

中化岩土集团股份有限公司
二〇一七年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	6-7
合并及公司利润表	8
合并及公司现金流量表	9
合并及公司股东权益变动表	10-13
财务报表附注	14-103

审计报告

致同审字（2018）第 510ZA6736 号

中化岩土集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中化岩土集团股份有限公司（以下简称中化岩土公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中化岩土公司 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 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，我们独立于中化岩土公司，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。

（一）商誉减值测试

相关信息披露详见财务报表附注三、20 和附注五、16。

1、 事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日止，中化岩土公司合并财务报表中商誉的账面价值为 4.66 亿元。中化岩土公司管理层（以下简称“管理层”）在评估可回收金额时涉及的关键假设包括收入增长率、毛利率、费用率及折现率等。由于上述商誉的减值测试涉及复杂及重大的专业判断，我们将商誉减值测试作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对商誉减值测试实施的审计程序主要包括：

（1）了解、评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及运行有效性，包括关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批；

（2）评估了商誉是否按照合理的方法分摊至相关资产组或资产组组合；

（3）获取了管理层编制的商誉减值测试表，检查计算的准确性，并对减值测试模型和关键假设进行了复核；

（4）将管理层上年商誉减值测试表中对本年的预测及本年实际情况进行对比，考虑商誉减值测试评估过程是否存在管理层偏见，同时确定是否需要根据最新情况在本年减值测试表中调整未来关键经营假设，从而反映最新的市场情况及管理层预期；

（5）综合考虑该资产组的历史运营情况、行业走势及新的市场机会及由于规模效应带来的成本及费用节约，对管理层使用的未来收入增长率、毛利率和费用率假设进行合理性分析；

（6）获取管理层对折现的现金流量预测中采用的关键假设的敏感性分析，并评价关键假设的变化对减值评估结论的影响以及是否存在管理层偏向的迹象。

（二）工程承包建造合同预计总成本的确定

相关信息披露详见财务报表附注三、12 和附注五、6。

1、事项描述

中化岩土公司对于所提供的工程承包服务，在建造合同的结果能够可靠估计时，按照完工百分比法确认收入。

管理层需要对建造合同的预计总成本作出合理估计以结转成本，并应于合同执行过程中持续评估和修订，该过程涉及管理层的重大估计和判断，因此我们将工程承包建造合同预计总成本的确定作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对工程承包建造合同预计总成本的确定执行的审计程序主要包括：

- （1）测试与建造合同预算总成本的编制、审核及变更相关的内部控制；
- （2）获取建造合同台账，选取建造合同样本，检查预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料，评价管理层对预计总成本的估计是否充分、合理；
- （3）选取已决算的合同样本，比较其决算总成本与预计总成本的偏差率，评价管理层以前年度预计的准确性；
- （4）选取样本对本年度发生的工程施工成本进行测试，抽样检查了相关文件验证已发生的合同成本；
- （5）选取样本，比较未完工项目的预计总成本与期后发生的实际成本总额，以检查管理层预计的准确性。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括中化岩土公司 2017 年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，管理层负责评估中化岩土公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中化岩土公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中化岩土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。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对中化岩土公司的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化岩土公司不能持续经营。

（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) 就中化岩土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）。

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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

中国·北京

二〇一八年四月二十四日

合并及公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：中化岩土集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	329,556,251.98	134,587,996.61	251,267,807.39	88,215,443.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-			
应收票据	五、2	135,165,081.00	32,485,112.16	100,424,303.18	10,922,200.00
应收账款	五、3	1,819,801,751.02	522,295,481.61	1,291,142,435.23	337,607,502.96
预付款项	五、4	113,833,000.23	25,695,193.53	158,647,066.19	66,121,164.28
应收利息		-	2,902.78		5,544,452.45
应收股利		-	59,994,000.00		-
其他应收款	五、5	125,645,381.02	385,954,330.91	99,230,868.75	317,372,730.99
存货	五、6	1,768,204,269.34	172,114,170.56	1,508,081,705.78	214,360,460.31
持有待售资产	五、7			3,000,000.00	
一年内到期的非流动资产	五、8	70,677,355.47	69,220,909.80	118,732,253.35	42,802,241.85
其他流动资产	五、9	37,390,914.73	4,995,322.80	48,506,135.54	4,078,754.31
流动资产合计		4,400,274,004.79	1,407,345,420.76	3,579,032,575.41	1,087,024,950.40
非流动资产：					
可供出售金融资产	五、10	130,753,561.27		142,653,561.27	
持有至到期投资		-			
长期应收款	五、11	177,880,519.64	131,254,904.30	144,739,464.67	118,702,642.13
长期股权投资	五、12	20,828,831.64	1,780,984,570.65	4,918,361.76	1,720,396,770.65
投资性房地产		-			-
固定资产	五、13	1,243,414,623.15	222,761,911.17	958,377,027.00	251,306,351.50
在建工程	五、14	88,466,358.80	12,183,554.80	113,172,454.55	9,363,684.17
工程物资		-			
固定资产清理		-			
生产性生物资产		-			
油气资产		-			
无形资产	五、15	233,503,321.05	8,863,709.48	201,991,915.68	9,233,467.48
开发支出		-			
商誉	五、16	465,958,813.51		451,125,938.96	
长期待摊费用	五、17	16,703,347.10	5,128,592.47	10,694,901.27	5,453,734.56
递延所得税资产	五、18	57,127,143.10	13,036,832.76	48,538,252.49	11,275,350.12
其他非流动资产	五、19	14,662,100.00	6,600,000.00	8,128,100.00	6,600,000.00
非流动资产合计		2,449,298,619.26	2,180,814,075.63	2,084,339,977.65	2,132,332,000.61
资产总计		6,849,572,624.05	3,588,159,496.39	5,663,372,553.06	3,219,356,951.01

合并及公司资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：中化岩土集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	期末数		期初数	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、20	1,260,494,619.06	133,909,458.22	911,381,250.97	96,481,250.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-			
应付票据	五、21	81,883,220.22		110,652,790.00	
应付账款	五、22	1,114,714,925.81	283,303,009.67	632,403,801.88	146,778,045.74
预收款项	五、23	194,739,440.30	31,435,387.63	128,840,947.63	23,569,352.56
应付职工薪酬	五、24	42,376,825.36	3,556,484.07	47,320,073.50	3,422,524.90
应交税费	五、25	164,127,165.34	57,574,871.64	101,030,567.76	28,139,774.53
应付利息	五、26	7,366,629.42	232,687.90	16,463,253.34	153,600.77
应付股利			-		-
其他应付款	五、27	256,252,004.41	100,108,471.69	336,117,082.27	7,626,239.57
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、28	49,604,560.02	9,000,000.00	56,518,052.35	6,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		3,171,559,389.94	619,120,370.82	2,340,727,819.70	312,170,789.04
非流动负债：					
长期借款	五、29	174,688,262.40	16,500,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
应付债券		-			
长期应付款	五、30	17,821,610.69		37,741,432.25	
长期应付职工薪酬		-			
专项应付款					
预计负债	五、31	946,589.25		404,163.21	
递延收益	五、32	1,032,958.00		2,149,410.76	
递延所得税负债	五、18	7,334,586.63		8,080,782.90	
其他非流动负债					
非流动负债合计		201,824,006.97	16,500,000.00	56,375,789.12	8,000,000.00
负债合计		3,373,383,396.91	635,620,370.82	2,397,103,608.82	320,170,789.04
股本	五、33	1,811,000,000.00	1,811,000,000.00	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00
资本公积	五、34	809,684,401.30	802,762,287.67	736,891,901.30	729,969,787.67
减：库存股	五、35	82,720,000.00	82,720,000.00		
其他综合收益	五、36	-213,159.54			
专项储备	五、37	11,435,531.52		5,451,252.67	
盈余公积	五、38	91,784,655.92	91,784,655.92	78,542,586.38	78,542,586.38
未分配利润	五、39	821,824,766.32	329,712,181.98	634,508,800.76	290,673,787.92
归属于母公司股东权益合计		3,462,796,195.52	2,952,539,125.57	3,255,394,541.11	2,899,186,161.97
少数股东权益		13,393,031.62		10,874,403.13	
股东权益合计		3,476,189,227.14	2,952,539,125.57	3,266,268,944.24	2,899,186,161.97
负债和股东权益总计		6,849,572,624.05	3,588,159,496.39	5,663,372,553.06	3,219,356,951.01

公司法定代表人：梁富华

主管会计工作的公司负责人：赵鹏

公司会计机构负责人：高雪琳

合并及公司利润表

2017 年度

编制单位：中化岩土集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、40	2,792,637,115.92	534,623,988.99	2,306,980,927.75	554,093,085.30
减：营业成本	五、40	2,135,602,395.07	408,029,210.53	1,711,824,271.44	375,339,951.07
税金及附加	五、41	12,212,486.96	2,560,342.75	19,813,089.93	4,424,617.87
销售费用	五、42	22,549,928.96	3,127,381.63	15,527,006.16	2,651,467.60
管理费用	五、43	243,107,675.51	81,476,258.50	214,412,117.19	74,937,940.49
财务费用	五、44	46,193,628.28	-12,885,262.74	48,779,897.08	-4,932,124.62
资产减值损失	五、45	64,108,578.81	19,275,976.44	10,070,318.83	14,272,172.92
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-			
投资收益(损失以“-”号填列)	五、46	12,306,959.58	59,994,000.00	4,241,812.58	-1,141,719.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,089,530.12		-2,161,817.58	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、47	521,266.72	110,221.76		
其他收益	五、48	4,045,546.58	110,397.04		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		285,736,195.21	93,254,700.68	290,796,039.70	86,257,340.79
加：营业外收入	五、49	5,782.98	12,000.00	6,193,885.66	1,360,022.19
减：营业外支出	五、50	975,589.24	7,187.74	1,229,890.76	136,802.99
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		284,766,388.95	93,259,512.94	295,760,034.60	87,480,559.99
减：所得税费用	五、51	46,066,121.97	4,979,049.34	48,169,511.70	11,982,907.57
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		238,700,266.98	88,280,463.60	247,590,522.90	75,497,652.42
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		238,700,266.98	88,280,463.60	247,590,522.90	75,497,652.42
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,142,231.88		-957,471.47	
归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		236,558,035.10		248,547,994.37	
五、其他综合收益的税后净额		-213,159.54	-	-	-
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-213,159.54			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		-213,159.54	-	-	-
1、外币财务报表折算差额		-213,159.54			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		238,487,107.44	88,280,463.60	247,590,522.90	75,497,652.42
归属于母公司股东的综合收益总额		236,344,875.56	88,280,463.60	248,547,994.37	75,497,652.42
归属于少数股东的综合收益总额		2,142,231.88		-957,471.47	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.13		0.14	
(二) 稀释每股收益		0.13		0.14	

公司法定代表人：梁富华

主管会计工作的公司负责人：赵鹏

公司会计机构负责人：高雪琳

合并及公司现金流量表

2017 年度

编制单位：中化岩土集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		1,928,852,093.05	468,691,276.92	1,747,917,281.83	492,069,476.62
收到的税费返还		516,345.46		996,699.33	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、52（1）	211,469,358.18	55,840,483.14	165,172,125.96	161,978,188.63
经营活动现金流入小计		2,140,837,796.69	524,531,760.06	1,914,086,107.12	654,047,665.25
购买商品、接受劳务支付的现金		1,344,312,332.80	273,156,019.54	1,446,441,954.40	274,268,723.60
支付给职工以及为职工支付的现金		264,952,770.53	50,167,872.09	225,919,387.75	48,950,618.28
支付的各项税费		109,569,994.38	17,028,048.01	112,171,419.47	30,952,925.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、52（2）	271,788,275.73	152,457,740.25	291,050,665.69	252,205,844.43
经营活动现金流出小计		1,990,623,373.44	492,809,679.89	2,075,583,427.31	606,378,112.05
经营活动产生的现金流量净额		150,214,423.25	31,722,080.17	-161,497,320.19	47,669,553.20
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		35,988,562.50		327,760,000.00	320,000,000.00
取得投资收益收到的现金		272,331.06		2,871,783.53	1,342,980.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,289,491.90	268,491.90	1,000.00	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-		5,077,936.30	5,267,300.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、52（3）	-	5,544,452.45	40,000,000.00	227,145,325.15
投资活动现金流入小计		38,550,385.46	5,812,944.35	375,710,719.83	553,756,605.97
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		193,939,202.02	17,407,903.50	202,341,563.17	14,144,980.51
投资支付的现金		19,400,000.00	50,710,000.00	396,000,000.00	367,750,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,752,023.37	9,877,800.00	20,228,712.59	49,499,931.20
支付其他与投资活动有关的现金	五、52（4）	-		40,000,000.00	409,000,000.00
投资活动现金流出小计		216,091,225.39	77,995,703.50	658,570,275.76	840,394,911.71
投资活动产生的现金流量净额		-177,540,839.93	-72,182,759.15	-282,859,555.93	-286,638,305.74
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		85,220,000.00	82,720,000.00		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		2,500,000.00			
取得借款收到的现金		1,577,492,577.42	173,711,321.81	1,008,281,250.97	96,481,250.97
发行债券收到的现金		-		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52（5）	75,702,711.85		13,427,542.97	-
筹资活动现金流入小计		1,738,415,289.27	256,431,321.81	1,021,708,793.94	96,481,250.97
偿还债务支付的现金		1,189,908,067.37	124,783,114.56	937,770,000.00	285,260,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,824,662.10	43,506,979.84	78,047,214.03	38,298,776.63
其中：子公司支付少数股东的现金股利					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52（6）	335,137,983.64	30,284.85	62,483,197.91	575,077.08
其中：子公司减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计		1,621,870,713.11	168,320,379.25	1,078,300,411.94	324,133,853.71
筹资活动产生的现金流量净额		116,544,576.16	88,110,942.56	-56,591,618.00	-227,652,602.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-91,280.95		2,242.42	
五、现金及现金等价物净增加额		89,126,878.53	47,650,263.58	-500,946,251.70	-466,621,355.28
加：期初现金及现金等价物余额		214,613,810.25	86,937,733.03	715,560,061.95	553,559,088.31
六、期末现金及现金等价物余额		303,740,688.78	134,587,996.61	214,613,810.25	86,937,733.03

公司法定代表人：梁富华

主管会计工作的公司负责人：赵鹏

公司会计机构负责人：高雪琳

合并股东权益变动表

2017 年度

编制单位：中化岩土集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,800,000,000.00	736,891,901.30	-	-	5,451,252.67	78,542,586.38	634,508,800.76	10,874,403.13	3,266,268,944.24
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企业合并其他									-
二、本年年初余额	1,800,000,000.00	736,891,901.30	-	-	5,451,252.67	78,542,586.38	634,508,800.76	10,874,403.13	3,266,268,944.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,000,000.00	72,792,500.00	82,720,000.00	-213,159.54	5,984,278.85	13,242,069.54	187,315,965.56	2,518,628.49	209,920,282.90
（一）综合收益总额				-213,159.54			236,558,035.10	2,142,231.88	238,487,107.44
（二）股东投入和减少资本	11,000,000.00	72,792,500.00	82,720,000.00	-	-	-	-	376,396.61	1,448,896.61
1. 股东投入资本	11,000,000.00	71,720,000.00	82,720,000.00						-
2. 股份支付计入股东权益的金额		1,072,500.00							1,072,500.00
3. 其他								376,396.61	376,396.61
（三）利润分配	-	-	-	-	-	13,242,069.54	-49,242,069.54	-	-36,000,000.00
1. 提取盈余公积						13,242,069.54	-13,242,069.54		-
2. 对股东（或所有者）的分配							-36,000,000.00		-36,000,000.00
3. 其他									-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本									-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
（五）专项储备	-	-	-	-	5,984,278.85	-	-	-	5,984,278.85
1. 本期提取					17,254,205.09				17,254,205.09
2. 本期使用（以负号填列）					-11,269,926.24				-11,269,926.24
（六）其他									-
四、本年年末余额	1,811,000,000.00	809,684,401.30	82,720,000.00	-213,159.54	11,435,531.52	91,784,655.92	821,824,766.32	13,393,031.62	3,476,189,227.14

公司法定代表人：梁富华

主管会计工作的公司负责人：赵鹏

公司会计机构负责人：高雪琳

合并股东权益变动表

2017 年度

编制单位：中化岩土集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东（或所有者）权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1,165,000,000.00	938,405,046.17	-	-	1,278,029.42	67,217,938.52	432,235,454.25	86,486,057.30	2,690,622,525.66
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
同一控制下企业合并									-
其他									-
二、本年初余额	1,165,000,000.00	938,405,046.17	-	-	1,278,029.42	67,217,938.52	432,235,454.25	86,486,057.30	2,690,622,525.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	635,000,000.00	-201,513,144.87	-	-	4,173,223.25	11,324,647.86	202,273,346.51	-75,611,654.17	575,646,418.58
（一）综合收益总额							248,547,994.37	-957,471.47	247,590,522.90
（二）股东投入和减少资本	52,500,000.00	378,000,068.80	-	-	-	-	-	-74,654,182.70	355,845,886.10
1. 股东投入资本	52,500,000.00	378,000,068.80						-74,654,182.70	355,845,886.10
2. 股份支付计入股东权益的金额									-
3. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	11,324,647.86	-46,274,647.86	-	-34,950,000.00
1. 提取盈余公积						11,324,647.86	-11,324,647.86		-
2. 对股东（或所有者）的分配							-34,950,000.00		-34,950,000.00
3. 其他									-
（四）股东权益内部结转	582,500,000.00	-582,500,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	582,500,000.00	-582,500,000.00							-
2. 盈余公积转增股本									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
（五）专项储备	-	-	-	-	4,173,223.25	-	-	-	4,173,223.25
1. 本期提取					21,058,944.73				21,058,944.73
2. 本期使用（以负号填列）					-16,885,721.48				-16,885,721.48
（六）其他		2,986,786.33							2,986,786.33
四、本年年末余额	1,800,000,000.00	736,891,901.30	-	-	5,451,252.67	78,542,586.38	634,508,800.76	10,874,403.13	3,266,268,944.24

公司法定代表人：梁富华

主管会计工作的公司负责人：赵鹏

公司会计机构负责人：高雪琳

公司股东权益变动表

2017 年度

编制单位：中化岩土集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	1,800,000,000.00	729,969,787.67				78,542,586.38	290,673,787.92	2,899,186,161.97
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—
其他								-
二、本年初余额	1,800,000,000.00	729,969,787.67	-	-	-	78,542,586.38	290,673,787.92	2,899,186,161.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	11,000,000.00	72,792,500.00	82,720,000.00	-	-	13,242,069.54	39,038,394.06	53,352,963.60
（一）综合收益总额							88,280,463.60	88,280,463.60
（二）股东投入和减少资本	11,000,000.00	72,792,500.00	82,720,000.00	-	-	-	-	1,072,500.00
1. 股东投入资本	11,000,000.00	71,720,000.00	82,720,000.00					-
2. 股份支付计入股东权益的金额		1,072,500.00						1,072,500.00
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	13,242,069.54	-49,242,069.54	-36,000,000.00
1. 提取盈余公积						13,242,069.54	-13,242,069.54	-
2. 对股东的分配							-36,000,000.00	-36,000,000.00
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本								-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取					6,349,108.15			6,349,108.15
2. 本期使用（以负号填列）					-6,349,108.15			-6,349,108.15
（六）其他								-
四、本年年末余额	1,811,000,000.00	802,762,287.67	82,720,000.00	-	-	91,784,655.92	329,712,181.98	2,952,539,125.57

公司法定代表人：梁富华

主管会计工作的公司负责人：赵鹏

公司会计机构负责人：高雪琳

公司股东权益变动表

2017 年度

编制单位：中化岩土集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,165,000,000.00	934,469,718.87	-	-	-	67,217,938.52	261,450,783.36	2,428,138,440.75
加：会计政策变更								-
前期差错更正								-
其他								-
二、本年初余额	1,165,000,000.00	934,469,718.87	-	-	-	67,217,938.52	261,450,783.36	2,428,138,440.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	635,000,000.00	-204,499,931.20	-	-	-	11,324,647.86	29,223,004.56	471,047,721.22
（一）综合收益总额							75,497,652.42	75,497,652.42
（二）股东投入和减少资本	52,500,000.00	378,000,068.80	-	-	-	-	-	430,500,068.80
1. 股东投入资本	52,500,000.00	378,000,068.80						430,500,068.80
2. 股份支付计入股东权益的金额								-
3. 其他								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	11,324,647.86	-46,274,647.86	-34,950,000.00
1. 提取盈余公积						11,324,647.86	-11,324,647.86	-
2. 对股东的分配							-34,950,000.00	-34,950,000.00
3. 其他								-
（四）股东权益内部结转	582,500,000.00	-582,500,000.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	582,500,000.00	-582,500,000.00						-
2. 盈余公积转增股本								-
3. 盈余公积弥补亏损								-
4. 其他								-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取								-
2. 本期使用（以负号填列）								-
（六）其他								-
四、本年年末余额	1,800,000,000.00	729,969,787.67	-	-	-	78,542,586.38	290,673,787.92	2,899,186,161.97

公司法定代表人：梁富华

主管会计工作的公司负责人：赵鹏

公司会计机构负责人：高雪琳

财务报表附注

一、公司基本情况

中化岩土集团股份有限公司（以下简称本集团），是由中化岩土工程股份有限公司于2017年3月27日更名而来，中化岩土工程股份有限公司前身为原中化岩土工程有限公司，于2001年12月6日，由中国化学工程总公司、中国化学工程重型机械化公司、上海劲泰基础工程有限公司、亿达集团大连建筑工程有限公司共同出资成立。后经过股权转让，公司股东变更为吴延炜、梁富华、王亚凌等9名自然人。2009年6月10日，本公司由前述9名自然人共同发起设立，并经北京市工商行政管理局核准登记，统一社会信用代码：91110000710929148A。本公司所发行人民币普通股A股已在深圳证券交易所上市。本公司总部位于北京大兴工业开发区科苑路13号。

1、公司概况

本公司原注册资本为人民币6,680万元，股本总数6,680万股，其中发起人持有5,000万股，社会公众持有1,680万股。公司股票面值为每股人民币1元。

根据本公司2010年度股东大会决议，本公司以股本6,680万股为基数，按每10股送红股5股，共计分配红股3,340万股，并于2011年度实施。分配后，注册资本增至10,020万元。

根据本公司2011年度股东大会决议，本公司以2011年12月31日股本10,020万股为基数，按每10股由资本公积金转增10股，共计转增10,020万股，并于2012年度实施。转增后，注册资本增至20,040万元。

根据本公司2013年度股东大会决议，本公司以2013年12月31日股本20,040万股为基数，按每10股由资本公积金转增10股，共计转增20,040万股，并于2014年度实施。转增后，注册资本增至40,080万元。

2014年8月，本公司以发行新股11,820万股以及与子公司北京泰斯特工程检测有限公司支付现金方式购买上海强劲地基工程股份有限公司和上海远方基础工程有限公司原全体股东100%股权，注册资本增至51,900万元。

根据本公司2014年度股东大会决议，本公司以2014年12月31日股本51,900万股为基数，按每10股由资本公积金转增10股，共计转增51,900万股，并于2015年度实施。转增后，注册资本增至103,800万元。

2015年12月，本公司定向发行新股12,700万股，发行后总股本为116,500万股，注册资本增至116,500万元。

根据本公司2015年度股东大会决议，本公司以2015年12月31日股本116,500万股为基数，按每10股由资本公积金转增5股，共计转增58,250万股，并于2016年度实施。转增后，注册资本增至174,750万元。

2016年12月，本公司以发行新股5,250万股以及和支付现金方式购买北京主题纬度城市规划设计院有限公司和上海力行工程技术发展有限公司100%股权，以及浙江中青国际航空俱乐部有限公司）剩余49%股权，注册资本增至180,000万元。

根据公司第三届董事会第七次临时会议决议《关于向2017年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，向7名激励对象授予限制性股票共计1,100.00万股，截止2017年11月2日，激励对象出资已缴足，此事项已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具致同验字（2017）510ZC0369号验资报告。授予限制性股票后，注册资本增至181,100万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设证券事务部、计划财务部、市场开发部、运营管理部、人力资源部、综合管理部、工程技术部、质量安全部、项目控制部、设备材料部、研发中心、审计部等部门，拥有北京泰斯特工程检测有限公司（以下简称泰斯特公司）、中化岩土工程（大连）有限公司（以下简称大连子公司）、中化岩土投资管理有限公司（以下简称投资公司）、新疆中化岩土工程有限公司（以下简称新疆子公司）、上海强劲地基工程股份有限公司（以下简称强劲公司）、上海远方基础工程有限公司（以下简称远方公司）、北京主题纬度城市规划设计院有限公司（以下简称主题纬度）、上海力行工程技术发展有限公司（以下简称力行工程）、北京场道市政工程集团有限公司（以下简称场道公司）、北京中岩工程管理有限公司（以下简称中岩管理公司）、全泰通用航空有限公司（以下简称全泰航空公司）、浙江中青国际航空俱乐部有限公司（以下简称中青航空公司）、嘉之鼎置业有限公司（以下简称嘉之鼎公司）、中化岩土设计研究有限公司（以下简称中岩设计研究公司）、北京通程泛华建筑工程顾问有限公司（以下简称通程泛华公司）、全泰文化发展有限公司（以下简称全泰文化公司）、北京中岩兴物科技有限公司（以下简称中岩兴物公司）、天海港湾工程有限公司（以下简称天海港湾公司）等18家子公司和上海新强劲工程技术有限公司（以下简称新强劲公司）、上海捷盛土木工程结构设计事务所有限公司（以下简称捷盛公司）、上海强径建设工程有限公司（以下简称强径建设公司）、强劲投资管理有限公司（以下简称强劲投资公司）、浙江鑫鹰通用航空机场投资有限公司（以下简称浙江鑫鹰公司）、北京主题建筑设计咨询有限公司（以下简称主题建筑公司）、掣速科技有限公司（以下简称掣速科技公司）、全泰（黄山）机场有限公司（以下简称全泰机场公司）、强劲国际工程有限公司（以下简称强劲国际公司）等9家孙公司以及新疆、江苏和深圳等分公司。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动（经营范围）：承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；工业、交通与民用各类建筑项目的岩土工程勘察、设计；地基与基础工程的施工；桩基工程施工；特种专业工程施工；土石方施工；深基坑支护方案的施工；机场跑道专业施工；各类型市政公用工程、各级公路、桥梁和隧道工程、轨道交通工程、电力电信工程的施工；8层以下、18米跨度以下的建筑物，高度30米以下的构筑物的建筑施工；压力容器安装工程施工；岩土工程质量检测与评价；岩土工程新技术与设备的开发研制；岩土工程技术咨询。建筑装饰、大型物件吊装，建材销售，工程机械研发、设计、销售、修理与租赁，工程机械设备、电力电气自动化设备的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询、机电设备安装工程、工程机械设备、电力电气自动化设备的制造、销售、租赁、维修。普通货物运输，从事货物进口及技术进出口业务；航空场地服务，展览服务（不含涉外），摄影服务，气象探测服务，杀虫剂喷洒服务。跳伞、动力伞、滑翔（含滑翔伞、滑翔机、悬挂滑翔）、热气球、飞艇、轻型飞机、牵引伞等航空运动项目；技术开发；技术咨询；

技术服务；技术培训；技术转让；计算机芯片及软件、电子器件、通讯设备开发、设计；销售自产产品；信息安全技术服务；计算机系统服务、数据处理、软件服务；货物进出口；技术进出口；代理进出口。风景园林工程设计；工程勘察、设计；工程勘察设计、建设工程项目管理；企业策划、会议服务、承办展览展示活动；电脑动画设计；销售文化用品、工艺品。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十四次会议于2018年4月24日批准。

2、合并财务报表范围

本年度的合并财务报表范围共19家公司（本部及二级子公司），其中通程泛华、全泰文化、中岩兴物、天海港湾公司为本年度新纳入合并范围，相关情况见本“附注六、合并范围的变动”。

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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定坏账计提、固定资产折旧、收入确认等政策，具体会计政策参见附注三、11、附注三、15、附注三、25。

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2017年12月31日的合并及公司财务状况以及2017年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原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转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买

日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指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

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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。

（1）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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②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。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本集团衍生金融工具包括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。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

（6）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ① 发行方或债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③ 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤ 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦ 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

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

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

可供出售金融资产

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

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

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（7）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

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，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
备用金	资产类型	不计提
合并报表范围内款项	资产类型	不计提

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	70	70
5 年以上	100	100

12、存货

(1) 存货的分类

本集团存货分为建造合同形成的已完工未结算资产、原材料、低值易耗品、周转材料、在产品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分在存货中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分在预收款项中列示为“建造合同形成的已结算尚未完工款”。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、持有待售

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本集团因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本集团停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）列报

本集团在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

14、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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

①对盾构机，本公司按工作量法计提折旧，预计的总工作量为 8000 米，净残值率为 5%。

②对除盾构机外的固定资产，本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及构筑物	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19.00
办公及其他设备	3-5	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。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。

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本集团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。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本集团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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权和软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	土地实际可使用年限	直线法	
专利权	10年	直线法	
软件	3-5年	直线法	

本集团于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

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，同时满足下列条件的，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计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉、等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

当资产或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。

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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①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。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，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一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

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

25、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济

利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

④建造合同

于资产负债表日，建造合同的结果能够可靠地估计的，本集团根据完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能可靠地估计，则区别情况处理：如合同成本能够收回的，则合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生的当期作为费用；如合同成本不可能收回的，则在发生时作为费用，不确认收入。

合同预计总成本超过合同总收入的，本集团将预计损失确认为当期费用。

合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：A、合同总收入能够可靠地计量；B、与合同相关的经济利益很可能流入企业；C、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；D、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

(2) 收入确认的具体方法

①地基处理/机场工程/市政工程业务收入确认的具体方法如下：

A、对于当期已完工且已办理决算的工程项目，按决算收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的金额确认当期营业收入。

B、对于当期尚未办理决算的工程项目，按实际完工量减去以前会计年度累计已确认的收入后的差额作为当期营业收入。实际完工量是经监理或客户确认的工程量清单所确认的工作量，确认时点为经监理或客户确认的工程量清单的签署日。

② 勘察/工程设计业务收入确认的具体方法如下：

本集团根据勘察/工程设计业务合同的约定，在完成相关勘察/工程设计业务，向业主提交勘察技术成果资料或勘察报告/工程设计成果资料或报告，开具发票后确认收入。

③ 盾构机租赁

对于当期已完工且已办理决算的项目，按决算收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的金额确认当期营业收入。

对于当期尚未办理决算的项目，按实际完工量即掘进米数以及合同约定单价确认当期营业收入，实际完工量是经客户或监理确认的工程量清单所确认的工作量，确认时点为经客户或监理确认的工程量清单的签署日。

④ 盾构机销售

产品大型结构件组装完毕，按合同金额确认 30%的收入。

产品出厂验收安装调试完毕并由双方验收，按合同金额再确认 40%的收入。

产品下井安装完毕，调试合格经购买方验收，并获取双方或三方（如有监理方）签证的井下安装验收报告的当月内，确认的收入为：合同总额扣除以前会计期间累计已确认的收入和合同约定的质量保证金。

产品交付运行满合同约定的质保期当月内，或收取合同剩余款项的当月内，确认尚未确认的收入。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

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，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、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，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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；

（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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）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；

（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。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，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。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、经营租赁与融资租赁

本集团将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按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确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团将租赁资产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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

29、安全生产费用

本集团根据有关规定，按 1%-2%提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

30、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

31、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。）

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务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应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。）

建造合同

本集团根据建筑工程个别合同的完工百分比确认收益。管理层根据总预算收入中所涉实际完成工作量估计建筑工程完工百分比，同时根据预算总成本估计有关合同收益。鉴于建筑合同中所进行活动性质，进行活动之日及活动完成之日通常会归入不同的会计期间。本集团会随着合同进程检讨并修订预算（若实际合同收益小于预计或实际合同成本，则计提合同预计损失准备）中的合同收益及合同成本估计。

32、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
<p>《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》对于 2017 年 5 月 28 日之后持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报等进行了规定，并采用未来适用法进行处理；</p> <p>修改了财务报表的列报，在合并利润表和个别利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益等。</p> <p>对比较报表的列报进行了相应调整：对于当期列报的终止经营，原来作为持续经营损益列报的信息重新在比较报表中作为终止经营损益列报。</p>		<p>① 持续经营净利润</p> <p>② 终止经营净利润</p>	
<p>根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报项目。2017 年 1 月 1 日尚未摊销完毕的政府补助和 2017 年取得的政府补助</p>		<p>① 其他收益</p> <p>② 营业外收入</p>	<p>4,045,546.58</p> <p>-4,045,546.58</p>

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	影响金额
适用修订后的准则。 对新的披露要求不需提供比较信息，不对比较报表中其他收益的列报进行相应调整。			
根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。 相应的删除“营业外收入”和“营业外支出”项下的“其中：非流动资产处置利得”和“其中：非流动资产处置损失”项目，修订后的营业外收支反映企业发生的营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得或损失、与企业日常活动无关的政府补助、公益性捐赠支出、非常损失、盘盈利得或损失、捐赠利得、非流动资产毁损报废损失等。 对比较报表的列报进行了相应调整。		① 资产处置收益 ② 营业外收入 ③ 营业外支出	521,266.72 -659,214.17 -137,947.45

(2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、6、11、17
城市维护建设税	应纳流转税额	1、5、7
企业所得税	应纳税所得额	如下所示

本集团适用的企业所得税税率：

纳税主体名称	所得税税率%
中化岩土集团股份有限公司	15

上海强劲地基工程股份有限公司	15
上海远方基础工程有限公司	15
强劲投资管理有限公司	9
上海捷盛土木工程结构设计事务所有限公司	10
中化岩土投资管理有限公司	15
北京场道市政工程集团有限公司	15
上海力行工程技术发展有限公司	15
新疆中化岩土工程有限公司	10
其他公司	25

2、税收优惠及批文

2017年10月25日，本集团通过了高新技术企业复审，获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201711002385；有效期三年，企业所得税优惠期为2017年1月1日至2019年12月31日。根据相关规定，高新技术企业企业所得税按15%的税率征收。

2016年11月24日，强劲公司通过了高新技术企业复审，获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201631000206；有效期三年，企业所得税优惠期为2016年1月1日至2018年12月31日。根据相关规定，高新技术企业企业所得税按15%的税率征收。

2016年11月24日，上海远方公司通过了高新技术企业审核，获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201631000122；有效期：三年，企业所得税优惠期为2016年1月1日至2018年12月31日。根据相关规定，高新技术企业的企业所得税按15%的税率征收。

2016年12月22日，北京场道公司通过了高新技术企业审核，获得《高新技术企业证书》，证书编号：GR201611005322；有效期：三年，企业所得税优惠期为2016年1月1日至2018年12月31日。根据相关规定，高新技术企业企业所得税按15%的税率征收。

2016年11月24日，力行工程公司通过了高新技术企业复审，获得《高新技术企业证书》，证书编号：GF201631001580；有效期：三年，企业所得税优惠期为2016年1月1日至2018年12月31日。根据相关规定，高新技术企业的企业所得税按15%的税率征收。

捷盛公司和新疆子公司按小微企业20%的税率减半10%计缴企业所得税。

强劲投资管理有限公司注册地为西藏，按9%计缴企业所得税。

投资公司注册地为西藏，按15%计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额

中化岩土集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

库存现金:			1,218,108.17			178,846.98
人民币			1,030,931.96			178,846.98
美元						-
港币	223,919.10	0.8359	187,176.21			
银行存款:			302,476,901.75			213,968,163.48
人民币			302,298,721.88			213,933,073.98
美元	10,317.76	6.5325	67,401.19	5,058.31	6.9370	35,089.50
港币	132,524.65	0.8359	110,778.68			
其他货币资 金:			25,861,242.06			37,120,796.93
人民币			25,861,242.06			37,120,796.93
美元						
港币						
合计			329,556,251.98			251,267,807.39
其中: 存放在 境外的款项总 额			332,304.07			

期末，其他货币资金中票据、保函保证金金额为 25,815,563.20 元。

2、应收票据

种类	期末数	期初数
	27,317,390.72	23,593,324.80
商业承兑汇票	107,847,690.28	76,830,978.38
合计	135,165,081.00	100,424,303.18

说明：不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

(1) 期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	55,659,000.00	
商业承兑票据		30,204,869.67
合计	55,659,000.00	30,204,869.67

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					

中化岩土集团股份有限公司

财务报表附注

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	2,133,624,128.36	100	313,822,377.34	14.71	1,819,801,751.02
组合小计	2,133,624,128.36	100	313,822,377.34	14.71	1,819,801,751.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	2,133,624,128.36	100	313,822,377.34		1,819,801,751.02

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	1,537,517,740.90	100.00	246,375,305.67	16.02	1,291,142,435.23
组合小计	1,537,517,740.90	100.00	246,375,305.67	16.02	1,291,142,435.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,537,517,740.90	100.00	246,375,305.67	16.02	1,291,142,435.23

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	1,358,879,171.00	63.69	68,090,719.85	5	1,290,788,451.15
1至2年	348,273,281.97	16.32	34,659,777.80	10	313,613,504.17
2至3年	183,747,139.52	8.61	54,991,810.07	30	128,755,329.45
3至4年	134,681,559.17	6.31	67,340,779.59	50	67,340,779.58
4至5年	62,785,516.67	2.94	43,481,830.00	70	19,303,686.67
5年以上	45,257,460.03	2.13	45,257,460.03	100	
合计	2,133,624,128.36	100.00	313,822,377.34		1,819,801,751.02

（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	861,519,916.19	56.03	43,075,995.82	5.00	818,443,920.37

中化岩土集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1至2年	302,205,182.08	19.66	30,220,518.23	10.00	271,984,663.85
2至3年	171,135,522.52	11.13	51,340,656.75	30.00	119,794,865.77
3至4年	139,847,091.59	9.10	69,923,545.81	50.00	69,923,545.78
4至5年	36,651,464.78	2.38	25,656,025.32	70.00	10,995,439.46
5年以上	26,158,563.74	1.70	26,158,563.74	100.00	
合计	1,537,517,740.90	100.00	246,375,305.67		1,291,142,435.23

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 60,802,277.09 元，本期收购子公司通程泛华在合并日应收账款坏账准备金额为 6,847,073.91 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	202,279.33

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 898,016,944.89 元，占应收账款期末余额合计数的比例 42.09%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 115,196,828.33 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	79,863,495.59	70.16	123,939,035.11	78.12
1至2年	17,493,178.84	15.37	22,337,979.16	14.08
2至3年	6,826,484.68	6.00	6,185,921.86	3.9
3年以上	9,649,841.12	8.47	6,184,130.06	3.9
合计	113,833,000.23	100.00	158,647,066.19	100.00

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 55,456,170.26 元，占预付款项期末余额合计数的比例 48.71%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数
----	-----

中化岩土集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	81,497,016.77	56.37	19,079,058.95	23.60	62,417,957.82
备用金	63,227,423.20	43.63			63,227,423.20
组合小计	144,724,439.97	100.00	19,079,058.95		125,645,381.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	144,724,439.97	100.00	19,079,058.95		125,645,381.02

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	66,938,226.50	58.84	14,524,665.15	21.69	52,413,561.35
备用金	46,817,307.40	41.16			46,817,307.40
组合小计	113,755,533.90		14,524,665.15		99,230,868.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	113,755,533.90	100	14,524,665.15		99,230,868.75

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	49,284,667.89	60.47	2,159,233.40	5.00	47,125,434.49
1至2年	9,288,470.25	11.40	928,847.03	10.00	8,359,623.22
2至3年	4,717,308.83	5.79	1,415,192.65	30.00	3,302,116.18
3至4年	6,123,492.39	7.51	3,061,746.19	50.00	3,061,746.20
4至5年	1,896,792.45	2.33	1,327,754.72	70.00	569,037.73
5年以上	10,186,284.96	12.50	10,186,284.96	100.00	-
合计	81,497,016.77	100.00	19,079,058.95		62,417,957.82

（续）

中化岩土集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	41,423,269.60	61.88	2,071,163.48	5	39,352,106.12
1至2年	5,535,438.88	8.28	553,543.90	10	4,981,894.98
2至3年	8,193,786.48	12.24	2,458,135.95	30	5,735,650.53
3至4年	1,582,639.45	2.36	791,319.73	50	791,319.72
4至5年	5,175,300.00	7.73	3,622,710.00	70	1,552,590.00
5年以上	5,027,792.09	7.51	5,027,792.09	100	
合计	66,938,226.50	100.00	14,524,665.15		52,413,561.35

(2) 本期计提坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,306,301.73 元，本期收购子公司通程泛华在合并日其他应收款坏账准备金额为 1,248,092.07 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	63,227,423.20	46,817,307.40
保证金	46,325,206.17	38,714,924.59
押金	2,340,342.47	1,834,126.69
其他往来款	32,831,468.13	26,389,175.22
合计	144,724,439.97	113,755,533.90

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
新疆交通建设集团 股份有限公司	保证金	6,168,140.00	1年以内	4.26	308,407.00
河南圣大通用航空 有限责任公司	保证金	4,300,000.00	1年以内	2.97	215,000.00
天津宏瑞集团有 限公司	往来款	4,000,000.00	5年以上	2.76	4,000,000.00
中交第四公路工 程局有限公司	保证金	3,500,000.00	1-2年	2.42	350,000.00
上海安投机械配 件有限公司	往来款	2,195,914.00	1年以内	1.52	109,795.70
合计		20,164,054.00		13.93	4,983,202.70

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数		期初数			
	账面余额	跌价准 备	账面价值	账面余额	跌价准 备	账面价值
原材料	64,113,477.67		64,113,477.67	29,789,471.17		29,789,471.17
在产品	14,991,895.26		14,991,895.26	11,686,250.55		11,686,250.55
开发成本				44,880,069.95		44,880,069.95
周转材料	33,640,559.51		33,640,559.51	37,368,658.24		37,368,658.24
建造合同形成的已完工未结	1,655,458,336.90		1,655,458,336.90	1,384,357,255.87		1,384,357,255.87
合计	1,768,204,269.34		1,768,204,269.34	1,508,081,705.78		1,508,081,705.78

(2) 开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总 投资（万元）	期末数	期初数	期末跌价 准备
嘉定新城 F01D-1地块办 公楼项目	2016年10月		23,033.09		44,880,069.95	

(3) 建造合同形成的已完工未结算资产

项目	期末数
累计已发生成本	4,152,974,314.15
累计已确认毛利	1,340,673,588.58
减：预计损失	-
减：已办理结算的价款	3,838,189,565.83
建造合同形成的已完工尚未结算资产账面价值	1,655,458,336.90

7、划分为持有待售的资产和负债

项目	期末数	期初数
划分为持有待售的资产：		
划分为持有待售的非流动资产		3,000,000.00

8、一年内到期的非流动资产

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

中化岩土集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1年内到期的长期应收款	70,677,355.47	118,732,253.35
-------------	---------------	----------------

9、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	30,558,070.61	40,265,384.25
1年内到期的理财产品	3,040,000.00	8,170,000.00
1年内应予摊销的费用	3,687,879.02	
预缴堤防维护费		35,953.49
预缴地方水利建设基金		16,682.71
预缴价格调节基金		9,618.87
其他	104,965.10	8,496.22
合 计	37,390,914.73	48,506,135.54

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	130,753,561.27		130,753,561.27	142,653,561.27		142,653,561.27
其中：按公允价值计量						
按成本计量	130,753,561.27		130,753,561.27	142,653,561.27		142,653,561.27
合计	130,753,561.27		130,753,561.27	142,653,561.27		142,653,561.27

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
河北德谦环保科技股份有限公司	14,000,000.00		11,900,000.00	2,100,000.00
浙江七巧板信息科技股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
掣速科技有限公司	80,865,200.00			80,865,200.00
人人行控股股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
九州梦工厂国际文化传播有限公司	16,788,361.27			16,788,361.27

中化岩土集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	142,653,561.27	11,900,000.00	130,753,561.27			
(续)						
被投资单位	期初	减值准备		期末	在被投资单位 持股比例(%)	本期现金红 利
		本期增 加	本期减 少			
河北德谦环保科技股 份有限公司					3.00	
浙江七巧板信息科技 股份有限公司					5.86	
掣速科技有限公司					9.86	
人人行控股股份有限 公司					0.13	
九州梦工厂国际文化 传播有限公司					18.97	
合计					--	

11、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项目	期末数			期初数			折现 率区 间
	账面余额	坏账准 备	账面价值	账面余额	坏账准 备	账面价值	
工程款	243,127,722.96		243,127,722.96	256,513,754.37		256,513,754.37	
土地租赁款	5,430,152.15		5,430,152.15	6,957,963.65		6,957,963.65	
小计	248,557,875.11		248,557,875.11	263,471,718.02		263,471,718.02	
减：1年内到期的长 期应收款	70,677,355.47		70,677,355.47	118,732,253.35		118,732,253.35	
合计	177,880,519.64		177,880,519.64	144,739,464.67		144,739,464.67	

中化岩土集团股份有限公司

财务报表附注

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减值 准备		
联营企业										
河北奥盛 投资有限 公司		17,000,000.00		-124,093.00						16,875,907.00
北京思开 奥特信息 技术有限 公司	4,918,361.76			-965,437.12						3,952,924.64
合计	4,918,361.76	17,000,000.00		1,089,530.12						20,828,831.64

中化岩土集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及构筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	157,652,650.19	1,380,776,217.14	75,297,583.31	33,430,404.91	1,647,156,855.55
2.本期增加金额	108,765,575.08	344,332,352.46	7,475,337.46	11,187,699.41	471,760,964.41
(1) 购置		281,813,139.43	3,170,854.02	6,418,797.51	291,402,790.96
(2) 在建工程转入	108,765,575.08	62,519,213.03		1,535,842.55	172,820,630.66
(3) 企业合并增加			4,304,483.44	3,233,059.35	7,537,542.79
3.本期减少金额		57,565,053.59	1,021,473.39	1,069,374.92	59,655,901.90
(1) 处置或报废		8,922,815.92	1,021,473.39	1,069,374.92	11,013,664.23
(2) 其他减少		48,642,237.67			48,642,237.67
4.期末余额	266,418,225.27	1,667,543,516.01	81,751,447.38	43,548,729.40	2,059,261,918.06
二、累计折旧					0.00
1.期初余额	20,373,191.22	597,658,518.08	53,025,860.37	17,722,258.88	688,779,828.55
2.本期增加金额	7,117,707.60	139,169,498.70	13,428,956.84	7,442,508.39	167,158,671.53
(1) 计提	7,117,707.60	139,169,498.70	9,759,714.63	5,086,573.38	161,133,494.31
(2) 其他增加			3,669,242.21	2,355,935.01	6,025,177.22
3.本期减少金额		38,321,798.97	996,240.82	773,165.38	40,091,205.17
(1) 处置或报废		8,344,225.51	996,240.82	773,165.38	10,113,631.71
(2) 其他减少		29,977,573.46			29,977,573.46
4.期末余额	27,490,898.82	698,506,217.81	65,458,576.39	24,391,601.89	815,847,294.91
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	238,927,326.45	969,037,298.20	16,292,870.99	19,157,127.51	1,243,414,623.15
2.期初账面价值	137,279,458.97	783,117,699.06	22,271,722.94	15,708,146.03	958,377,027.00

说明：本公司期末存在未办妥产权证书的固定资产为：安吉通航机场配套设施，账面价值 20,049,448.87 元。

14、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值

中化岩土集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京研发中心 改扩建项目二	12,183,554.80	12,183,554.80		
嘉定技术研发 中心装修			2,860,134.27	2,860,134.27
钢构件加工	8,362,615.56	8,362,615.56	1,933,130.58	1,933,130.58
北京研发中心 改扩建项目			9,363,684.17	9,363,684.17
LX21\22号盾构 机制造			676,543.81	676,543.81
力行3号改造 (2017)	13,201,190.70	13,201,190.70		
力行4号改造 (2017)	11,114,243.55	11,114,243.55		
盾构机转接设 备(14)	1,637,556.87	1,637,556.87		
盾构机泵送装 置(20)	4,871,044.41	4,871,044.41		
LX25号制造	2,892,308.40	2,892,308.40		
17号盾构机			346,529.91	346,529.91
安吉通航产业 基地项目(一 期)	27,322,541.42	27,322,541.42	93,441,687.53	93,441,687.53
三峡-大溪艺术 小镇工程	74,140.00	74,140.00		
巫山县南陵古 道三峡竹枝项 目	100,000.00	100,000.00		
嘉定新城F01D-1 地块办公楼项 目	6,707,163.09	6,707,163.09		
黄龙体验馆			4,550,744.28	4,550,744.28
合计	88,466,358.80	88,466,358.80	113,172,454.55	113,172,454.55

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利 息资本 化率%

中化岩土集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

北京研发中心 改扩建项目 二期	9,363,684.17	2,819,870.63				
嘉定技术研发中心 装修	2,860,134.27	8,486,403.17	11,346,537.44			
安吉通航产业 基地项目	93,441,687.53	34,946,138.68	97,461,676.90	3,603,607.89		
LX21\22号盾 构机制造	676,543.81	45,335,237.51	46,011,781.32		1,628,060.03	1,628,060.03 3.59
嘉定新城 F01D-1地块 办公楼项目		6,707,163.09				
合计	106,342,049.78	98,294,813.08	154,819,995.66	3,603,607.89	1,628,060.03	1,628,060.03 --

重大在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	期末数	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
北京研发中心改扩 建项目二期	12,183,554.80	15,000,000.00	81.22	81.22	自筹
嘉定技术研发中心 装修				100.00	自筹
安吉通航产业基 地项目	27,322,541.42	320,000,000.00	41.86	41.86	自筹
LX21\22号盾构机 制造					贷款+自筹
嘉定新城F01D-1地 块办公楼项目	6,707,163.09	230,330,900.00	0.03	2.91	自筹
合计	46,213,259.31	565,330,900.00			

15、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	156,433,882.24	76,557,016.72	1,574,086.28	234,564,985.24
2.本期增加金额	45,130,000.00		230,231.25	45,360,231.25

中化岩土集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 购置	1,960,000.00		58,236.10	2,018,236.10
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加			171,995.15	171,995.15
(4) 其他增加	43,170,000.00			43,170,000.00
3.本期减少金额			921,650.00	921,650.00
(1) 处置			921,650.00	921,650.00
(2) 其他减少				
4.期末余额	201,563,882.24	76,557,016.72	882,667.53	279,003,566.49
二、累计摊销				
1.期初余额	8,685,638.06	23,055,992.92	831,438.58	32,573,069.56
2.本期增加金额	5,761,487.00	7,353,274.56	734,064.32	13,848,825.88
(1) 计提	5,761,487.00	7,353,274.56	702,083.89	13,816,845.45
(2) 其他增加			31,980.43	31,980.43
3.本期减少金额			921,650.00	921,650.00
(1) 处置			921,650.00	921,650.00
(2) 其他减少				
4.期末余额	14,447,125.06	30,409,267.48	643,852.90	45,500,245.44
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	187,116,757.18	46,147,749.24	238,814.63	233,503,321.05
2.期初账面价值	147,748,244.18	53,501,023.80	742,647.70	201,991,915.68

说明：期末，公司无通过内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
上海强劲地基工程股份有限公司	56,508,733.89			56,508,733.89
上海远方基础工程有限公司	143,372,964.52			143,372,964.52
北京场道市政工程集团有限公司	52,548,967.65			52,548,967.65

中化岩土集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

浙江中青国际航空俱乐部有限公司	77,887.99		77,887.99
上海力行工程技术发展有限公司	108,053,439.70		108,053,439.70
北京主题纬度城市规划设计院有限公司	90,563,945.21		90,563,945.21
天海港湾工程有限公司		2,204,073.28	2,204,073.28
北京通程泛华建筑工程顾问有限公司		12,628,801.27	12,628,801.27
合计	451,125,938.96	13,247,173.98	465,958,813.51

(2) 商誉减值准备

本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为0%，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为9.06%到14.27%，已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，本期期末商誉未发生减值。

17、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
装修款	6,278,234.56	8,901,571.41	3,495,415.70		11,684,390.27
土地租金	4,416,666.71	360,000.00	285,999.84		4,490,666.87
其他		570,194.62	41,904.66		528,289.96
合计	10,694,901.27	9,831,766.03	3,823,320.20		16,703,347.10

18、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
资产减值准备	332,531,186.55	51,248,288.20	260,449,683.69	39,402,493.51
可抵扣亏损	8,220,407.45	1,748,848.28	3,507,395.76	847,177.91
未实现内部交易毛利	9,654,277.40	1,448,141.61	26,596,941.95	3,989,541.29
固定资产加速折旧	4,481,260.07	672,189.00	8,723,966.20	1,308,594.93

中化岩土集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

未发放工资	13,150,569.69	2,009,676.01	12,323,716.29	1,860,531.02
递延收益			7,532,758.87	1,129,913.83
小计	368,037,701.16	57,127,143.10	319,134,462.76	48,538,252.49
递延所得税负债：				
非同一控制企业合并资产评估增值	48,897,244.20	7,334,586.63	53,871,886.00	8,080,782.90

(2) 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明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	370,249.74	
可抵扣亏损	28,191,567.04	19,271,795.89
合计	28,561,816.78	19,271,795.89

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2017年	—	1,393,145.54	
2018年	2,060,769.08	2,060,769.08	
2019年	3,997,356.09	3,997,356.09	
2020年	7,239,804.63	7,239,804.63	
2021年	4,580,720.55	4,580,720.55	
2022年	10,312,916.69	—	
合计	28,191,567.04	19,271,795.89	

19、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付土地出让金	6,600,000.00	6,600,000.00
艺术品	1,528,100.00	1,528,100.00
预付设备款	6,534,000.00	
合计	14,662,100.00	8,128,100.00

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
抵押借款		50,000,000.00
保证借款	1,260,494,619.06	861,381,250.97

中化岩土集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	1,260,494,619.06	911,381,250.97
-----------	-------------------------	-----------------------

21、应付票据

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	5,789,505.22	
银行承兑汇票	76,093,715.00	110,652,790.00
合计	81,883,220.22	110,652,790.00

说明：本期末无已到期未支付的应付票据。

22、应付账款

项目	期末数	期初数
材料款	450,086,666.44	250,692,070.64
设备款	21,389,300.76	67,300,565.90
工程款	612,186,822.54	279,920,428.56
其他	31,052,136.07	34,490,736.78
合计	1,114,714,925.81	632,403,801.88

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
江苏龙腾坤鑫建设发展有限公司	11,263,987.53	暂未结算

23、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	83,075.00	8,971,993.64
工程款	48,448,453.06	15,127,590.83
建造合同形成的已结算尚未完工款	146,207,912.24	104,741,363.16
合计	194,739,440.30	128,840,947.63

(1) 账龄超过1年的重要预收款项

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
融科智地房地产股份有限公司	2,078,502.47	未达到结算条件

(2) 建造合同形成的已结算未完工项目

项目	期末数
----	-----

中化岩土集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

累计已发生成本	719,357,734.35
累计已确认毛利	216,691,772.37
减：已办理结算的价款	1,082,257,418.96
建造合同形成的已结算未完工项目	-146,207,912.24

24、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	46,660,822.49	230,421,302.40	235,457,641.03	41,624,483.86
离职后福利-设定提存计划	659,251.01	24,034,161.27	23,941,070.78	752,341.50
辞退福利		1,296,611.39	1,296,611.39	
合计	47,320,073.50	255,752,075.06	260,695,323.20	42,376,825.36

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	45,328,353.50	195,248,498.73	200,643,335.81	39,933,516.42
职工福利费	409,630.05	3,980,550.87	3,970,816.51	419,364.41
社会保险费	439,047.15	13,435,192.89	13,393,192.91	481,047.13
其中：1. 医疗保险费	392,912.45	11,580,363.52	11,550,670.64	422,605.33
2. 工伤保险费	9,328.49	861,544.81	845,451.25	25,422.05
3. 生育保险费	36,806.21	993,284.56	997,071.02	33,019.75
住房公积金	53,977.03	9,004,478.89	8,608,776.80	449,679.12
工会经费和职工教育经费	242,322.09	3,066,146.54	3,051,225.80	257,242.83
短期带薪缺勤	187,492.67	1,932,460.65	2,036,319.37	83,633.95
其他短期薪酬		3,753,973.83	3,753,973.83	
合计	46,660,822.49	230,421,302.40	235,457,641.03	41,624,483.86

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费	631,594.32	23,113,579.42	23,022,193.66	722,980.08
2. 失业保险费	27,656.69	920,581.85	918,877.12	29,361.42
合计	659,251.01	24,034,161.27	23,941,070.78	752,341.50

25、应交税费

税项	期末数	期初数
----	-----	-----

中化岩土集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

增值税	122,369,032.08	68,129,000.52
个人所得税	424,348.86	116,544.98
企业所得税	33,762,814.39	27,343,305.73
城市维护建设税	1,346,862.22	1,577,025.27
教育费附加	3,470,591.54	2,809,359.56
其他	2,753,516.25	1,055,331.70
合计	164,127,165.34	101,030,567.76

26、应付利息

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	135,375.00	
短期借款应付利息	7,231,254.42	16,463,253.34
合计	7,366,629.42	16,463,253.34

27、其他应付款

项目	期末数	期初数
风险抵押金	4,322,369.30	2,538,684.09
未解锁的限制性股票款	82,720,000.00	
保证金	10,402,400.00	2,235,810.75
应付暂收款	4,997,737.32	
其他往来款	81,857,360.72	329,087,981.19
其他	71,952,137.07	2,254,606.24
合计	256,252,004.41	336,117,082.27

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
上海浩茂投资有限公司	15,493,052.08	未到约定支付期
中铁隧道集团有限公司	9,297,948.38	未到约定支付期
桂立平	6,833,181.00	未到约定支付期
合计	31,624,181.46	

28、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	27,125,000.00	6,000,000.00
一年内到期的长期应付款	22,164,917.56	50,459,316.93

中化岩土集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一年内到期的递延收益	314,642.46	58,735.42
合计	49,604,560.02	56,518,052.35

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	9,000,000.00	6,000,000.00
保证借款	18,125,000.00	
合计	27,125,000.00	6,000,000.00

(2) 一年内到期的长期应付款

项目	期末数	期初数
应付工程款		30,000,000.00
购买固定资产分期应付款	22,164,917.56	20,459,316.93
合计	22,164,917.56	50,459,316.93

29、长期借款

项目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
保证借款	176,313,262.40			
质押借款	25,500,000.00		14,000,000.00	
小计	201,813,262.40		14,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款	27,125,000.00		6,000,000.00	
合计	174,688,262.40		8,000,000.00	

说明：本公司质押借款 2,550 万元是以上海力行公司 100% 股权作为质押。

30、长期应付款

项目	期末数	期初数
工程款		
分期付款方式购入固定资产	44,135,429.56	93,495,775.06
减：未确认融资费用	4,148,901.31	5,295,025.88
小计	39,986,528.25	88,200,749.18
减：一年内到期长期应付款	22,164,917.56	50,459,316.93
合计	17,821,610.69	37,741,432.25

说明：无由独立第三方为公司融资租赁提供担保。

中化岩土集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

31、预计负债

项目	期末数	期初数	形成原因
其他	946,589.25	404,163.21	业绩承诺奖励

32、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
未实现售后回租收益	36,375.39		36,375.39		
政府补助	2,113,035.37		1,080,077.37	1,032,958.00	深基坑支护设备购置补贴
合计	2,149,410.76		1,116,452.76	1,032,958.00	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、1、政府补助。

33、股本（单位：万股）

项目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	180,000.00	1,100.00				1,100.00	181,100.00

说明：见附注一。

34、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	732,956,574.00	71,720,000.00		804,676,574.00
其他资本公积	3,935,327.30	1,072,500.00		5,007,827.30
合计	736,891,901.30	72,792,500.00		809,684,401.30

说明：

（1）本期授予 1,100 万股限制性股票收到股票款 8,272 万元，增加股本溢价 7,172 万元。

（2）本期限制性股票确认其他资本公积 107.25 万元。

35、库存股

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票		82,720,000.00		82,720,000.00

36、其他综合收益

中化岩土集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初数	本期发生金额	期末数
币财务报表折算差额		-213,159.54	-213,159.54

37、专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	5,451,252.67	17,254,205.09	11,269,926.24	11,435,531.52

38、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	52,361,724.26	8,828,046.36		61,189,770.62
任意盈余公积	26,180,862.12	4,414,023.18		30,594,885.30
合计	78,542,586.38	13,242,069.54		91,784,655.92

39、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	634,508,800.76	432,235,454.25	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	634,508,800.76	432,235,454.25	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	236,558,035.10	248,547,994.37	
减：提取法定盈余公积	8,828,046.36	7,549,765.24	10%
提取任意盈余公积	4,414,023.18	3,774,882.62	5%
提取一般风险准备			
应付普通股股利	36,000,000.00	34,950,000.00	
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	821,824,766.32	634,508,800.76	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

40、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,792,637,115.92	2,135,602,395.07	2,306,980,927.75	1,711,824,271.44

(1) 主营业务（分业务）

中化岩土集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
市政、公共设	978,489,014.18	774,796,953.99	782,818,755.07	518,523,904.30
商业、工业	738,412,718.90	522,257,850.28	670,911,384.92	523,705,309.82
住宅	447,047,146.38	365,389,780.73	233,609,473.39	187,422,508.41
地铁	399,461,295.84	301,865,819.27	397,687,254.73	312,201,575.29
石油石化	81,223,347.33	70,838,453.53	110,709,554.99	107,945,625.58
其他	148,003,593.29	100,453,537.27	111,244,504.65	62,025,348.04
合计	2,792,637,115.92	2,135,602,395.07	2,306,980,927.75	1,711,824,271.44

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
地基处理	1,789,883,016.45	1,392,057,379.60	1,854,115,313.79	1,359,987,513.76
机场工程	259,181,165.84	205,875,928.14	151,736,459.86	101,827,630.90
市政工程	382,653,099.39	306,689,219.72	84,397,577.20	62,170,321.08
设备租赁及销售	175,248,822.30	110,357,076.16	19,009,610.49	10,269,913.29
其他	185,671,011.94	120,622,791.45	197,721,966.41	177,568,892.41
合计	2,792,637,115.92	2,135,602,395.07	2,306,980,927.75	1,711,824,271.44

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	1,153,293,210.09	890,270,039.32	644,924,160.50	459,318,602.41
中南	762,978,767.15	605,088,177.90	909,045,432.12	708,288,885.19
华北	293,403,760.99	255,690,078.07	313,446,274.13	257,537,692.04
西南	96,108,594.14	66,706,983.63	29,382,315.83	20,002,956.82
西北	269,099,712.74	165,998,005.09	197,202,320.69	124,008,866.43
东北	127,008,219.77	86,470,067.34	128,921,583.79	91,901,988.31
境外	90,744,851.04	65,379,043.72	84,058,840.69	50,765,280.24
合计	2,792,637,115.92	2,135,602,395.07	2,306,980,927.75	1,711,824,271.44

41、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

中化岩土集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

营业税		13,198,368.84
城市维护建设税	1,924,685.37	1,971,195.35
教育费附加	1,848,256.73	1,773,870.10
地方教育费附加	1,315,805.32	526,291.61
印花税	1,657,757.31	557,697.99
房产税	1,762,568.77	1,595,263.54
其他	3,703,413.46	190,402.50
合计	12,212,486.96	19,813,089.93

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

42、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	14,492,543.65	10,700,972.03
差旅费	3,805,497.77	1,859,416.63
招待费	1,368,756.74	373,417.07
办公费	747,092.18	875,199.02
折旧费	367,559.29	21,359.25
其他	1,768,479.33	1,696,642.16
合计	22,549,928.96	15,527,006.16

43、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	89,019,208.44	85,001,411.70
工资薪酬	72,357,493.10	60,387,232.54
折旧及摊销费	26,921,596.21	20,084,153.32
办公费	13,007,760.29	8,981,080.62
差旅费	8,549,396.67	6,504,757.45
税金		1,084,278.30
中介机构费	13,343,840.30	12,134,117.43
房屋租赁费	1,079,766.26	3,316,030.50
物业费	2,981,663.00	1,792,788.68
业务招待费	2,717,829.12	1,164,442.86
限制性股票	1,072,500.00	
其他费用	12,056,622.12	13,961,823.79

中化岩土集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	243,107,675.51	214,412,117.19
-----------	-----------------------	-----------------------

44、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	69,174,821.00	47,841,743.23
减：利息资本化	1,628,060.03	
减：利息收入	24,929,162.21	1,619,484.93
汇兑损益	56,512.26	-2,242.42
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	3,519,517.26	2,559,881.20
合计	46,193,628.28	48,779,897.08

说明：利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 2.35%。

45、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	64,108,578.81	10,070,318.83

46、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,089,530.12	-2,161,817.58
处置长期股权投资产生的投资收益		3,531,846.63
处置可供出售金融资产取得的投资收益	13,124,158.64	1,355,970.00
其他	272,331.06	1,515,813.53
合计	12,306,959.58	4,241,812.58

47、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	521,266.72	

48、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	4,045,546.58		与收益和资产 相关

说明：政府补助的具体信息，详见附注十三、1、政府补助。

49、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		5,917,616.12	
其他	5,782.98	276,269.54	5,782.98
合计	5,782.98	6,193,885.66	5,782.98

50、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	609,226.94	80,158.05	609,226.94
诉讼赔偿	220,261.60	685,112.78	220,261.60
滞纳金	28,000.70	103,109.28	28,000.70
其他	118,100.00	361,510.65	118,100.00
合计	975,589.24	1,229,890.76	975,589.24

51、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	53,311,308.86	48,716,063.14
递延所得税费用	-7,245,186.89	-546,551.44
合计	46,066,121.97	48,169,511.70

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	284,766,388.95	295,760,034.60
按法定（或适用）税率计算的所得税费用 （利润总额*15%）	42,714,958.34	44,364,005.19
某些子公司适用不同税率的影响	522,247.94	269,514.71
对以前期间当期所得税的调整	777,985.75	2,767,370.96
权益法核算的合营企业和联营企业损益		162,245.74
无须纳税的收入（以“-”填列）		

中化岩土集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

不可抵扣的成本、费用和损失	4,617,192.24	546,304.86
税率变动对期初递延所得税余额的影响		5,671,469.73
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	4,229,073.21	926,643.26
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-6,795,335.51	-6,538,042.75
其他		
所得税费用	46,066,121.97	48,169,511.70

52、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来及备用金	206,450,164.56	157,787,230.51
利息收入	2,078,765.43	1,619,484.93
政府补助	2,940,428.19	5,765,410.52
合计	211,469,358.18	165,172,125.96

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及其他	209,622,803.82	222,777,627.04
付现经营、管理费用	62,165,471.91	68,273,038.65
合计	271,788,275.73	291,050,665.69

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到意向金		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付意向金		40,000,000.00

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

中化岩土集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
收到暂借款	59,926,719.04	13,427,542.97
收到返还的质押款	15,775,992.81	
合计	75,702,711.85	13,427,542.97

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还暂借款	270,883,500.79	51,298,120.83
支付银行承兑汇票保证金		10,610,000.00
支付的融资租赁费	19,224,198.00	37,500.00
中登公司代派股利等登记手续费	30,284.85	537,577.08
支付质押款	45,000,000.00	
合计	335,137,983.64	62,483,197.91

53、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	238,700,266.98	247,590,522.90
加：资产减值准备	64,108,578.81	10,070,318.83
固定资产折旧	161,383,685.77	107,735,093.74
无形资产摊销	13,816,845.45	11,135,065.69
长期待摊费用摊销	3,823,320.20	1,959,211.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-521,266.72	80,158.05
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	609,226.94	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	47,575,143.94	47,841,743.23
投资损失(收益以“-”号填列)	-12,306,959.58	-4,241,812.58
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,498,990.62	-546,551.44
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-746,196.27	-108,966.72
存货的减少(增加以“-”号填列)	-260,122,563.56	-244,058,541.51
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-527,591,496.29	-441,488,566.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	427,984,828.20	102,535,004.68

中化岩土集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他		
经营活动产生的现金流量净额	150,214,423.25	-161,497,320.19
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	303,740,688.78	214,613,810.25
减：现金的期初余额	214,613,810.25	715,560,061.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	89,126,878.53	-500,946,251.70

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	9,877,800.00
其中：北京通程泛华建筑工程顾问有限公司	7,777,800.00
天海港湾工程有限公司	2,100,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,125,776.63
其中：北京通程泛华建筑工程顾问有限公司	1,353.88
天海港湾工程有限公司	7,124,422.75
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	2,752,023.37

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	303,740,688.78	214,613,810.25
其中：库存现金	1,218,108.17	178,846.98
可随时用于支付的银行存款	302,476,901.75	213,968,163.5
可随时用于支付的其他货币资金	45,678.86	466,799.79
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	303,740,688.78	214,613,810.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物		

54、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	25,815,563.20	承兑及保函保证金
上海力行工程技术发展有限公司股权	227,996,921.00	贷款质押

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
北京通程泛华建筑工程顾问有限公司	2017-5-31	7,777,800.00	70.00	现金收购
天海港湾工程有限公司	2017-6-30	2,100,000.00	70.00	现金收购

(续)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京通程泛华建筑工程顾问有限公司	2017-5-31	收购相关协议已签订，对价已支付，工商变更登记完成，资产交割完成。	31,477,820.83	3,967,990.42
天海港湾工程有限公司	2017-6-30	收购相关协议已签订，对价已支付，工商变更登记完成，资产交割完成。	70,859,612.61	3,315,564.01

(2) 合并成本及商誉

项目	北京通程泛华建筑工程	天海港湾工程有限

中化岩土集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	顾问有限公 司	公司
合并成本：		
现金	7,777,800.00	2,100,000.00
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		
发行的权益性证券的公允价值		
或有对价的公允价值		
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
合并成本合计	7,777,800.00	2,100,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	-4,851,001.27	-104,073.28
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金 额	12,628,801.27	2,204,073.28

说明：合并成本公允价值按基础法资产评估确定

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

北京通程泛华建筑工程顾问有限公司和天海港湾工程有限公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值、账面价值如下：

项目	北京通程泛华建筑工程顾问有 限公司		天海港湾工程有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：				
货币资金	7,124,422.75	7,124,422.75	1,353.88	1,353.88
应收款项	20,825,567.13	20,825,567.13		
预付款项	1,495,857.69	1,495,857.69		
存货	737.50	737.50		
固定资产	1,512,365.57	1,512,365.57		
无形资产	134,333.72	134,333.72		
递延所得税资产	2,089,899.99	2,089,899.99		
其他	922,557.40	922,557.40		
负债：				
应付款项	30,244,585.73	30,244,585.73	148,000.00	148,000.00
预收款项	9,635,064.14	9,635,064.14		
应付职工薪酬	929,600.06	929,600.06	2,030.00	2,030.00
应交税费	226,493.64	226,493.64		

中化岩土集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

净资产	-6,930,001.82	-6,930,001.82	-148,676.12	-148,676.12
减：少数股东权益	-2,079,000.55	-2,079,000.55	-44,602.84	-44,602.84
合并取得的净资产	-4,851,001.27	-4,851,001.27	-104,073.28	-104,073.28

2、同一控制下企业合并

3、其他

本公司与北京大兴区物资集团有限公司于2017年4月共同出资设立北京中岩兴物科技有限公司，本公司股本占比51%；2016年12月本公司设立全泰文化发展有限公司，2016年全泰文化未出资建账，2017年2月出资建账。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
北京泰斯特工程检测有限公司	北京	北京	工程检测	100.00		设立
北京主题纬度城市规划设计院有限公司	北京	北京	设计	100.00		非同一控制下企业合并
上海力行工程技术发展有限公司	上海	上海	设备租赁	100.00		非同一控制下企业合并
中化岩土工程（大连）有限公司	大连	大连	地基工程	100.00		设立
新疆中化岩土工程有限公司	新疆	新疆	地基工程	100.00		设立
上海强劲地基工程股份有限公司	上海	上海	地基工程	100.00		非同一控制下企业合并
上海远方基础工程有限公司	上海	上海	地基工程	100.00		非同一控制下企业合并
中化岩土投资管理有限公司	西藏	西藏	投资	100.00		设立
嘉之鼎置业有限公司	上海	上海	房地产开发	100.00		设立
中化岩土设计研究有限公司	天津	天津	岩土设研	100.00		设立
全泰通用航空有限公司	北京	北京	通用航空	100.00		设立
北京场道市政工程集团有限公司	北京	北京	工程施工	100.00		非同一控制下企业合并
北京中岩工程管理有限公司	北京	北京	监理	100.00		非同一控制下企业合并
浙江中青国际航空俱乐部有限公司	浙江	浙江	通用航空	100.00		非同一控制下企业合并
北京通程泛华建筑工程顾问有限公司	北京	北京	专业技术服务	70.00		非同一控制下企业合并

中化岩土集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

全泰文化发展有限公司	北京	北京	文化艺术	100.00	设立
北京中岩兴物科技有限公司	北京	北京	科技推广和应用服务	51.00	设立
天海港湾工程有限公司	深圳	广东	专业技术服务	70.00	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

无

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
① 联营企业						
河北奥盛投资有限公司	河北	承德市	商务服务	34.00		权益法

(3) 重要联营企业的主要财务信息：

项目	河北奥盛投资有限公司
流动资产	115,583,566.45
非流动资产	16,038,328.50
资产合计	131,621,894.95
流动负债	85,299,947.60
非流动负债	
负债合计	85,299,947.60
净资产	46,321,947.35
其中：少数股东权益	
归属于母公司的所有制权益	
按持股比例计算的净资产份额	15,749,462.10
调整事项	
其中：商誉	1,126,444.90
未实现内部交易损益	
减值准备	
其他	
对联营企业权益投资的账面价值	16,875,907.00

存在公开报价的权益投资的公允价值

续：

项目	河北奥盛投资有限公司
营业收入	
净利润	-364,999.41
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-364,999.41
企业本期收到 的来自联营企 业的股利	

（4）其他不重要联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期发生额	期初数/上期发生额
投资账面价值合计	3,952,924.64	4,918,361.76
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-965,437.12	-2,161,817.58
其他综合收益		
综合收益总额	-965,437.12	-2,161,817.58

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款和可供出售金融资产、应付账款、应付利息、应付票据、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，指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，涵盖了信用风险、流动性风险和市场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方的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团已采取政策只与信用良好的交易对手方合作并在有必要时获取足够的抵押品，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十一、2中披露。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 42.09%（2016年：24.49%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 13.93%（2016年：13.31%）。

（2）流动性风险

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

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使

中化岩土集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期末数			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产：				
货币资金	32,972.59			32,972.59
应收票据	13,516.51			13,516.51
应收账款	181,964.83			181,964.83
其他应收款	12,564.54			12,564.54
应收股利				
应收利息				
长期应收款		17,788.05		17,788.05
其他流动资产	314.50			314.50
一年内到期的非流动资产	7,067.74			7,067.74
其他非流动资产				
金融资产合计	248,400.70	17,788.05		266,188.75
金融负债：				
短期借款	126,049.46			126,049.46
应付票据	8,188.32			8,188.32
应付账款	91,245.56			91,245.56
应付职工薪酬	4,237.68			4,237.68
应付利息	736.66			736.66
应付股利				
其他应付款	25,642.16			25,642.16
一年内到期的非流动负债	4,828.99			4,828.99
其他流动负债（不含递延收益）				
长期借款	17,568.83			17,568.83
应付债券				
长期应付款		1,782.16		3,929.93
应付融资租赁款的未确认融资费用				

中化岩土集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

财务担保			
金融负债和或有负债合计	278,497.67	1,782.16	282,427.60

期初本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项目	期初数			合计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融资产				
货币资金	25,126.78			25,126.78
应收票据	10,042.43			10,042.43
应收账款	129,114.24			129,114.24
其他应收款	9,923.09			9,923.09
应收股利				
应收利息				
长期应收款		14,473.95		14,473.95
其他流动资产				
一年内到期的非流动资产	11,873.23			11,873.23
其他非流动资产	817.85			817.85
金融资产合计	186,897.62	14,473.95	14,265.36	215,636.92
金融负债：				
短期借款	91,138.13			91,138.13
应付票据	11,065.28			11,065.28
应付账款	63,240.38			63,240.38
应付职工薪酬	4,732.01			4,732.01
应付利息	1,646.33			1,646.33
应付股利				
其他应付款	33,611.71			33,611.71
一年内到期的非流动负债	5,645.93			5,645.93
其他流动负债（不含递延收益）				
长期借款		800.00		800.00
应付债券				
长期应付款		3,774.14		3,774.14
应付融资租赁款的未确认融资费用				
财务担保				

金融负债和或有负债合计	211,079.76	4,574.14	215,653.90
--------------------	-------------------	-----------------	-------------------

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

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

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本集团持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款		
合计		
浮动利率金融工具		
金融资产	32,850.78	25,108.90
其中：货币资金	32,850.78	25,108.90
金融负债	146,230.79	92,538.13
其中：短期借款	126,049.46	91,138.13
合计	-113,380.01	-67,429.23

于2017年12月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其它因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约731.15万元(2016年同期金额为462.69万元)。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为港元）依然存在外汇风险。

于2017年12月31日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下（单位：人民币万元）：

项目	外币负债		外币资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
港元	20,398.33		221.38	

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

于2017年12月31日，对于本集团以外币计价的货币资金、银行借款，假设人民币对外币（主要为对港币）升值或贬值10%，而其他因素保持不变，则会导致本集团股东权益及净利润均增加或减少约人民币1,793.00万元（2016年12月31日：约人民币0.00万元）。

2、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。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2017年12月31日，本集团的资产负债率为49.25%（2016年12月31日：42.33%）。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

中化岩土集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	关联方性质	与本公司关系	识别号
吴延炜	自然人	实际控制人	11022419590218****

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

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

无

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
梁富华、宋伟民、刘忠池、王健、杨远红、周延、童盼、宋立坡、周青、江华、孙奇、王永刚、王立肖、王璇、水伟厚、王浩、刘悦、赵鹏	关键管理人员
上海力彧企业管理合伙企业（有限合伙）	股东
上海力行建筑安装工程有限公司	王健任总经理
吴湘蕾	王健配偶

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

本集团本年度无关联方采购与销售情况

（2）关联托管、承包情况

本集团本年度无关联托管、承包情况

（3）关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
吴湘蕾	房屋	240,000.00	240,000.00

（4）关联担保情况

①本集团作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
1、子（孙）公司				
北京场道市政工程集团有限公司	6,572,055.95	2017/8/10	2018/8/10	否
北京场道市政工程集团有限公司	3,201,750.82	2017/8/16	2018/8/10	否
北京场道市政工程集团有限公司	2,226,193.23	2017/8/17	2018/8/10	否
北京场道市政工程集团有限公司	3,689,867.52	2017/7/31	2018/7/31	否
北京场道市政工程集团有限公司	2,260,250.38	2017/8/4	2018/7/31	否
北京场道市政工程集团有限公司	49,882.10	2017/8/10	2018/7/31	否
北京场道市政工程集团有限公司	7,000,000.00	2017/8/17	2018/8/17	否
北京场道市政工程集团有限公司	15,000,000.00	2017/8/17	2018/8/17	否
北京场道市政工程集团有限公司	5,000,000.00	2017/8/21	2018/8/21	否
北京场道市政工程集团有限公司	5,000,000.00	2017/8/21	2018/8/21	否
北京场道市政工程集团有限公司	5,000,000.00	2017/8/21	2018/8/21	否
北京场道市政工程集团有限公司	5,000,000.00	2017/8/21	2018/8/21	否
北京场道市政工程集团有限公司	20,000,000.00	2017/4/18	2018/4/16	否
北京场道市政工程集团有限公司	50,000,000.00	2017/5/26	2018/5/25	否
北京场道市政工程集团有限公司	43,941,024.00	2016/1/29	2019/1/29	否
上海强劲地基工程股份有限公司	10,000,000.00	2017/3/14	2018/3/9	否
上海强劲地基工程股份有限公司	10,000,000.00	2017/5/12	2018/4/2	否
上海强劲地基工程股份有限公司	5,000,000.00	2017/3/20	2018/3/20	否
上海强劲地基工程股份有限公司	10,000,000.00	2017/4/12	2018/4/9	否
上海强劲地基工程股份有限公司	10,000,000.00	2017/6/9	2018/4/5	否
上海强劲地基工程股份有限公司	5,000,000.00	2017/4/13	2018/4/9	否
上海强劲地基工程	20,000,000.00	2017/9/30	2018/3/28	否

中化岩土集团股份有限公司

财务报表附注

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股份有限公司

上海强劲地基工程股份有限公司	9,900,000.00	2017/9/13	2018/9/13	否
上海强劲地基工程股份有限公司	5,400,000.00	2017/9/15	2018/9/15	否
上海强劲地基工程股份有限公司	9,900,000.00	2017/9/27	2018/9/25	否
上海强劲地基工程股份有限公司	9,900,000.00	2017/9/28	2018/9/25	否
上海强劲地基工程股份有限公司	9,900,000.00	2017/10/10	2018/10/10	否
上海强劲地基工程股份有限公司	20,000,000.00	2017/10/25	2018/10/24	否
上海强劲地基工程股份有限公司	10,000,000.00	2017/9/15	2018/9/14	否
上海强劲地基工程股份有限公司	30,000,000.00	2017/10/30	2018/10/30	否
上海强劲地基工程股份有限公司	20,000,000.00	2017/3/6	2018/3/6	否
上海强劲地基工程股份有限公司	30,000,000.00	2017/1/6	2018/1/6	否
上海强劲地基工程股份有限公司	50,000,000.00	2017/10/23	2018/10/23	否
上海强劲地基工程股份有限公司	30,000,000.00	2017/7/12	2018/7/11	否
上海强劲地基工程股份有限公司	10,000,000.00	2017/7/4	2018/1/3	否
上海强劲地基工程股份有限公司	10,000,000.00	2017/7/11	2018/1/10	否
上海强劲地基工程股份有限公司	10,000,000.00	2017/12/20	2018/12/15	否
上海强劲地基工程股份有限公司	40,000,000.00	2017/12/25	2018/6/24	否
上海强劲地基工程股份有限公司	20,000,000.00	2017/3/3	2018/3/3	否
上海强劲地基工程股份有限公司	29,800,000.00	2017/3/7	2018/3/7	否
上海远方基础工程有限公司	9,900,000.00	2017/9/19	2018/9/19	否
上海远方基础工程有限公司	9,900,000.00	2017/9/21	2018/9/21	否
上海远方基础工程有限公司	9,900,000.00	2017/10/10	2018/10/10	否
上海远方基础工程有限公司	9,900,000.00	2017/10/23	2018/10/23	否
上海远方基础工程有限公司	5,000,000.00	2017/11/20	2018/11/20	否
上海远方基础工程有限公司	9,900,000.00	2017/11/28	2018/11/25	否
上海远方基础工程有限公司	5,500,000.00	2017/11/29	2018/11/25	否

中化岩土集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上海远方基础工程 有限公司	25,000,000.00	2017/12/6	2018/11/15	否
上海远方基础工程 有限公司	25,000,000.00	2017/2/23	2018/2/21	否
上海远方基础工程 有限公司	20,000,000.00	2017/4/10	2018/4/9	否
上海远方基础工程 有限公司	5,000,000.00	2017/7/17	2018/7/16	否
上海远方基础工程 有限公司	20,000,000.00	2017/9/1	2018/9/1	否
上海远方基础工程 有限公司	10,000,000.00	2017/5/31	2018/5/31	否
上海远方基础工程 有限公司	10,000,000.00	2017/6/1	2018/6/1	否
上海远方基础工程 有限公司	3,000,000.00	2017/7/14	2018/7/14	否
上海远方基础工程 有限公司	7,000,000.00	2017/7/31	2018/7/30	否
上海远方基础工程 有限公司	12,000,000.00	2017/2/24	2018/1/19	否
上海远方基础工程 有限公司	15,000,000.00	2017/7/4	2018/1/3	否
上海远方基础工程 有限公司	20,000,000.00	2017/12/21	2018/12/15	否
上海远方基础工程 有限公司	20,000,000.00	2017/1/13	2018/1/13	否
上海远方基础工程 有限公司	13,200,000.00	2017/8/9	2018/8/8	否
上海远方基础工程 有限公司	18,000,000.00	2017/3/7	2018/3/6	否
上海远方基础工程 有限公司	14,000,000.00	2017/4/25	2018/4/24	否
上海远方基础工程 有限公司	14,800,000.00	2017/6/27	2018/6/26	否
上海远方基础工程 有限公司	20,000,000.00	2017/8/8	2018/2/8	否
上海远方基础工程 有限公司	10,000,000.00	2017/8/8	2018/2/8	否
上海远方基础工程 有限公司	25,000,000.00	2017/4/28	2018/4/28	否
上海远方基础工程 有限公司	14,000,000.00	2017/6/21	2018/6/21	否
上海远方基础工程 有限公司	11,000,000.00	2017/6/29	2018/6/29	否
上海远方基础工程 有限公司	45,000,000.00	2017/8/10	2018/8/7	否
上海力行工程技术 发展有限公司	27,500,000.00	2017/4/20	2022/4/12	否
上海力行工程技术 发展有限公司	10,000,000.00	2017/5/15	2022/4/12	否
上海力行工程技术 发展有限公司	5,001,000.00	2017/6/5	2022/4/12	否

中化岩土集团股份有限公司

财务报表附注

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上海力行工程技术 发展有限公司	4,999,000.00	2017/6/8	2022/4/12	否
上海力行工程技术 发展有限公司	18,000,000.00	2017/6/29	2020/6/23	否
上海力行工程技术 发展有限公司	20,000,000.00	2017/7/11	2020/6/23	否
上海力行工程技术 发展有限公司	30,000,000.00	2017/7/31	2022/6/28	否
上海力行工程技术 发展有限公司	16,000,000.00	2017/12/15	2018/12/10	否
强劲国际工程有限 公司	85,262,820.00	2017/9/18	2018/9/18	否
强劲国际工程有限 公司	2,507,730.00	2017/10/26	2018/10/26	否
强劲国际工程有限 公司	90,813,262.40	2017/12/19	2020/12/19	否
强劲国际工程有限 公司	1,014,610.84	2017/12/23	2018/12/23	否
小计	1,346,839,447.24			
2、其他公司				
无				
合计	1,346,839,447.24			

此外，本公司为上海强劲公司申请开具的银行承兑汇票 46,093,715.00 元，提供担保 46,093,715.00 元，为上海远方公司申请开具的银行承兑汇票 30,000,000.00 元，提供担保 30,000,000.00 元。

②本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
吴延炜	4,500,000.00	2017.05.23	2018.05.31	否
吴延炜	4,500,000.00	2017.05.23	2018.11.30	否
吴延炜	4,500,000.00	2017.05.23	2019.05.31	否
吴延炜	6,000,000.00	2017.05.23	2019.11.30	否
吴延炜	6,000,000.00	2017.05.23	2020.05.30	否
吴延炜	30,000,000.00	2017.04.18	2018.04.17	否
吴延炜	30,000,000.00	2017.07.10	2018.07.09	否
吴延炜	4,990,000.00	2017.09.01	2018.09.01	否
吴延炜	13,929,458.22	2017.09.08	2018.09.08	否
吴延炜	4,990,000.00	2017.09.08	2018.09.08	否

中化岩土集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

吴延炜	50,000,000.00	2017.09.08	2018.09.07	否
合计	159,409,458.22			

(5) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海力或企业管理合伙企业（有限合伙）	9,500,000.00			无归还期限、不需支付利息。
吴湘蕾	1,127,000.00			无归还期限、不需支付利息。
河北奥盛投资有限公司	16,990,000.00			无归还期限、不需支付利息。

说明：

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海力行建筑安装工程 有限公司	上海含赋建筑安装有限公司 100%股权	44,335.73	

(7) 关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 16 人，上期关键管理人员 17 人，支付薪酬情况见下表：

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	447.48	471.43

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

无

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

中化岩土集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应付款	上海力行建筑安装工程 有限公司		9,465,661.57
其他应付款	上海力或企业管理合 伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	
其他应付款	河北奥盛投资有限公 司	16,990,000.00	
其他应付款	王永刚	887,446.95	

十、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	82,720,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	82,720,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的 范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和 合同剩余期限	限制性股票（2017年）的授予价格为 7.52 元/股；自授予日 2017年 11月 2日起分两 次次解锁。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	以公司股票二级市场收盘价为基 础，扣除限制性因素带来的成本 后作为限制性股票的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据《企业会计准则第 11号-股份 支付》和《企业会计准则第 22号- 金融工具确认和计量》的有关规 定，公司将在等待期的每个资产 负债表日，根据最新取得的可行 权人数变动、业绩指标完成情况 等后续信息，修正预计可行权的 股票期权数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,072,500.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,072,500.00

3、以现金结算的股份支付情况

无

4、股份支付的修改、终止情况

无

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

（1）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第1年	1,850,000.00	1,850,000.00
资产负债表日后第2年	1,850,000.00	1,850,000.00
资产负债表日后第3年	1,850,000.00	1,850,000.00
以后年度		1,850,000.00
合计	5,550,000.00	7,400,000.00

（2）其他承诺事项

截至2017年12月31日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

（1）未决诉讼仲裁事项。

原告	被告	案由	受理法院	标的额 (万元)	案件进展情况
上海远方基础工程有限公司	台山大江建筑有限公司	建设工程施工合同纠纷	唐山中级人民法院	120.00	审理中
上海强劲地基工程股份有限公司	杭州铂金置业有限公司	建设工程施工合同纠纷	临安市人民法院	294.58	一审胜诉，二审审理中
上海强劲地基工程股份有限公司	温州明欧房地产开发有限公司、温州市龙湾区永中街道双何村村民委	建设工程施工合同纠纷	温州市龙湾区人民法院	172.35	已经调解，责令对方支付我方工程款，申请

中化岩土集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	委员会				强制执行
上海强劲地基工程股份有限公司	江苏金大洋投资置业有限公司	建设工程施工合同纠纷	盐城市盐都区人民法院	2,248.95	审理中
上海强劲地基工程股份有限公司	杭州天煌紫荆港房地产开发有限公司	已向法院申请诉讼保全	杭州市西湖区人民法院	578.95	审理中
上海强劲地基工程股份有限公司	阜宁县宏瑞房地产开发有限公司	建设工程施工合同纠纷	江苏省阜宁县人民法院	6.52	经法院主持调节，当事人自愿达成协议，强制执行中
上海强劲地基工程股份有限公司	阜宁县宏瑞房地产开发有限公司	建设工程施工合同纠纷	江苏省阜宁县人民法院	365.9	经法院主持调节，当事人自愿达成协议，强制执行中
上海强劲地基工程股份有限公司	湖南省第四工程有限公司	建设工程施工合同纠纷	广州市从化区人民法院	743.32	审理中
上海强劲地基工程股份有限公司	郓城县建筑公司	建设工程施工合同纠纷	东营市东营区人民法院	860.00	审理中
上海强劲地基工程股份有限公司	淮南金地置业发展有限公司	建设工程施工合同纠纷	淮南市田家庵区人民法院	1,024.98	审理中
上海强劲地基工程股份有限公司	广州机施建设集团有限公司	建设工程施工合同纠纷	广州市海珠区人民法院	605.97	审理中
中化岩土集团股份有限公司	吉林吉化华强建设有限责任公司	建设工程施工合同纠纷	惠州市大亚湾经济开发区人民法院	1,373.14	审理中
中化岩土集团股份有限公司	中化泉州石化有限公司	建设工程施工合同纠纷	惠安县人民法院	453.00	审理中
刘伟胜、罗纯立	岳阳市通盛路桥工程建设有限公司、中化	建设工程施工合同纠纷	湖南省岳阳市云溪区人民法院	111.91	审理中

中化岩土集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	岩土集团股份 有限公司		院		
岳阳跃建通信服务 有限公司	中化岩土集团 股份有限公司	建设工程 施工合同 纠纷	岳阳市岳 阳楼区人 民法院	880.00	审理中

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止 2017 年 12 月 31 日，本集团无为其他单位提供债务担保的情况。

(3) 开出保函、信用证

保函名称	开具日期	到期日期	受益人/项目	金额
履约保函 161122	2016.05.06	2018.03.30	中国市政工程华北设计研究总院有限公司	1,600,000.00
履约保函 161192	2016.07.19	2018.01.31	中国人民解放军某部队工程建设指挥部	82,743.60
履约保函 161006	2016.08.25	2018.01.15	海口美兰国际机场有限责任公司	48,068,069.23
质量保函 161023-1	2016.12.21	2018.11.04	霍尼韦尔特性材料和技术（中国）有限公司	68,717.65
履约保函 171007	2017.04.19	2018.03.24	江苏德邦兴华化工科技有限公司	1,000,000.00
履约保函 161027	2017.06.08	2018.05.31	深圳市佳明投资发展有限公司	2,344,858.63
履约保函 161018	2017.06.21	2018.05.31	三亚哈达农副产品交易有限公司	321,576.55
预付款保函 171019	2017.06.21	2018.12.31	中国水利水电第一工程局有限公司	4,595,951.00
履约保函 171020	2017.06.21	2018.12.31	中国水利水电第一工程局有限公司	2,162,800.00
质量保函 171023	2017.09.04	2018.02.06	巴斯夫化工有限公司	415,945.34
质量保函 171024	2017.09.04	2018.02.06	巴斯夫上海涂料有限公司	1,309,934.30
履约保函 171027	2017.11.21	2018.06.30	中国水利水电第一工程局有限公司	500,000.00
履约保函 171031	2017.12.21	2018.04.16	神华宁夏煤业集团有限责任公司	437,800.00
履约保函 170118	2017.12.06	2018.08.31	上海城建市政工程（集团）有限公司	2,983,905.75
合计				65,892,302.05

已经背书或贴现给他方但尚未到期的票据金额 85,863,869.67 元，具体情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
中铁二局工程有限公司	2017-08-01	2018-02-01	1,000,000.00	
中铁二局工程有限公司	2017-08-01	2018-02-01	1,000,000.00	
中铁二局工程有限公司	2017-08-01	2018-02-01	1,000,000.00	
中铁二局工程有限公司	2017-08-01	2018-02-01	1,000,000.00	
中铁二局工程有限公司	2017-08-01	2018-02-01	1,000,000.00	
三亚哈达农副产品交易有限公司	2017-08-12	2018-02-18	700,000.00	
三亚哈达农副产品交易有限公司	2017-08-12	2018-02-18	700,000.00	

中化岩土集团股份有限公司

财务报表附注

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

三亚哈达农副产品交易有限公司	2017-08-12	2018-02-18	800,000.00
中铁二局工程有限公司	2017-08-23	2018-02-23	500,000.00
中铁二局工程有限公司	2017-08-23	2018-02-23	500,000.00
中铁二局工程有限公司	2017-08-23	2018-02-23	500,000.00
中铁二局工程有限公司	2017-08-23	2018-02-23	500,000.00
中铁二局工程有限公司	2017-08-23	2018-02-23	500,000.00
中铁二局工程有限公司	2017-08-23	2018-02-23	500,000.00
中铁二局工程有限公司	2017-08-23	2018-02-23	500,000.00
中铁二局工程有限公司	2017-08-23	2018-02-23	500,000.00
中铁二局工程有限公司	2017-08-23	2018-02-23	2,000,000.00
中铁二局工程有限公司	2017-08-23	2018-02-23	2,000,000.00
中铁二局工程有限公司	2017-08-23	2018-02-23	2,000,000.00
中铁二局工程有限公司	2017-08-23	2018-02-23	2,000,000.00
揭阳市恒山投资管理有限公司	2017-10-16	2018-04-16	400,000.00
佛山市南海俊凯房地产开发有限公司	2017-07-20	2018-01-20	990,000.00
佛山市南海俊凯房地产开发有限公司	2017-07-20	2018-01-20	990,000.00
揭阳市恒山投资管理有限公司	2017-10-25	2018-04-25	344,957.86
揭阳市恒山投资管理有限公司	2017-10-30	2018-04-30	271,752.45
清远市恒星房地产开发有限公司	2017-10-31	2018-04-30	1,680,000.00
三亚哈达农副产品交易有限公司	2017-10-31	2018-04-30	430,265.19
三亚哈达农副产品交易有限公司	2017-10-31	2018-04-30	500,000.00
三亚哈达农副产品交易有限公司	2017-10-31	2018-04-30	500,000.00
三亚哈达农副产品交易有限公司	2017-10-31	2018-04-30	500,000.00
揭阳市恒山投资管理有限公司	2017-11-15	2018-11-15	200,000.00
汕头市恒合置业有限公司	2017-11-27	2018-05-27	6,300,000.00
常熟世茂新发展置业有限公司	2017-12-21	2018-06-20	1,000,000.00
常熟世茂新发展置业有限公司	2017-12-21	2018-06-20	1,000,000.00
中建四局第一建筑工程有限公司	2017-12-19	2018-06-19	500,000.00
中建四局第一建筑工程有限公司	2017-12-19	2018-06-19	500,000.00
无锡云厦置业有限公司	2017-07-24	2018-01-24	2,783,419.20
安庆恒远置业有限公司	2017-07-10	2018-01-10	500,000.00
安庆恒远置业有限公司	2017-07-10	2018-01-10	500,000.00
安庆恒远置业有限公司	2017-07-10	2018-01-10	500,000.00
安庆恒远置业有限公司	2017-07-10	2018-01-10	500,000.00
儋州保军投资有限公司	2017-07-11	2018-01-11	570,141.68
儋州信恒旅游开发有限公司	2017-07-27	2018-01-27	500,000.00
儋州信恒旅游开发有限公司	2017-07-27	2018-01-27	500,000.00
儋州信恒旅游开发有限公司	2017-07-27	2018-01-27	500,000.00
儋州信恒旅游开发有限公司	2017-07-27	2018-01-27	500,000.00

中化岩土集团股份有限公司

财务报表附注

2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

儋州宜倍旅游开发有限公司	2017-07-25	2018-01-25	395,416.16
儋州恒乐文化发展有限公司	2017-07-25	2018-01-24	791,734.45
儋州恒乐文化发展有限公司	2017-07-25	2018-01-24	716,686.94
儋州诺亚投资有限公司	2017-07-20	2018-01-19	370,424.22
儋州保军投资有限公司	2017-07-20	2018-01-19	419,139.41
儋州信恒旅游开发有限公司	2017-07-18	2018-01-18	500,000.00
儋州信恒旅游开发有限公司	2017-07-18	2018-01-18	977,711.66
儋州信恒旅游开发有限公司	2017-07-18	2018-01-18	500,000.00
儋州信恒旅游开发有限公司	2017-07-18	2018-01-18	500,000.00
儋州兴合投资有限公司	2017-08-17	2018-02-17	581,586.67
儋州兴合投资有限公司	2017-08-24	2018-02-24	500,000.00
儋州兴合投资有限公司	2017-08-24	2018-02-24	500,000.00
安庆恒远置业有限公司	2017-07-27	2018-01-27	500,000.00
安庆恒远置业有限公司	2017-07-27	2018-01-27	500,000.00
安庆恒远置业有限公司	2017-07-27	2018-01-27	442,900.00
儋州中润旅游开发有限公司	2017-09-13	2018-03-13	354,379.27
儋州嘉伟投资有限公司	2017-09-13	2018-03-13	500,000.00
儋州嘉伟投资有限公司	2017-09-13	2018-03-13	374,799.56
南通盛建置业有限公司	2017-09-14	2018-03-14	990,000.00
南通盛建置业有限公司	2017-09-14	2018-03-14	990,000.00
南通盛建置业有限公司	2017-09-14	2018-03-14	990,000.00
南通盛建置业有限公司	2017-09-14	2018-03-14	990,000.00
济南轨道交通集团建设投资有限公司	2017-08-21	2018-02-21	500,000.00
儋州信恒旅游开发有限公司	2017-09-13	2018-03-13	800,000.00
儋州信恒旅游开发有限公司	2017-09-13	2018-03-13	381,535.54
儋州恒乐文化发展有限公司	2017-09-14	2018-03-13	500,000.00
儋州恒乐文化发展有限公司	2017-09-14	2018-03-13	500,000.00
儋州恒乐文化发展有限公司	2017-09-14	2018-03-13	500,000.00
儋州恒乐文化发展有限公司	2017-09-14	2018-03-13	500,000.00
儋州恒乐文化发展有限公司	2017-09-14	2018-03-13	500,000.00
儋州恒乐文化发展有限公司	2017-09-14	2018-03-13	500,000.00
儋州恒乐文化发展有限公司	2017-09-14	2018-03-13	825,876.54
儋州祥雷投资有限公司	2017-09-14	2018-03-13	500,000.00
儋州祥雷投资有限公司	2017-09-14	2018-03-13	500,000.00
儋州祥雷投资有限公司	2017-09-14	2018-03-13	500,000.00
儋州祥雷投资有限公司	2017-09-14	2018-03-13	500,000.00
儋州祥雷投资有限公司	2017-09-14	2018-03-13	500,000.00
儋州祥雷投资有限公司	2017-09-14	2018-03-13	500,000.00
安庆恒远置业有限公司	2017-10-26	2018-04-26	1,046,177.72
丹阳恒大置业有限公司	2017-10-17	2018-04-17	1,000,000.00
丹阳恒大置业有限公司	2017-10-17	2018-04-17	875,477.00

中化岩土集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

儋州瑞丰房地产开发有限公司	2017-10-27	2018-04-26	357,995.61
儋州祥雷投资有限公司	2017-10-26	2018-04-25	364,159.26
儋州祥雷投资有限公司	2017-10-26	2018-04-25	422,975.79
儋州祥雷投资有限公司	2017-10-26	2018-04-25	500,000.00
儋州祥雷投资有限公司	2017-10-26	2018-04-25	500,000.00
儋州祥雷投资有限公司	2017-10-26	2018-04-25	500,000.00
儋州信恒旅游开发有限公司	2017-10-24	2018-04-24	623,235.90
儋州信恒旅游开发有限公司	2017-10-24	2018-04-24	500,000.00
儋州信恒旅游开发有限公司	2017-10-24	2018-04-24	500,000.00
儋州中润旅游开发有限公司	2017-10-27	2018-04-27	500,000.00
儋州中润旅游开发有限公司	2017-10-27	2018-04-27	301,366.78
临沂新城吾悦置业有限公司	2017-11-01	2018-11-01	840,000.00
临沂新城吾悦置业有限公司	2017-11-01	2018-11-01	850,000.00
临沂新城吾悦置业有限公司	2017-11-01	2018-05-02	710,000.00
临沂新城吾悦置业有限公司	2017-11-01	2018-05-02	600,000.00
儋州信恒旅游开发有限公司	2017-11-21	2018-05-21	500,000.00
儋州恒乐文化发展有限公司	2017-11-20	2018-05-20	338,904.65
儋州恒乐文化发展有限公司	2017-11-20	2018-05-20	500,000.00
合肥粤祺商业运营管理有限公司	2017-12-18	2018-06-18	500,000.00
合肥粤祺商业运营管理有限公司	2017-12-18	2018-06-18	500,000.00
中铁五局集团有限公司	2017-12-26	2018-06-26	800,000.00
中铁五局集团有限公司	2017-09-15	2018-03-15	2,000,000.00
中铁九局集团有限公司	2017-11-15	2018-05-15	1,000,000.00
中邮医药滨州连锁有限公司	2017-07-15	2018-01-15	500,000.00
沈阳鑫天拓机械制造有限公司	2017-07-28	2018-01-28	100,000.00
浙江黄岩城市建筑安装工程有限公司	2017-08-10	2018-02-10	100,000.00
宜昌市中心人民医院	2017-09-01	2018-03-01	92,425.00
中国石化集团中原石油勘探局	2017-09-26	2018-03-26	100,000.00
中国石化集团中原石油勘探局	2017-10-19	2018-04-19	148,336.88
中国石油化工股份有限公司华北油气分公司	2017-11-27	2018-05-28	500,000.00
中机国能电力工程有限公司	2017-12-06	2018-06-06	572,366.84
神华宁夏煤业集团有限责任公司	2017-06-09	2018-06-07	567,721.44
合计			85,863,869.67

截至 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
债券的发行	2018年3月公开发行可转换公司债券60,366万元，债券代码“128037”。		

2、资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	以2017年12月31日股本18.11万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.20元（含税）。
-----------	--

3、其他资产负债表日后事项说明

截至2018年4月24日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
深基坑支护设备购置补贴	财政拨款	2,113,035.37		1,080,077.37		1,032,958.00		与资产相关

续：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型
深基坑支护设备购置补贴	嘉定区经济委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	财政拨款		138,677.29	其他收益	与收益相关
深基坑支护补贴	财政拨款	152,205.60	921,899.70	其他收益	与收益相关

中化岩土集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

国库收付中心 零余额账户专 利资助费	财政拨款	87,389.00	33,629.00	其他收益	与收益相关
嘉定区财政扶 持资金	财政拨款	2,029,800.00	30,760.00	其他收益	与收益相关
上海市建筑建 材市场管理总 站科研成果评 优奖金	财政拨款	1,500.00		其他收益	与收益相关
上海市国库收 付中心零余额 专户产业技术 创新	财政拨款	600,000.00		其他收益	与收益相关
财政扶持基金	财政拨款	690,000.00	1,130,000.00	其他收益	与收益相关
税款返还	财政拨款	996,699.33	184,180.99	其他收益	与收益相关
小巨人扶持基 金	财政拨款		150,000.00	其他收益	与收益相关
专利补助	财政拨款	7,521.00	4,519.50	其他收益	与收益相关
税收返还	财政拨款	416,000.00	1,450,680.10	其他收益	与收益相关
高新技术成果 转化补贴	财政拨款	38,000.00		其他收益	与收益相关
财政资金扶持	财政拨款	29,000.00		其他收益	与收益相关
三代手续费	财政拨款	761.84		其他收益	与收益相关
失业动态监测	财政拨款		1,200.00	其他收益	与收益相关
合计		5,048,876.77	4,045,546.58		

续：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型
稳岗补贴	主管社会保险基金管理 中心	补助	因符合地方政府招商引 资等地方性扶持政策而 获得的补助
深基坑支护补助	嘉定区经济委员会	补助	因研究开发、技术更新 及改造等获得的补助
国库收付中心零余额账户专 利资助费	国库收付中心	补助	因符合地方政府招商引 资等地方性扶持政策而 获得的补助
嘉定区财政扶持资金	嘉定区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持 特定行业、产业而获得 的补助（按国家级政策 规定依法取得）
上海市建筑建材市场管理总 站科研成果评优奖金	上海市建筑建材市场管 理总站	补助	因研究开发、技术更新 及改造等获得的补助
上海市国库收付中心零余额 专户产业技术创新	国库收付中心	补助	因研究开发、技术更新 及改造等获得的补助

中化岩土集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

财政扶持基金		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）
税款返还	上海市嘉定工业区经济发展有限公司	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
小巨人扶持基金		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
专利补助		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
税收返还	当地税务局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）
高新技术成果转化补贴		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）
财政资金扶持		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）
三代手续费		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
失业动态监测		补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助
合计			

2、子公司业绩承诺情况

主题纬度公司和力行工程公司原股东对本集团 2016 年 12 月以发行股份及支付现金的方式购买主题纬度公司和力行工程 100%股权的业绩承诺。

根据中化岩土集团股份有限公司与主题纬度原股东签订的《中化岩土工程股份有限公司与北京主题纬度城市规划设计院有限公司全体股东关于发行股份购买资产的附条件生效协议》、《中化岩土工程股份有限公司发行股份购买资产之利润补偿协议》及其补充协议，主题纬度原股东承诺主题纬度 2018 年至 2020 年净利润分别不低于 1,300 万元、1,300 万元和 1,300 万元。

根据中化岩土集团股份有限公司与力行工程原股东签订的《中化岩土工程股份有限公司与上海力行工程技术发展有限公司全体股东关于发行股份购买资产的附条件生效协议》、《中化岩土工程股份有限公司发行股份购买资产之利润补偿协议》及其补充协议，力行工程原股东承诺力行工程 2018 年至 2020 年净利润分别不低于 3,650 万元、3,650 万元和 3,650 万元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	512,983,347.33	84.66	83,648,523.62	16.31	429,334,823.71
关联方组合	92,960,657.90	15.34			92,960,657.90
组合小计	605,944,005.23	100.00	83,648,523.62	13.80	522,295,481.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	605,944,005.23	100.00	83,648,523.62		522,295,481.61

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	382,084,989.46	94.97	64,701,081.68	16.93	317,383,907.78
关联方组合	20,223,595.18	5.03			20,223,595.18
组合小计	402,308,584.64	100	64,701,081.68	16.08	337,607,502.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	402,308,584.64	100.00	64,701,081.68		337,607,502.96

账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

中化岩土集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	323,300,759.54	63.02	16,165,037.97	5	307,135,721.57
1至2年	68,613,894.46	13.38	6,861,389.45	10	61,752,505.01
2至3年	45,977,617.33	8.96	13,793,285.20	30	32,184,332.13
3至4年	55,200,548.21	10.76	27,600,274.11	50	27,600,274.10
4至5年	2,206,636.34	0.43	1,544,645.44	70	661,990.90
5年以上	17,683,891.45	3.45	17,683,891.45	100	-
合计	512,983,347.33	100.00	83,648,523.62		429,334,823.71

（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	193,630,933.63	50.68	9,681,546.68	5	183,949,386.95
1至2年	89,241,597.79	23.36	8,924,159.78	10	80,317,438.01
2至3年	66,762,675.67	17.47	20,028,802.70	30	46,733,872.97
3至4年	11,583,969.20	3.03	5,791,984.60	50	5,791,984.60
4至5年	1,970,750.84	0.52	1,379,525.59	70	591,225.25
5年以上	18,895,062.33	4.95	18,895,062.33	100	-
合计	382,084,989.46	100	64,701,081.68		317,383,907.78

按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 346,910,330.43 元，占应收账款期末余额合计数的比例 57.25%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 31,993,366.83 元。

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					

中化岩土集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：账龄组合	11,418,832.75	2.93	3,263,695.10	28.58	8,155,137.65
备用金	20,135,896.42	5.17			20,135,896.42
合并范围内款项	357,663,296.84	91.89			357,663,296.84
组合小计	389,218,026.01	100.00	3,263,695.10	0.84	385,954,330.91
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款					-
合计	389,218,026.01	100.00	3,263,695.10		385,954,330.91

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其 他应收款					
其中：账龄组合	17,226,081.93	5.38	2,935,160.60	17.04	14,290,921.33
备用金	13,193,283.73	4.12			13,204,489.95
合并范围内款项	289,888,525.93	90.50			289,877,319.71
组合小计	320,307,891.59	100.00	2,935,160.60	0.92	317,372,730.99
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款					
合计	320,307,891.59	100.00	2,935,160.60	0.92	317,372,730.99

账龄组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	6,723,132.04	58.88	336,156.60	5.00	6,386,975.44
1至2年	367,500.00	3.22	36,750.00	10.00	330,750.00
2至3年	437,791.23	3.83	131,337.37	30.00	306,453.86
3至4年	1,708,045.90	14.96	854,022.95	50.00	854,022.95
4至5年	923,118.00	8.08	646,182.60	70.00	276,935.40
5年以上	1,259,245.58	11.03	1,259,245.58	100.00	-

中化岩土集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	11,418,832.75	100.00	3,263,695.10	8,155,137.65
----	---------------	--------	--------------	--------------

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）：

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	12,617,500.00	73.25	630,875.00	5.00	11,986,625.00
1至2年	718,172.45	4.17	71,817.25	10.00	646,355.20
2至3年	1,708,045.90	9.92	512,413.77	30.00	1,195,632.13
3至4年	923,118.00	5.36	461,559.00	50.00	461,559.00
4至5年	2,500.00	0.01	1,750.00	70.00	750.00
5年以上	1,256,745.58	7.30	1,256,745.58	100.00	-
合计	17,226,081.93	100.00	2,935,160.60		14,290,921.33

（2）其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	20,135,896.42	13,193,283.73
保证金	9,535,196.78	4,588,000.39
押金	231,353.74	344,222.31
往来款	359,315,579.07	302,182,385.16
合计	389,218,026.01	320,307,891.59

（2）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海强劲地 基工程股份 有限公司	内部往来	167,064,672.70	1年以内，1-2年	42.92	
中化岩土投 资管理有限 公司	内部往来	53,490,000.00	1年以内，1-2年	13.74	
上海远方基 础工程有限 公司	内部往来	50,000,000.00	1年以内	12.85	

中化岩土集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

浙江鑫鹰通用航空机场投资有限公司	内部往来	37,648,954.08	1年以内, 1-2年	9.67
北京场道市政工程集团有限公司	内部往来	20,773,806.77	1年以内	5.34
合计		328,977,433.55		84.52

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,780,984,570.65		1,780,984,570.65	1,720,396,770.65		1,720,396,770.65

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京中岩工程管理有限公司	12,703,459.35			12,703,459.35		
中化岩土工程(大连)有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
北京泰斯特工程检测有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
上海远方基础工程有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
上海强劲地基工程股份有限公司	407,933,311.30			407,933,311.30		
中化岩土投资管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
新疆中化岩土工程有限公司	4,000,000.00			4,000,000.00		
中化岩土设计研究有限公司	160,000.00	500,000.00		660,000.00		
嘉之鼎置业有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
北京场道市政工程集团有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00		
浙江中青国际航空俱乐部有限公司	146,500,000.00			146,500,000.00		

中化岩土集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

全泰通用航空 有限公司	1,100,000.00	200,000.00	1,300,000.00
上海力行工程 技术发展有限 公司	300,000,000.00		300,000,000.00
北京主题纬度 城市规划设计 院有限公司	110,000,000.00		110,000,000.00
北京通程泛华 建筑工程顾问 有限公司		7,777,800.00	7,777,800.00
全泰文化发展 有限公司		50,000,000.00	50,000,000.00
北京中岩兴物 科技有限公司		10,000.00	10,000.00
天海港湾工程 有限公司		2,100,000.00	2,100,000.00
合计	1,720,396,770.65	60,587,800.00	1,780,984,570.65

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	534,623,988.99	408,029,210.53	554,093,085.30	375,339,951.07

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,484,700.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他	59,994,000.00	1,342,980.82
合计	59,994,000.00	-1,141,719.18

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	521,266.72	

中化岩土集团股份有限公司
 财务报表附注
 2017年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,045,546.58
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	13,396,489.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-969,806.26
非经常性损益总额	16,993,496.74
减：非经常性损益的所得税影响数	1,801,752.46
非经常性损益净额	15,191,744.28
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-16,049.17
归属于公司普通股股东的非经常性损益	15,207,793.45

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.05	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.61	0.12	0.12

中化岩土集团股份有限公司

2018年4月24日