710,230,000</u>			

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)

(7) 其他关联方交易

	2019年	2018年
关键管理人员薪酬	<u>15,546,340</u>	<u>11,818,871</u>

总收益互换

于2016年及2018年，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”)以美元4亿元及美元5亿元分别全额投资由绿城中国控股有限公司发行的私募前三年不可赎回的高级永续债券。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。本期该衍生工具分别产生公允价值变动损益人民币201,866,359元及投资收益人民币247,315,744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

	2019年12月31日	2018年12月31日
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	12,483,345,943	1,001,182,461
贵州中交贵黄高速公路有限公司	12,292,957,186	9,437,856,967
中交新疆交通投资发展有限公司	10,924,633,417	41,222,903,360
贵州中交沿印松高速公路发展有限公司	6,656,221,565	7,566,449,174
大连湾海底隧道有限公司	6,489,168,011	5,786,912,291
甘肃公航旅通定高速公路管理有限公司	5,126,821,268	-
云南华丽高速公路投资开发有限公司	5,099,248,900	7,912,911,173
中交广东开春高速公路有限公司	3,748,945,363	4,524,624,469
贵州中交剑榕高速公路有限公司	3,351,002,605	8,044,142,862
青海中交加西公路有限公司	3,156,851,746	1,983,054,511
中交成都轨道交通投资建设有限公司	2,818,890,750	5,730,716,602
中交佛山投资发展有限公司	2,675,479,477	5,242,199,620
长春中交投资建设有限公司	2,523,876,368	-
中山中交第二航务建设发展有限公司	2,027,513,249	-
广东中交玉湛高速公路发展有限公司	1,921,846,227	4,491,567,400
哈密市中交一公局天坤建设有限公司	1,896,231,911	4,212,613,795
江苏海兴滨海港投资开发有限公司	1,842,561,793	2,071,499,490
汉中中交基础设施投资有限公司	1,680,049,436	1,793,463,834
中交盐城建设发展有限公司	1,495,343,099	2,883,816,279
振华重工(注)	1,368,941,959	2,797,517,214
宁波中交象山湾疏港高速公路有限公司	1,184,477,198	-
四平市四梨管廊建设运营有限公司	1,180,527,135	1,213,479,661
温州城发二航建设发展有限公司	1,057,958,718	1,285,492,239
河南中交鹏程路桥开发有限公司	1,021,025,302	-
泉州闽路市政建设投资有限公司	1,004,673,176	1,584,360,369
福州台商投资区中交投资有限公司	994,128,727	1,087,275,003
中交(湘潭)河西滨江项目管理有限公司	984,077,817	1,043,716,192
益阳中交二航建设发展有限公司	983,644,909	3,285,802,221
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	816,019,654	1,093,129,349
佳木斯中交龙建投资建设有限公司	747,498,752	-
广西中交玉湛高速公路发展有限公司	730,757,789	2,525,962,064
玉林中交建设投资有限公司	695,535,731	5,083,958,221
中交云南建设投资发展有限公司	649,117,188	866,032,693
黔东南凯都快速路投资建设有限公司	615,410,883	1,148,737,743

十一、关联方关系及其交易(续)

6. 本集团与关联方的承诺(续)

(1) 提供建造服务(续)

	2019年12月31日	2018年12月31日
扬州中交光线投资开发有限公司	495,426,099	-
天津中交绿城城市建设发展有限公司	485,730,729	-
中交怒江产业扶贫开发有限公司	473,139,868	-
四川牙谷建设管理有限公司	425,401,466	-
宁夏银百高速公路建设管理有限公司	385,298,004	1,197,552,439
四平市海绵城市建设运营管理有限公司	377,888,366	-
武威北仙公路工程有限公司	35,422,761	1,026,636,313
贵州中交荔榕高速公路有限公司	25,243,818	387,200,295
新疆昌吉中交二航建设投资有限公司	-	2,675,471,358
其他	<u>12,675,216,143</u>	<u>20,034,503,979</u>
	<u>117,623,550,506</u>	<u>162,242,741,641</u>

(2) 接受劳务

	2019年12月31日	2018年12月31日
民航机场建设工程有限公司	1,003,154,290	-
天津港航工程有限公司	79,553,382	365,436,982
振华重工(注)	63,991,150	140,344,187
天津港航安装工程有限公司	-	<u>68,429,826</u>
	<u>1,146,698,822</u>	<u>574,210,995</u>

(3) 承租办公楼

	2019年12月31日	2018年12月31日
中交集团	<u>-</u>	<u>107,539,471</u>

十一、关联方关系及其交易(续)

7. 关联方应收应付款项余额

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>应收票据</u>				
民航机场建设工程有限公司	6,789,642	-	-	-
<u>应收账款</u>				
振华重工(注)	910,671,028	(478,493)	983,055,916	(1,116,938)
三亚凤凰岛国际邮轮港发展 有限公司	853,230,418	(29,728,746)	829,728,064	(29,699,070)
贵州中交贵黄高速公路有限公司	641,023,365	(4,230,754)	394,066,680	(3,857,013)
贵州中交沿印松高速公路发展 有限公司	598,522,721	(4,444,401)	196,170,682	(2,132,261)
天津临港产业投资控股有限公司	446,878,559	(230,724,797)	318,063,178	(154,656,556)
中交佛山投资发展有限公司	383,971,843	(2,499,505)	5,535,636	(2,736)
贵州中交剑榕高速公路有限公司	365,530,579	(2,793,796)	305,253,869	(2,592,732)
中交(巴中)投资发展有限公司	399,874,738	-	369,197,735	-
哈密市中交一公局天坤建设 有限公司	313,385,407	(60,452,003)	312,006,852	(28,112,467)
中国市政工程东北设计研究总院 有限公司	201,614,450	(18,973)	115,136,625	(102,247)
黔东南凯都快速路投资建设有限 公司	191,125,147	(1,261,426)	861,195,606	(5,683,891)
江苏海兴滨海港投资开发有限 公司	125,656,144	(9,916,430)	237,418,108	(6,531,308)
民航机场建设工程有限公司	103,005,636	-	-	-
武威北仙公路工程有限公司	94,897,494	(23,724,374)	460,939,063	(3,042,198)
中交云南建设投资发展有限公司	22,624,679	(149,323)	398,692,163	(4,098,342)
成都中交花源美庐置业有限 公司	-	-	301,812,500	(3,960,000)
中交盐城建设发展有限公司	-	-	283,948,582	-
昆明中交金汇置业有限公司	-	-	274,804,265	-
陕西中交榆佳高速公路有限 公司	33,939,804	(3,711,746)	239,810,568	(10,260,420)
贵港中交投资发展有限公司	-	-	185,068,342	(1,221,451)

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)

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款(续)				
中交二航局潜江环保有限公司	1,879,133	(12,402)	152,359,094	(1,005,570)
天津市中交美庐置业有限公司	-	-	150,872,052	-
中交(青岛)城镇化建设投资 有限公司	56,978,866	-	140,508,082	-
贵州中交荔榕高速公路有限公司	22,614,850	(213,512)	124,811,572	(823,756)
其他	<u>2,017,629,664</u>	<u>(132,664,258)</u>	<u>1,471,351,833</u>	<u>(104,774,121)</u>
	<u>7,785,054,525</u>	<u>(507,024,939)</u>	<u>9,111,807,067</u>	<u>(363,673,077)</u>
应收款项融资				
振华重工(注)	84,139,335	-	61,116,185	-
民航机场建设工程有限公司	20,557,743	-	-	-
神华上航疏浚有限责任公司	4,500,000	-	200,000,000	-
其他	<u>15,303,000</u>	<u>-</u>	<u>29,360,000</u>	<u>-</u>
	<u>124,500,078</u>	<u>-</u>	<u>290,476,185</u>	<u>-</u>
预付款项				
振华重工(注)	1,768,744,804	-	1,167,315,681	-
中交路建(北京)物资有限公司	155,902,034	-	363,428,619	-
其他	<u>230,372,146</u>	<u>-</u>	<u>156,292,897</u>	<u>-</u>
	<u>2,155,018,984</u>	<u>-</u>	<u>1,687,037,197</u>	<u>-</u>

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)

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款—应收股利				
中交地产(苏州)有限公司	60,000,000	-	78,000,000	-
振华重工(注)	31,695,372	-	31,701,965	-
其他	<u>69,493,987</u>	-	<u>67,643,671</u>	-
	<u>161,189,359</u>	-	<u>177,345,636</u>	-
其他应收款				
振华重工(注)	500,452,888	(1,800)	504,639,675	-
宜昌融泰臻远房地产开发有限公司	404,718,663	(2,551,208)	-	-
广西中交玉湛高速公路发展有限公司	286,717,363	(21,056,115)	263,500,000	(560,000)
民航机场建设工程有限公司	246,594,866	(3,852)	-	-
黔东南三镇快速路投资建设有限公司	182,000,000	(13,415,600)	120,000,000	(336,000)
中交产业投资控股有限公司	181,759,349	-	179,048,964	-
中交新疆交通投资发展有限公司	122,493,577	(988,672)	8,675,964	(24,556)
咸宁四航建设有限公司	115,714,812	(5,601)	113,081,258	(123,633)
恩施逸晴湾置业有限公司	112,758,534	(394,934)	17,028	-
贵州中交荔榕高速公路有限公司	104,687,581	(137,808)	2,064,220	(13,489)
中交盐城建设发展有限公司	3,052,058	(10,560)	425,804,190	(4,825,000)
中交云南建设投资发展有限公司	-	-	336,989,078	(15,405,239)
玉林中交建设投资有限公司	93,102,578	(596,326)	320,789,929	(2,858,627)
宜昌宏融基业房地产开发有限公司	40,593,842	(237,171)	284,967,582	(1,827,595)
中交沃地(北京)置业有限公司	11,538,974	(1,205,610)	246,331,772	(10,950,817)
汕头中海凯旋置业有限公司	-	-	245,000,000	(25,749,500)
中国城乡控股集团有限公司	8,424	-	220,699,190	-
秦皇岛中交房地产开发有限公司	-	-	118,491,640	(11,383,502)
其他	<u>1,985,714,539</u>	<u>(54,598,377)</u>	<u>1,073,618,954</u>	<u>(63,702,918)</u>
	<u>4,391,908,048</u>	<u>(95,203,634)</u>	<u>4,463,719,444</u>	<u>(137,760,876)</u>

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)

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产				
武威北仙公路工程有限公司	574,494,645	(62,415,229)	352,324,704	(2,325,343)
贵港中交投资发展有限公司	380,158,172	(2,509,044)	69,364,486	(1,011,528)
哈密市中交一公局天坤建设有 限公司	270,605,413	(1,785,996)	178,373,087	(1,177,262)
中交盐城建设发展有限公司	174,489,348	(1,151,630)	-	-
中国交通建设集团有限公司	169,817,689	(1,120,797)	248,146,259	(1,264,157)
贵州中交剑榕高速公路有限公司	148,753,267	(981,772)	160,046,062	(1,056,304)
中交一公局唐山曹妃甸工程有 限公司	143,021,939	(48,599,145)	140,195,726	(48,599,145)
黔东南三镇快速路投资建设有 限公司	138,615,571	(914,863)	111,706,565	(737,263)
福州台商投资区中交投资有限公司	124,097,971	(819,047)	120,759,042	(797,010)
天津港航工程有限公司	104,897,265	(744,329)	101,219,368	(460,100)
中交(佛山顺德)置业有限公司	100,540,670	-	-	-
广州南沙明珠湾区开发有限公司	-	-	290,988,168	(1,920,522)
贵州中交贵黄高速公路有限公司	22,062,418	(145,612)	248,599,448	(1,640,756)
振华重工(注)	8,934,687	-	186,250,203	(1,184,907)
中交建冀交高速公路投资发展 有限公司	-	-	199,197,332	(1,643,194)
黔东南凯都快速路投资建设有 限公司	12,737,670	(84,069)	104,040,963	(686,670)
其他	<u>1,211,898,662</u>	<u>(7,923,017)</u>	<u>1,357,882,253</u>	<u>(26,532)</u>
	<u>3,585,125,387</u>	<u>(129,194,550)</u>	<u>3,869,093,666</u>	<u>(64,530,693)</u>

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)

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>长期应收款及应收质保金</u>				
<u>(含一年内到期)</u>				
振华重工(注)	2,458,286,398	(15,921,350)	2,830,979,185	(19,048,569)
三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司	2,455,432,786	(294,389,115)	1,774,547,577	(139,923,417)
中交(佛山顺德)置业有限公司	957,219,059	(5,119,995)	-	-
广州南沙明珠湾区开发有限公司	924,456,732	(6,101,414)	2,595,538,273	(13,480,658)
佛山市中交保利房地产有限公司	678,357,801	(4,109,867)	578,103,050	(3,815,480)
巴中中交川商投资建设有限公司	647,221,614	(9,322,843)	38,324,635	(252,943)
佛山诚展置业有限公司	609,725,261	(4,003,728)	-	-
广西中交玉湛高速公路发展有限公司	585,809,501	(3,861,426)	524,393,309	(524,721)
广东中交玉湛高速公路发展有限公司	544,166,653	(3,591,500)	425,935,824	(750,359)
中交成都轨道交通投资建设有限公司	537,203,744	(3,545,545)	114,279,645	(754,246)
路桥建设重庆丰石高速公路发展有 限公司	486,833,894	(3,213,104)	472,265,787	(3,116,954)
包头市中交基础设施投资建设有限公司	483,912,775	(6,989,258)	-	-
路桥建设重庆丰涪高速公路发展有 限公司	468,679,247	(3,084,787)	452,430,111	(2,972,567)
陕西中交榆佳高速公路有限公司	391,694,529	(2,585,184)	375,113,381	(2,475,748)
贵州中交荔榕高速公路有限公司	360,061,023	(2,346,050)	451,884,417	(2,992,346)
中交佛山投资发展有限公司	311,248,265	(2,054,239)	173,547,510	(1,145,414)
中交新疆交通投资发展有限公司	304,769,713	(2,018,085)	219,922,201	(1,451,487)
中交云南建设投资发展有限公司	301,277,591	(1,386,745)	35,058,025	(231,383)
重庆万利万达高速公路有限公司	277,615,622	(1,832,263)	278,334,097	(1,836,581)
中交盐城建设发展有限公司	263,048,857	(706,447)	94,678,588	-
江苏海兴滨海港投资开发有限公司	239,745,566	(1,582,321)	117,763,567	(777,240)
云南华丽高速公路投资开发有限公司	216,951,710	(1,431,881)	216,327,799	(1,980,658)
中交成都建设发展有限公司	210,433,263	-	210,433,263	-
北京碧水源科技股份有限公司	200,311,719	(3,405,299)	-	-
重庆四航铜合高速公路投资有限公司	195,502,384	(1,290,316)	239,922,281	(1,583,487)
贵州中交贵黄高速公路有限公司	186,293,513	(1,229,537)	22,925,686	(151,310)
中山中交第二航务建设发展有限公司	183,320,453	-	-	-
民航机场建设工程有限公司	152,667,737	(595,203)	-	-
大连湾海底隧道有限公司	150,207,876	(991,372)	20,769,787	(137,081)
新富发展有限公司	147,868,756	(3,696,719)	166,255,529	(1,911,939)
佛山广明高速公路有限公司	132,083,483	(871,751)	523,583,396	(3,455,650)
四平市综合管廊建设运营有限公司	130,739,334	(862,880)	170,030,885	(1,122,204)
福州祯泰置业有限公司	115,671,200	-	-	-

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)

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<u>长期应收款及应收质保金</u>				
<u>(含一年内到期)(续)</u>				
咸宁四航建设有限公司	108,937,006	(718,984)	104,588,176	(690,282)
贵州中交贵瓮高速公路有限公司	108,189,191	(714,049)	222,586,255	(7,076,157)
重庆忠都高速公路有限公司	102,494,891	(676,466)	-	-
广州绿桢房地产开发有限公司	101,288,892	(615,909)	-	-
绿城融资租赁(上海)有限公司	-	-	147,703,221	(1,949,683)
其他	<u>2,053,538,335</u>	<u>(13,102,175)</u>	<u>2,701,379,717</u>	<u>(17,647,629)</u>
	<u>18,783,266,374</u>	<u>(407,967,807)</u>	<u>16,299,605,177</u>	<u>(233,256,193)</u>
<u>其他非流动资产</u>				
中交置业有限公司	490,200,000	-	-	-
中交地产股份有限公司	137,496,000	-	58,950,000	-
中交房地产集团有限公司	44,118,000	-	-	-
中交天和机械设备制造有限公司	<u>11,644,500</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>683,458,500</u>	<u>-</u>	<u>58,950,000</u>	<u>-</u>

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)

	2019年12月31日	2018年12月31日
<u>应付票据</u>		
民航机场建设工程有限公司	371,242,018	-
振华重工(注)	106,503,529	136,585,295
天津港航工程有限公司	57,655,800	8,000,000
中交路建(北京)物资有限公司	54,049,166	500,340,075
广东港湾工程有限公司	28,147,637	59,600,000
其他	<u>41,490,921</u>	<u>142,527,304</u>
	<u>659,089,071</u>	<u>847,052,674</u>
<u>应付账款</u>		
民航机场建设工程有限公司	2,308,462,021	-
振华重工(注)	1,538,109,961	1,401,759,103
广东港湾工程有限公司	564,545,153	364,377,639
天津港航工程有限公司	372,237,677	487,066,859
中交路建(北京)物资有限公司	132,770,902	161,179,908
Cross Yarra Partnership	123,126,560	-
天津港航安装工程有限公司	99,660,124	182,008,967
其他	<u>761,272,963</u>	<u>512,074,967</u>
	<u>5,900,185,361</u>	<u>3,108,467,443</u>

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)

	2019年12月31日	2018年12月31日
合同负债		
大连湾海底隧道有限公司	2,600,665,217	1,867,348,388
中交新疆交通投资发展有限公司	876,347,146	1,756,474,124
贵州中交贵黄高速公路有限公司	745,029,839	1,173
中交广东开春高速公路有限公司	588,522,410	682,461,951
中交建冀交高速公路投资发展有限公司	565,283,764	313,499,653
汉中中交基础设施投资有限公司	448,538,330	174,555,467
中交成都轨道交通投资建设有限公司	442,135,342	390,353,857
长春中交投资建设有限公司	437,601,843	-
青海中交加西公路有限公司	401,512,289	223,500,000
玉林中交建设投资有限公司	369,186,291	241,491,341
云南华丽高速公路投资开发有限公司	361,720,788	707,055,055
益阳中交二航建设发展有限公司	340,824,726	151,151,686
广东中交玉湛高速公路发展有限公司	341,948,460	746,052,499
甘肃公航旅通定高速公路管理有限公司	337,915,145	-
中交佛山投资发展有限公司	296,027,688	708,212,172
江苏海兴滨海港投资开发有限公司	288,782,057	219,225,060
广西中交玉湛高速公路发展有限公司	259,692,292	575,868,794
甘肃金河高速公路项目管理有限公司	236,629,128	347,765,891
西昌市交建恒新投资建设有限责任公司	192,630,837	61,136,327
乌鲁木齐中交轨道交通有限公司	172,726,171	109,127,554
阜阳中交上航东华水环境治理投资建设有限公司	127,174,500	127,174,500
甘肃两徽高速公路项目管理有限公司	119,165,532	38,347,398
河南中交鹏程路桥开发有限公司	116,426,831	70,863,777
中交成都建设发展有限公司	113,978,286	24,121,738
包头市中交基础设施投资建设有限公司	112,654,256	425,142,192
重庆万利万达高速公路有限公司	60,024,617	305,576,262
宁夏银百高速公路建设管理有限公司	15,641,102	530,654,167
振华重工(注)	-	208,178,141
贵州中交沿印松高速公路发展有限公司	-	162,366,313
中交(茂名)水东湾投资建设有限公司	21,911,158	137,282,581
中交盐城建设发展有限公司	13,297,569	131,780,780
甘肃柳敦高速公路项目管理有限公司	27,742,098	126,281,503
陕西中交榆佳高速公路有限公司	5,297,798	100,441,308
其他	<u>1,663,210,072</u>	<u>1,036,057,724</u>
	<u>12,700,243,582</u>	<u>12,699,549,376</u>

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)

	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应付款—吸收存款		
中交集团	1,337,778,576	3,900,034,161
佛山广明高速公路有限公司	716,881,082	170,527,412
中国市政工程西南设计研究总院有限公司	669,642,133	629,569,453
中交置业有限公司	423,438,457	947,803,530
中交房地产集团有限公司	566,877,155	484,319,860
中国城乡控股集团有限公司	388,889,937	523,817,678
振华重工(注)	380,280,655	-
中国交通信息科技有限公司	336,183,836	361,910,660
中交路建(北京)物资有限公司	308,997,410	636,582,153
中交地产股份有限公司	249,346,124	245,287,960
中交产业投资控股有限公司	156,324,057	154,051,233
中国市政工程东北设计研究总院有限公司	114,605,929	121,883,323
中交成都轨道交通投资建设有限公司	89,750,848	89,470,341
中国房地产开发集团有限公司	51,934,245	789,920,797
中天房地产有限公司	-	94,016,751
中交物业有限公司	-	71,649,263
其他	<u>925,325,240</u>	<u>599,989,370</u>
	<u>6,716,255,684</u>	<u>9,820,833,945</u>

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)

	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应付款		
汕头中海凯旋置业有限公司	324,147,250	613,247,250
民航机场建设工程有限公司	308,300,910	-
中国交通建设集团有限公司	303,953,687	391,053,850
中交产业投资控股有限公司	256,720,678	396,621
振华重工(注)	201,846,221	117,296,656
佛山广明高速公路有限公司	165,143,290	95,557,406
广州南沙明珠湾区开发有限公司	147,000,000	147,051,305
漳州五缘江东大桥开发有限公司	117,000,000	123,000,000
中交成都轨道交通投资建设有限公司	107,140,453	734,682
中国市政工程西南设计研究总院有限公司	4,601,678	219,421,023
其他	<u>1,128,619,670</u>	<u>481,806,680</u>
	<u>3,064,473,837</u>	<u>2,189,565,473</u>
短期借款		
中交集团	<u>60,000,000</u>	<u>2,000,000,000</u>
长期借款		
中交集团	<u>500,000,000</u>	<u>500,000,000</u>
租赁负债		
中交天和机械设备制造有限公司	38,502,714	-
浙江瓯越交建科技股份有限公司	30,427,624	-
其他	<u>1,019,264</u>	<u>-</u>
	<u>69,949,602</u>	<u>-</u>
长期应付款(含一年内到期)		
民航机场建设工程有限公司	1,404,896,663	-
北京中交路桥壹号股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	248,204,478	314,242,804
北京中交招银路桥基金合伙企业 (有限合伙)	201,298,946	274,668,386
广东港湾工程有限公司	161,410,449	127,569,563
振华重工(注)	70,758,375	201,149,093
其他	<u>45,956,676</u>	<u>35,609,749</u>
	<u>2,132,525,587</u>	<u>953,239,595</u>

注：上表中相关关联往来余额为对振华重工及其子公司余额合计。

十二、承诺及或有事项

1. 资本性支出承诺事项

	2019年12月31日	2018年12月31日
已签约但未拨备		
房屋及建筑物、机器设备及船舶	1,231,529,959	1,387,007,468
无形资产—特许经营权	<u>100,845,715,656</u>	<u>122,293,354,219</u>
	<u>102,077,245,615</u>	<u>123,680,361,687</u>

2. 或有事项

	2019年12月31日	2018年12月31日
未决诉讼或仲裁形成的或有负债(注 1)	1,200,905,887	626,101,386
对外提供担保形成的或有负债(注 2)	<u>2,950,562,700</u>	<u>8,216,834,200</u>
	<u>4,151,468,587</u>	<u>8,842,935,586</u>

注 1: 本集团于经营过程中涉及与客户、分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索赔, 经咨询相关法律顾问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、41)。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。

注 2: 于 2019 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
中交城市投资控股有限公司	佛山市中交保利房地产有限公司	1,080,950,000	2019-2024年
中交一公局集团有限公司	重庆万利万达高速公路有限公司	720,000,000	2014-2044年
中交路桥建设有限公司	贵州瓮马铁路有限责任公司	558,600,000	2016-2039年
中交一公局集团有限公司	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	155,784,800	2013-2045年
中交一公局集团有限公司	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	111,860,000	2013-2043年
本公司	首都高速公路发展有限公司	<u>3,367,900</u>	1994-2024年
		<u>2,950,562,700</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。以上被担保方财务状况良好, 管理层预期不存在重大债务违约风险, 因而未确认与财务担保相关的预计负债。

十二、承诺及或有事项(续)

2. 或有事项(续)

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司之子公司累计发行规模为人民币 10,386,906,600 元的资产支持证券及资产支持票据, 其中优先级资产支持证券及资产支持票据为人民币 7,919,441,888 元。本公司对该些资产支持证券专项计划及资产支持票据信托各期可分配资金与各期应支付优先级资产支持证券及优先级资产支持票据的固定收益和本金的差额部分承担流动性补足支付义务。本公司评估承担流动性补足的可能性低。

本公司下属房地产项目子公司按房地产经营惯例、住房公积金管理中心及银行要求, 为商品房承购人提供抵押贷款担保, 担保类型为阶段性担保, 担保期限自商品房转让合同生效之日起至商品房承购人所购住房《房屋他项权证》及抵押登记手续办妥并交住房公积金管理中心或银行执管之日止。于 2019 年 12 月 31 日, 本公司下属房地产项目子公司为购房者提供按揭贷款担保的余额为人民币 3,993,588,505 元。

十三、资产负债表日后事项

根据 2020 年 3 月 31 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 3,764,831,418 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。

于 2020 年 2 月 21 日, 本公司之子公司 CCCI Treasure Limited 已完成发行由本公司提供担保的本金分别为 1,000,000,000 美元(初始年利率为 3.425%)、500,000,000 美元(初始年利率为 3.650%)的次级担保永续证券。

于 2015 年 4 月 21 日, CCCI Treasure Limited 发行了本金为 1,100,000,000 美元(初始年利率为 3.500%)的非次级担保永续证券。截至 2019 年 12 月 31 日, 该证券的本金余额为 1,100,000,000 美元。于 2020 年 3 月 19 日, CCCI Treasure Limited 宣布将于 2020 年 4 月 21 日(“赎回日期”)按本金及截至赎回日期应计但未支付利息的金额全部赎回该证券。

新型冠状病毒肺炎疫情(“疫情”)于 2020 年 1 月蔓延以来, 中国内地以及其他国家和地区采取了对疫情的防控措施。疫情对本集团经营方面的影响主要来自工程项目复工延迟导致工程进度放缓, 影响程度将取决于疫情形势、宏观政策、企业复工复产情况等因素。

本集团切实贯彻落实中央政府的各项政策部署, 强化对疫情的防控工作, 同时有序推进项目复工复产。本公司密切关注此次疫情情况, 并就其对本集团未来财务状况、经营成果等方面的影响展开持续评估。

十四、其他重要事项

1. 分部报告

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4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) 其他分部主要包括制造、物资销售、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)
2019年度

人民币元

十四、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

经营分部(续)

2019年

	基建建设	基建设计	疏浚工程	其他	未分配的金额	调整和抵销	合计
对外交易收入	485,021,556,454	33,913,765,951	34,298,907,519	1,558,135,328	-	-	554,792,365,252
分部间交易收入	<u>9,284,776,257</u>	<u>4,295,443,226</u>	<u>520,010,779</u>	<u>7,065,781,811</u>	-	<u>(21,166,012,073)</u>	-
	<u>494,306,332,711</u>	<u>38,209,209,177</u>	<u>34,818,918,298</u>	<u>8,623,917,139</u>	-	<u>(21,166,012,073)</u>	<u>554,792,365,252</u>
资产减值损失	(56,801,550)	-	-	(34,902,715)	-	-	(93,704,265)
信用减值损失	(3,732,352,717)	(375,070,435)	(275,804,011)	38,490,383	-	-	(4,344,736,780)
折旧和摊销费用	(9,917,129,673)	(410,915,939)	(1,473,846,376)	(425,406,119)	-	-	(12,227,298,107)
利润总额	27,498,941,114	3,736,294,622	1,891,882,565	361,491,391	(6,796,844,253)	21,780,405	26,713,545,844
净利润	<u>27,498,941,114</u>	<u>3,736,294,622</u>	<u>1,891,882,565</u>	<u>361,491,391</u>	<u>(11,890,563,619)</u>	<u>21,780,405</u>	<u>21,619,826,478</u>
资产总额	<u>856,220,887,004</u>	<u>46,613,073,634</u>	<u>96,232,182,790</u>	<u>68,531,213,293</u>	<u>138,151,641,006</u>	<u>(85,349,504,789)</u>	<u>1,120,399,492,938</u>
负债总额	<u>438,161,455,810</u>	<u>28,752,528,362</u>	<u>40,462,555,396</u>	<u>4,408,884,772</u>	<u>364,682,227,117</u>	<u>(52,447,466,458)</u>	<u>824,020,184,999</u>
其他披露							
折旧和摊销费用以外的 非现金费用	(3,160,590,826)	(351,829,216)	(205,106,006)	4,726,748	-	-	(3,712,799,300)
长期股权投资以外的其他 非流动资产增加额	<u>44,426,664,158</u>	<u>704,183,212</u>	<u>1,312,563,219</u>	<u>470,177,992</u>	-	-	<u>46,913,588,581</u>

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

十四、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

经营分部(续)

2018年

	基建设	基建设计	疏浚工程	其他	未分配的金额	调整和抵销	合计
对外交易收入	426,530,723,098	27,649,698,424	32,765,768,132	3,925,948,641	-	-	490,872,128,295
分部间交易收入	7,083,639,782	4,013,303,610	310,199,536	8,565,169,519	-	(19,972,312,447)	-
	433,614,362,880	31,663,002,034	33,075,967,668	12,491,118,160	-	(19,972,312,447)	490,872,128,295
资产减值损失	(27,986,130)	-	-	(12,302,270)	-	-	(40,288,400)
信用减值损失	(2,055,705,377)	(343,735,618)	(281,347,613)	(71,602,333)	-	-	(2,752,390,941)
折旧和摊销费用	(8,197,335,749)	(274,449,904)	(1,140,578,672)	(519,869,207)	-	-	(10,132,233,532)
利润总额	27,257,141,388	3,490,587,840	1,759,252,996	527,778,202	(7,235,068,348)	(350,649,963)	25,449,042,115
净利润	27,257,141,388	3,490,587,840	1,759,252,996	527,778,202	(12,390,355,322)	(350,649,963)	20,293,755,141
资产总额	698,988,078,502	35,469,576,890	78,639,725,238	47,112,805,654	146,819,576,674	(46,553,677,365)	960,476,085,593
负债总额	387,163,306,900	24,438,976,306	47,601,572,426	8,982,509,459	292,870,932,748	(40,263,389,767)	720,793,908,072
其他披露							
折旧和摊销费用以外的 非现金费用	(628,360,370)	(285,986,896)	(131,135,367)	(77,528,726)	-	-	(1,123,031,359)
长期股权投资以外的其他 非流动资产增加额	37,834,973,374	524,148,041	1,502,774,561	926,420,466	-	-	40,788,316,442

注：本集团长期股权投资均未分配到各经营分部。

十四、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

其他信息

地理信息

对外交易收入

	2019年	2018年
中国(除港澳台地区)	458,642,460,137	395,497,227,111
其他国家和地区	<u>96,149,905,115</u>	<u>95,374,901,184</u>
	<u>554,792,365,252</u>	<u>490,872,128,295</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2019年12月31日	2018年12月31日
中国(除港澳台地区)	272,488,703,393	241,290,485,796
其他国家和地区	<u>26,080,272,730</u>	<u>20,751,130,877</u>
	<u>298,568,976,123</u>	<u>262,041,616,673</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产、合同资产、长期股权投资和递延所得税资产。

主要客户信息

2019年，本集团并无任何客户产生的营业收入超过本集团收入的10%(2018年：无)。

十四、其他重要事项(续)

2. 租赁

作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为1至6年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。2019年本集团由于房屋及建筑物租赁产生的收入为人民币363,183,973元。租出房屋及建筑物列示于投资性房地产，参见附注五、16。

本集团还将部分闲置机器设备、船舶、运输设备用于出租，租赁期为1至3年，形成经营租赁。

融资租赁

与融资租赁有关的损益列示如下：

	2019年
租赁投资净额的融资收益	<u>418,581,489</u>

于2019年12月31日，未实现融资收益的余额为人民币1,511,209,687元(2018年12月31日：人民币349,357,848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：

	2019年
1年以内(含1年)	2,639,612,373
1年至2年(含2年)	2,439,536,729
2年至3年(含3年)	2,678,921,823
3年至4年(含4年)	1,926,729,934
4年至5年(含5年)	1,081,014,736
5年以上	<u>1,615,605,862</u>
	12,381,421,457
减：未实现融资收益	<u>1,511,209,687</u>
租赁投资净额	<u>10,870,211,770</u>

十四、其他重要事项(续)

2. 租赁(续)

作为出租人(续)

融资租赁(续)

2018年

1年以内(含1年)	836,152,098
1年至2年	884,414,130
2年至3年	844,944,035
3年以上	<u>606,260,436</u>

3,171,770,699

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下:

2019年

租赁收入	<u>615,602,740</u>
------	--------------------

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:

2019年

1年以内(含1年)	331,008,141
1年至2年(含2年)	239,214,835
2年至3年(含3年)	162,899,133
3年至4年(含4年)	142,755,642
4年至5年(含5年)	120,662,306
5年以上	<u>233,368,246</u>

1,229,908,303

经营租出固定资产,参见附注五、17。

十四、其他重要事项(续)

2. 租赁(续)

作为承租人

2019年

租赁负债利息费用	160,225,681
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,617,415,708
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用 (短期租赁除外)	16,500,460
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	261,947,042
与租赁相关的总现金流出	<u>3,123,890,668</u>

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他设备，房屋及建筑物租赁期通常为1至10年，融资租入的船舶租赁期通常为10至25年，经营租入的船舶租赁期通常为1至10年，机器设备的租赁期通常为1至5年，运输设备的租赁期通常为2至3年和其他设备的租赁期通常为1至3年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租，部分租赁合同要求本集团财务指标保持在一定水平。少数租赁合同包含续租选择权、终止选择权、可变租金的条款。可变租金条款对未来潜在现金流出的影响见“未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出”。

十四、其他重要事项(续)

2. 租赁(续)

作为承租人(续)

未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

本集团未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于可变租赁付款额，租赁合同中的续租选择权与终止选择权，已承诺但尚未开始的租赁等风险敞口。

可变租赁付款额

本集团的部分运输设备、船舶包含与施工完成进度的可变租赁付款额条款。在可能的情况下，本集团使用这些条款的目的是将租赁的付款额与实际产生现金流相匹配。

续租选择权与终止租赁选择权

2019年1至12月，本集团无因续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行使情况发生变化而导致租赁期变化。

已承诺但尚未开始的租赁

本集团已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

	2019年
1年以内(含1年)	13,726,207
1年至2年(含2年)	10,422,000
2年至3年(含3年)	13,726,207
3年以上	<u>20,919,119</u>
	<u>58,793,533</u>

十四、其他重要事项(续)

2. 租赁(续)

作为承租人(续)

融资租赁

于2018年12月31日，未确认融资费用的余额为人民币66,700,898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：

	2018年
1年以内(含1年)	287,000,610
1年至2年(含2年)	190,720,308
2年至3年(含3年)	118,208,709
3年以上	<u>201,325,351</u>
	<u>797,254,978</u>

重大经营租赁

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：

	2018年
1年以内(含1年)	1,439,188,919
1年至2年(含2年)	465,121,555
2年至3年(含3年)	252,986,409
3年以上	<u>771,940,900</u>
	<u>2,929,237,783</u>

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、19；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、29；租赁负债，参见附注五、38和附注八、3。

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2019年12月31日	2018年12月31日
库存现金	859,554	1,107,352
银行存款	<u>48,831,715,786</u>	<u>58,662,803,913</u>
	<u>48,832,575,340</u>	<u>58,663,911,265</u>

2. 应收账款

本公司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到3个月。应收账款并不计息。建造合同的应收工程质量保证金通常于工程完成后1到3年内到期，作为其他非流动资产核算，到期年限1年以内部分分类为一年内到期的非流动资产。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	11,867,894,759	11,255,607,545
1年至2年	629,012,610	972,035,715
2年至3年	614,748,006	310,681,470
3年至4年	59,064,183	67,824,669
4年至5年	59,712,272	41,616,995
5年以上	<u>32,869,830</u>	<u>12,632,057</u>
	13,263,301,660	12,660,398,451
减：应收账款坏账准备	<u>367,426,553</u>	<u>317,495,989</u>
	<u>12,895,875,107</u>	<u>12,342,902,462</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	上年年末 余额	会计政策 变更	本年年初 余额	本年计提	本年转回	其他减少	本年年末 余额
2019年	<u>317,495,989</u>	-	<u>317,495,989</u>	<u>186,908,145</u>	<u>(126,352,082)</u>	<u>(10,625,499)</u>	<u>367,426,553</u>
2018年	<u>416,728,631</u>	<u>29,341,127</u>	<u>446,069,758</u>	-	<u>(113,007,865)</u>	<u>(15,565,904)</u>	<u>317,495,989</u>

本年影响损失准备变动的应收账款账面余额变动见本附注中单项计提坏账准备及按信用风险特征组合计提坏账准备明细表。

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:

	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	28,306,355	1	(6,946,319)	25
按账龄组合计提坏账准备	<u>13,234,995,305</u>	<u>99</u>	<u>(360,480,234)</u>	<u>3</u>
	<u>13,263,301,660</u>	<u>100</u>	<u>(367,426,553)</u>	

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	72,164,149	1	(72,164,149)	100
按账龄组合计提坏账准备	<u>12,588,234,302</u>	<u>99</u>	<u>(245,331,840)</u>	<u>2</u>
	<u>12,660,398,451</u>	<u>100</u>	<u>(317,495,989)</u>	

于2019年12月31日, 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:

	2019年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内(含1年)	11,839,588,404	0.35	41,458,949
1年至2年	629,012,610	13.50	84,916,702
2年至3年	614,748,006	24.70	151,842,758
3年至4年	59,064,183	39.06	23,070,470
4年至5年	59,712,272	55.09	32,895,491
5年以上	<u>32,869,830</u>	80.00	<u>26,295,864</u>
	<u>13,234,995,305</u>		<u>360,480,234</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 应收账款(续)

于2018年12月31日, 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:

	2018年12月31日		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内(含1年)	11,255,607,545	0.02	2,209,496
1年至2年	972,035,715	13.19	128,211,511
2年至3年	244,896,543	24.70	60,489,446
3年至4年	67,824,669	39.06	26,492,316
4年至5年	41,616,995	55.09	22,926,803
5年以上	<u>6,252,835</u>	80.00	<u>5,002,268</u>
	<u>12,588,234,302</u>		<u>245,331,840</u>

2019年坏账准备主要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	收回工程款	回收可能性	72,164,149	结算调减
公司2	收回工程款	回收可能性	17,621,834	银行存款
公司3	收回工程款	回收可能性	13,981,429	银行存款
公司4	收回工程款	回收可能性	12,000,000	银行存款
公司5	收回工程款	回收可能性	2,023,607	银行存款

按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

2019年12月31日

	金额	坏账准备	占应收账款 余额的比例
余额前五名的应收账款总额	<u>9,207,271,985</u>	<u>164,621,534</u>	<u>70%</u>

2018年12月31日

	金额	坏账准备	占应收账款 余额的比例
余额前五名的应收账款总额	<u>9,386,034,791</u>	<u>102,250,751</u>	<u>75%</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款

	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息	-	10,379,172
应收股利	7,015,367,870	6,639,201,852
其他应收款	<u>44,251,503,489</u>	<u>32,894,103,604</u>
	<u>51,266,871,359</u>	<u>39,543,684,628</u>
<u>应收利息</u>		
	2019年12月31日	2018年12月31日
应收子公司利息	<u>-</u>	<u>10,379,172</u>
<u>应收股利</u>		
	2019年12月31日	2018年12月31日
应收子公司股利	<u>7,015,367,870</u>	<u>6,639,201,852</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

其他应收款的账龄分析如下:

	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	42,100,068,618	32,777,394,295
1年至2年	2,098,621,490	42,616,368
2年至3年	23,836,207	10,011,302
3年至4年	10,011,302	47,339,803
4年至5年	30,897,094	52,171,508
5年以上	<u>175,932,610</u>	<u>140,256,776</u>
	44,439,367,321	33,069,790,052
减: 其他应收款坏账准备	<u>187,863,832</u>	<u>175,686,448</u>
	<u>44,251,503,489</u>	<u>32,894,103,604</u>

其他应收款按性质分类如下:

	2019年12月31日	2018年12月31日
应收子公司款项	43,156,932,420	32,084,521,538
代垫款	399,493,844	145,780,354
押金	7,876,340	7,116,647
借款	93,112,375	93,000,000
履约保证金	95,071,614	95,112,539
投标保证金	4,972,797	22,050,987
其他保证金	402,318,584	283,846,362
备用金	4,308,874	14,416,842
其他	<u>275,280,473</u>	<u>323,944,783</u>
	44,439,367,321	33,069,790,052
减: 其他应收款坏账准备	<u>187,863,832</u>	<u>175,686,448</u>
	<u>44,251,503,489</u>	<u>32,894,103,604</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下:

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	4,022,618	171,663,830	-	175,686,448
年初余额在本年 —转入第三阶段	-	(94,817,820)	94,817,820	-
本年计提	3,088,701	13,585,967	-	16,674,668
本年转回	(1,498,513)	(2,993,211)	-	(4,491,724)
其他变动	-	(5,560)	-	(5,560)
	<u>5,612,806</u>	<u>87,433,206</u>	<u>94,817,820</u>	<u>187,863,832</u>

2018年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	合计
年初余额	1,121,221	146,227,153	147,348,374
年初余额在本年 —转入第二阶段	(4,360)	4,360	-
本年计提	3,358,634	25,983,922	29,342,556
本年转回	(452,877)	(550,746)	(1,003,623)
本年核销	-	(859)	(859)
	<u>4,022,618</u>	<u>171,663,830</u>	<u>175,686,448</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

影响损失准备变动的其他应收款账面余额变动具体如下:

2019年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	32,410,584,995	659,205,057	-	33,069,790,052
年初余额在本年 —转入第三阶段	-	(94,817,820)	94,817,820	-
本年新增	16,221,320,012	1,086,443,911	-	17,307,763,923
终止确认	(5,056,243,697)	(879,957,253)	-	(5,936,200,950)
其他变动	-	(1,985,704)	-	(1,985,704)
	<u>43,575,661,310</u>	<u>768,888,191</u>	<u>94,817,820</u>	<u>44,439,367,321</u>

2018年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	合计
年初余额	22,819,148,626	3,131,012,662	25,950,161,288
年初余额在本年 —转入第二阶段	(660,601)	660,601	-
本年新增	13,525,416,694	370,355,021	13,895,771,715
终止确认	(3,933,319,724)	(2,842,822,368)	(6,776,142,092)
本年核销	-	(859)	(859)
	<u>32,410,584,995</u>	<u>659,205,057</u>	<u>33,069,790,052</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 其他应收款(续)

于 2019 年, 本公司计提坏账准备人民币 16,674,668 元(2018 年: 人民币 29,342,556 元), 收回或转回坏账准备人民币 4,491,724 元(2018 年: 人民币 1,003,623 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	款项收回	收回可能性	2,405,627	银行存款
公司 2	款项收回	收回可能性	528,271	银行存款

于 2019 年, 本公司未发生其他应收款核销 (2018 年: 人民币 859 元)。

按欠款方归集的余额前五名的其他应收款汇总分析如下:

2019 年 12 月 31 日

	性质	账龄	金额	占其他应收款 余额的比例
公司 1	应收子公司款项	1 年以内	3,632,109,688	8%
公司 2	应收子公司款项	1 年以内	3,606,484,106	8%
公司 3	应收子公司款项	1 年以内	3,537,341,742	8%
公司 4	应收子公司款项	1 年以内	3,150,721,679	7%
公司 5	应收子公司款项	1 年以内	2,823,247,953	6%

2018 年 12 月 31 日

	性质	账龄	金额	占其他应收款 余额的比例
公司 1	应收子公司款项	1 年以内	2,700,000,000	8%
公司 2	应收子公司款项	1 年以内	2,385,000,000	7%
公司 3	应收子公司款项	1 年以内	1,950,000,000	6%
公司 4	应收子公司款项	1 年以内	664,344,129	2%
公司 5	应收子公司款项	1 年以内	650,000,000	2%

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资

	2019年12月31日	2018年12月31日
子公司	109,849,104,856	99,048,997,678
合营企业	2,724,293,158	2,709,863,634
联营企业	<u>8,024,683,885</u>	<u>6,741,002,462</u>
	120,598,081,899	108,499,863,774
减：长期股权投资减值准备	<u>42,250,531</u>	<u>42,250,531</u>
	<u>120,555,831,368</u>	<u>108,457,613,243</u>

于2019年及2018年，长期股权投资减值准备无变动。

于2019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(2018年12月31日：无)。

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

(1) 子公司

2019年

	年初余额	本年变动	年末余额	2019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	287,711,137
中国路桥工程有限责任公司	3,248,456,905	-	3,248,456,905	598,035,640
中交第一航务工程局有限公司	5,445,513,940	-	5,445,513,940	57,608,458
中交第二航务工程局有限公司	3,506,658,208	-	3,506,658,208	208,287,533
中交第三航务工程局有限公司	4,961,042,848	-	4,961,042,848	95,868,145
中交第四航务工程局有限公司	3,892,065,852	-	3,892,065,852	387,748,560
中交一公局集团有限公司	4,114,464,772	852,011,363	4,966,476,135	316,722,657
中交第二公路工程局有限公司	1,916,201,874	-	1,916,201,874	152,957,094
中交第三公路工程局有限公司	1,499,222,139	-	1,499,222,139	49,608,841
中交第四公路工程局有限公司	1,038,959,082	-	1,038,959,082	152,630,806
中交隧道工程局有限公司	1,509,733,064	(1,509,733,064)	-	-
中交投资有限公司	10,719,792,930	-	10,719,792,930	500,318,161
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	191,011,986
中交水运规划设计院有限公司	671,168,438	-	671,168,438	684,684
中交公路规划设计院有限公司	634,432,506	-	634,432,506	65,253,406
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	586,451,753	-	586,451,753	71,093,818
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	367,504,472	-	367,504,472	40,537,003
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	605,786,165	-	605,786,165	51,938,560
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	535,164,534	-	535,164,534	66,962,068
中交第一公路勘察设计研究院有限公司	752,662,242	-	752,662,242	74,679,648
中交第二公路勘察设计研究院有限公司	750,100,191	-	750,100,191	84,586,781
中国公路工程咨询集团有限公司	642,574,081	-	642,574,081	71,693,519
中交基础设施养护集团有限公司	340,271,471	200,000,000	540,271,471	27,627,661
中交公路长大桥建设国家工程研究中心 有限公司	6,500,000	-	6,500,000	-
中交西安筑路机械有限公司	288,215,052	-	288,215,052	12,537,024
中国公路车辆机械有限公司	155,524,254	-	155,524,254	20,934,395
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	11,000,000
中交国际(香港)控股有限公司	1,127,066,672	-	1,127,066,672	-
中国交通建设印度尼西亚有限公司	27,907,081	-	27,907,081	-
中交阿尔及利亚股份公司	-	-	-	-
中交海洋工程船舶技术中心有限公司	15,000,000	-	15,000,000	-

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

(1) 子公司(续)

2019年(续)

	年初余额	本年变动	年末余额	2019年宣告 分派现金股利
中国交通物资有限公司	224,215,414	1,500,000,000	1,724,215,414	-
中交机电工程局有限公司	500,000,000	-	500,000,000	8,138,282
中交泰兴投资建设有限公司	40,000,000	-	40,000,000	-
中交财务有限公司	3,325,000,000	-	3,325,000,000	49,723,571
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	8,778,451
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	52,000,000	122,000,000	-
中交建融租赁有限公司	2,250,000,000	-	2,250,000,000	14,625,000
中交华东投资有限公司	300,000,000	-	300,000,000	1,865,003
中交西南投资发展有限公司	300,000,000	-	300,000,000	-
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	53,254,292	-	53,254,292	-
中交城市投资控股有限公司	3,710,000,000	-	3,710,000,000	35,369,374
中交资产管理有限公司	1,900,000,000	1,900,000,000	3,800,000,000	-
中国交通建设(美国)有限公司	127,956,900	-	127,956,900	-
中交云南高速公路发展有限公司	2,492,000,000	-	2,492,000,000	-
北京中交建壹期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	6,688,590,341	6,688,590,341	-
中交铁道设计研究总院有限公司	125,000,000	39,094,308	164,094,308	29,181,532
中交海洋投资控股有限公司	3,570,000,000	-	3,570,000,000	-
中交泉州高速公路有限责任公司	800,677,980	234,893,700	1,035,571,680	-
中交京津冀投资发展有限公司	300,000,000	-	300,000,000	-
中交机场勘察设计院有限公司	43,350,000	(43,350,000)	-	-
中交泰州投资建设有限公司	100,000,000	-	100,000,000	-
中交(天津)轨道交通投资建设 有限公司	-	441,176,471	441,176,471	-
中交(深圳)工程局有限公司	-	300,000,000	300,000,000	-
中交泰兴投资发展有限公司	-	144,000,000	144,000,000	-
其他	696,610,251	1,424,059	698,034,310	39,638,530
	<u>99,048,997,678</u>	<u>10,800,107,178</u>	<u>109,849,104,856</u>	<u>3,785,357,328</u>

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

(2) 合营企业

2019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			
中交新疆交通投资发展有限公司	726,200,000	2,526,200,000	-	-	2,526,200,000	15.3%	15.3%
首都高速公路发展有限公司	50,000,000	178,099,095	12,244,476	(2,000,000)	188,343,571	50%	50%
其他		<u>5,564,539</u>	<u>4,185,048</u>	<u>-</u>	<u>9,749,587</u>		
		<u>2,709,863,634</u>	<u>16,429,524</u>	<u>(2,000,000)</u>	<u>2,724,293,158</u>		

中国交通建设股份有限公司
 财务报表附注(续)
 2019年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

(2) 合营企业(续)

2018年

	投资成本	年初余额	本年变动			其他	年末余额	持股 比例	表决权 比例
			增加 投资	权益法下 投资损益	宣告的 现金股利				
中交新疆交通投资发展有限公司	726,200,000	726,200,000	1,800,000,000	-	-	-	2,526,200,000	15.3%	15.3%
首都高速公路发展有限公司	50,000,000	168,334,458	-	11,764,637	(2,000,000)	-	178,099,095	50%	50%
三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司	1,000,000,000	266,271,978	-	(266,271,978)	-	-	-	45%	45%
其他		5,425,150	(5,531,952)	6,026,468	-	(355,127)	5,564,539		
		<u>1,166,231,586</u>	<u>1,794,468,048</u>	<u>(248,480,873)</u>	<u>(2,000,000)</u>	<u>(355,127)</u>	<u>2,709,863,634</u>		

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

(3) 联营企业

2019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	宣告的现金股利	其他			
振华重工	3,896,894,695	3,925,158,098	-	103,079,080	(42,777,102)	9,402,647	3,994,862,723	16.24%	16.24%
太中银铁路有限责任公司	2,000,000,000	1,959,121,948	-	(102,193,894)	-	-	1,856,928,054	14.66%	14.66%
江苏南沿江城际铁路有限公司	877,000,000	-	877,000,000	-	-	-	877,000,000	20.92%	20.92%
云南华丽高速公路投资开发有限公司	430,000,000	-	430,000,000	-	-	-	430,000,000	44.00%	44.00%
振华物流集团有限公司	220,413,926	242,355,348	-	49,508,076	(48,959,155)	(33,595)	242,870,674	25.00%	28.57%
中交天和机械装备制造有限公司(注)	209,631,758	223,418,128	-	14,765,548	-	18,600	238,202,276	23.47%	-
上海振华船运有限公司	152,525,673	153,154,565	-	(29,682,241)	-	-	123,472,324	45.00%	45.00%
中关村协同发展投资有限公司	30,000,000	147,444,300	-	(19,718,599)	-	-	127,725,701	30.00%	30.00%
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	-	43,272,058	-	-	133,581,280	31.30%	31.30%
其他	-	40,853	-	-	-	-	40,853	-	-
		<u>6,741,002,462</u>	<u>1,307,000,000</u>	<u>59,030,028</u>	<u>(91,736,257)</u>	<u>9,387,652</u>	<u>8,024,683,885</u>		

中国交通建设股份有限公司
财务报表附注(续)
2019年度

人民币元

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 长期股权投资(续)

(3) 联营企业(续)

2018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
			减少投资	权益法投资损益	宣告的现金股利	其他			
振华重工	3,896,894,695	3,896,894,695	-	71,905,514	(35,647,585)	(7,994,526)	3,925,158,098	16.24%	16.24%
太中银铁路有限责任公司	2,000,000,000	2,149,403,182	-	(197,385,557)	-	7,104,323	1,959,121,948	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)	-	-	-	-	-	-
振华物流集团有限公司	220,413,926	278,577,438	-	(28,718,250)	(7,500,000)	(3,840)	242,355,348	25.00%	28.57%
中交天和机械装备制造有限公司(注)	209,631,758	209,631,758	-	13,786,171	-	199	223,418,128	23.47%	-
上海振华船运有限公司	152,525,673	152,525,673	-	628,892	-	-	153,154,565	45.00%	45.00%
中关村协同发展投资有限公司	30,000,000	143,833,301	-	3,610,999	-	-	147,444,300	30.00%	30.00%
北京中科兴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>9,840,853</u>	(<u>9,800,000</u>)	-	-	-	<u>40,853</u>		
		<u>7,491,016,122</u>	<u>(569,800,000)</u>	<u>(136,172,231)</u>	<u>(43,147,585)</u>	<u>(893,844)</u>	<u>6,741,002,462</u>		

注：本公司就中交天和机械装备制造有限公司的重要事项决策与振华重工一致行动，因此无确定表决权比例。

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 其他权益工具投资

2019年

	成本	累计计入其他综合收 益的公允价值变动	公允价值	本年终止确认的 权益工具股利收入	本年仍持有的权益 工具股利收入
招商银行股份有限公司	1,051,568,915	10,263,383,439	11,314,952,354	107,643,458	283,024,354
招商证券股份有限公司	195,674,252	3,634,242,750	3,829,917,002	-	55,281,470
交通银行股份有限公司	70,302,776	85,670,209	155,972,985	-	8,311,172
中国光大银行股份有限公司	31,723,657	99,939,036	131,662,693	-	4,806,733
其他	11,138,448	25,243,617	36,382,065	-	1,380,000
	<u>1,360,408,048</u>	<u>14,108,479,051</u>	<u>15,468,887,099</u>	<u>107,643,458</u>	<u>352,803,729</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 其他权益工具投资(续)

2018年

	成本	累计计入其他综合收益 的公允价值变动	公允价值	本年仍持有的权益 工具股利收入
招商银行股份有限公司	1,572,220,514	9,771,936,100	11,344,156,614	378,138,554
招商证券股份有限公司	195,674,251	2,610,279,156	2,805,953,407	72,452,230
交通银行股份有限公司	70,302,776	90,102,834	160,405,610	7,912,235
中国光大银行股份有限公司	31,723,657	78,741,641	110,465,298	5,403,843
其他	<u>11,138,450</u>	<u>21,108,615</u>	<u>32,247,065</u>	<u>1,320,000</u>
	<u>1,881,059,648</u>	<u>12,572,168,346</u>	<u>14,453,227,994</u>	<u>465,226,862</u>

注：本公司持有上述其他权益工具投资非以交易为目的，将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的投资。于2019年，本公司处置了人民币5,121,191,738元的其他权益工具投资，此前计入其他综合收益的累计净利得共计人民币3,450,405,104元从其他综合收益转出，计入留存收益。

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

6. 短期借款

	2019年12月31日	2018年12月31日
信用借款	<u>21,932,072,736</u>	<u>21,040,434,178</u>

2019年度，本公司短期借款按年利率2.59%至4.57%(2018年：2.15%至4.57%)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。

	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内	14,166,907,880	12,181,036,120
1年至2年	246,779,334	1,910,767,052
2年至3年	1,209,845,636	244,997,651
3年以上	<u>292,962,935</u>	<u>261,801,940</u>
	<u>15,916,495,785</u>	<u>14,598,602,763</u>

应付账款按性质分类如下：

	2019年12月31日	2018年12月31日
应付工程款	15,813,249,029	14,518,875,597
应付设备采购款	51,274,347	65,703,685
应付材料款	42,050,795	8,755,176
其他	<u>9,921,614</u>	<u>5,268,305</u>
	<u>15,916,495,785</u>	<u>14,598,602,763</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 其他应付款

	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息	-	418,790,982
应付股利	1,599,811	-
应付下属子公司款项	74,240,405,153	73,759,437,833
应付押金	52,332,750	22,202,788
应付代垫款	686,780,046	430,412,108
应付履约、投标保证金	108,482,478	23,141,910
其他	<u>1,022,199,594</u>	<u>1,327,169,863</u>
	<u>76,111,799,832</u>	<u>75,981,155,484</u>

2019年12月31日，本公司无超过一年未支付的应付股利(2018年12月31日：无)。

于2019年12月31日，账龄超过一年的其他应付款为人民币3,657,330,674元(2018年12月31日：人民币290,226,253元)主要为本公司收取的押金、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。

9. 长期借款

	2019年12月31日	2018年12月31日
信用借款	11,899,439,437	12,451,060,469
减：一年内到期的长期借款	<u>3,008,922,648</u>	<u>685,167,012</u>
	<u>8,890,516,789</u>	<u>11,765,893,457</u>

2019年度，本公司长期借款按年利率1.08%至4.75%(2018年：1.08%至4.75%)计息。

10. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

	2019年	2018年
主营业务收入	34,518,414,388	39,823,656,122
其他业务收入	<u>12,849,813</u>	<u>47,507,724</u>
	<u>34,531,264,201</u>	<u>39,871,163,846</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

10. 营业收入及成本(续)

营业成本列示如下:

	2019年	2018年
主营业务成本	32,939,041,577	37,899,217,447
其他业务成本	-	465,583
	<u>32,939,041,577</u>	<u>37,899,683,030</u>
营业收入分解情况		
	2019年	2018年
报告分部	基建建设	基建建设
主要经营地区		
中国(除港澳台地区)	29,236,587,709	37,374,709,764
其他国家和地区	<u>5,294,676,492</u>	<u>2,496,454,082</u>
	<u>34,531,264,201</u>	<u>39,871,163,846</u>
主要产品类型		
工程建设和咨询服务	34,518,414,388	39,823,656,122
其他	<u>12,849,813</u>	<u>47,507,724</u>
	<u>34,531,264,201</u>	<u>39,871,163,846</u>
收入确认时间		
在某一时点确认收入	12,849,813	47,507,724
在某一时段内确认收入	<u>34,518,414,388</u>	<u>39,823,656,122</u>
	<u>34,531,264,201</u>	<u>39,871,163,846</u>

注: 本公司主营业收入为工程建设收入, 本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务, 按照履约进度确认收入。

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

11. 财务费用

	2019年	2018年
利息支出	2,852,323,452	2,805,388,283
减：利息收入	1,699,028,327	1,866,611,354
汇兑损益	72,189,677	104,911,577
其他	<u>14,780,220</u>	<u>25,111,731</u>
	<u>1,240,265,022</u>	<u>1,068,800,237</u>

利息收入明细如下：

	2019年	2018年
存款利息收入	356,506,589	316,381,110
资金借贷	1,230,929,816	1,210,344,716
其他	<u>111,591,922</u>	<u>339,885,528</u>
	<u>1,699,028,327</u>	<u>1,866,611,354</u>

12. 投资收益

	2019年	2018年
对子公司投资取得的收益	3,785,357,328	4,868,327,219
处置子公司产生的投资收益	(633,850,179)	209,389,115
权益法核算的长期股权投资损益	75,459,552	(384,653,104)
持有其他非流动金融资产的股利收入	2,339,200	-
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	460,447,187	465,226,862
其他	<u>-</u>	<u>(72,362)</u>
	<u>3,689,753,088</u>	<u>5,158,217,730</u>

一、非经常性损益明细表

	2019年	2018年
非流动资产处置净损益	1,266,057,470	953,056,179
计入当期损益的政府补助	817,039,811	471,042,056
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	610,263,230	437,951,701
除同本集团正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债及其他非流动金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、其他非流动金融资产及其他权益工具投资取得的投资收益	799,196,619	(138,873,401)
持有总收益互换衍生金融资产取得的投资收益	247,315,744	-
分步实现非同一控制下企业合并投资收益	-	236,375,219
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	379,039,185	471,997,635
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	<u>78,589,077</u>	<u>162,212,671</u>
	4,197,501,136	2,593,762,060
减：所得税影响数	698,243,858	539,060,999
减：归属于少数股东的非经常性损益	<u>8,483,019</u>	<u>5,616,918</u>
归属于母公司股东的非经常性损益	<u>3,490,774,259</u>	<u>2,049,084,143</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。

二、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	
	2019年	2018年	2019年	2018年	2019年	2018年
归属于公司普通股 股东的净利润(注)	10.22	11.18	1.16	1.15	1.16	1.15
扣除非经常性损益 后归属于公司普 通股股东的净利 润	8.33	9.95	0.95	1.03	0.95	1.03

注：如附注五、50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放。根据相关规定，本公司在计算2019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、优先股股利及赎回永续中期票据承销费共计人民币1,283,100,000元从归属于母公司股东的净利润中予以扣除。

三、中国与国际财务报告准则编报差异调节表

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：

	归属于母公司股东的净利润(合并)		归属于母公司股东的净资产(合并)	
	2019年	2018年	2019年 12月31日	2018年 12月31日
按企业会计准则	20,107,557,825	19,680,415,776	230,153,087,610	197,177,917,117
<u>差异项目及金额：</u>				
安全生产费的准则差异 (注)	(13,606,264)	138,720,857	-	-
按国际财务报告准则	<u>20,093,951,561</u>	<u>19,819,136,633</u>	<u>230,153,087,610</u>	<u>197,177,917,117</u>

差异原因说明如下：

注：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。

第十三节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	报告期内在中国证券报、上海证券报、证券日报、证券时报上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
备查文件目录	公司在香港联合交易所主板公布的2019年度业绩公告。

董事长：刘起涛

董事会批准报送日期：2020年3月31日

修订信息

适用 不适用