

厦门路桥建设集团有限公司

已审财务报表

2018年度



目 录

	页 次
一、 审计报告	1 - 2
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	3 - 5
合并利润表	6
合并所有者权益变动表	7
合并现金流量表	8 - 9
公司资产负债表	10 - 11
公司利润表	12
公司所有者权益变动表	13
公司现金流量表	14 - 15
财务报表附注	16 - 105



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码：100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2019）审字第61245228_M05号
厦门路桥建设集团有限公司

厦门路桥建设集团有限公司董事会：

一、 审计意见

我们审计了厦门路桥建设集团有限公司的财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的厦门路桥建设集团有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了厦门路桥建设集团有限公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018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，我们独立于厦门路桥建设集团有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

厦门路桥建设集团有限公司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，管理层负责评估厦门路桥建设集团有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督厦门路桥建设集团有限公司的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

审计报告（续）

安永华明（2019）审字第61245228_M05号
厦门路桥建设集团有限公司

四、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

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

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



中国 北京



中国注册会计师：符俊



中国注册会计师：石水华



2019年4月24日

厦门路桥建设集团有限公司
合并资产负债表
2018年12月31日

人民币元

资产	附注六	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产			
货币资金	1	6,262,832,403.23	4,991,958,906.85
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	2	5,342,870.00	14,626,233.40
应收票据及应收账款	3	2,470,360,458.88	2,337,445,817.16
预付款项	4	3,817,090,877.67	3,501,343,785.57
其他应收款	5	6,858,977,594.52	4,027,077,943.41
存货	6	43,357,519,914.10	41,972,993,803.70
其他流动资产	7	273,747,578.84	290,845,711.20
流动资产合计		63,045,871,697.24	57,136,292,201.29
非流动资产			
可供出售金融资产	8	413,589,596.88	310,127,036.32
长期股权投资	9	136,395,690.83	213,085,931.50
投资性房地产	10	356,109,630.31	369,050,101.27
固定资产	11	2,880,878,505.13	3,015,108,604.18
在建工程	12	102,728,093.63	77,016,673.82
无形资产	13	396,247,726.01	401,319,930.22
商誉	14	1,323,516.93	1,323,516.93
长期待摊费用	15	50,718,046.70	29,758,205.88
递延所得税资产	16	111,732,202.15	120,193,313.04
其他非流动资产		88,870.39	88,870.39
非流动资产合计		4,449,811,878.96	4,537,072,183.55
资产总计		67,495,683,576.20	61,673,364,384.84

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

厦门路桥建设集团有限公司
合并资产负债表(续)
2018年12月31日

人民币元

负债和所有者权益	附注六	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债			
短期借款	19	2,749,699,344.23	3,468,283,858.96
应付票据及应付账款	20	5,774,871,478.23	6,077,529,312.09
预收款项	21	28,897,271,442.54	26,451,668,192.68
应付职工薪酬	22	199,908,711.33	185,618,765.29
应交税费	23	125,610,515.11	110,943,507.86
其他应付款	24	866,155,443.18	632,733,819.23
一年内到期的非流动负债	26、27	864,000,000.00	1,097,830,000.00
其他流动负债	25	500,000,000.00	1,363,572.94
流动负债合计		39,977,516,934.62	38,025,971,029.05
非流动负债			
长期借款	26	2,527,507,507.61	2,789,211,788.00
应付债券	27	2,300,000,000.00	2,000,000,000.00
递延收益	28	48,923,902.31	50,178,185.32
递延所得税负债	16	4,042,514.57	4,759.21
非流动负债合计		4,880,473,924.49	4,839,394,732.53
负债合计		44,857,990,859.11	42,865,365,761.58

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

厦门路桥建设集团有限公司
合并资产负债表（续）
2018年12月31日


人民币元

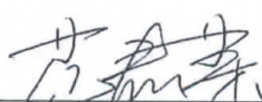
负债和所有者权益	附注六	2018年12月31日	2017年12月31日
所有者权益			
实收资本	29	18,954,164,487.37	15,464,311,689.04
资本公积	30	430,412,991.29	431,005,710.11
其他综合收益	31	80,133,799.80	85,036,879.37
盈余公积	32	183,152,991.85	179,028,488.75
未分配利润	33	2,453,517,722.96	2,181,458,554.64
归属于母公司所有者权益合计		22,101,381,993.27	18,340,841,321.91
少数股东权益		536,310,723.82	467,157,301.35
所有者权益合计		22,637,692,717.09	18,807,998,623.26
负债和所有者权益总计		67,495,683,576.20	61,673,364,384.84

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

本财务报表由以下人士签署：


法定代表人：林小雄


主管会计工作负责人：文杰


会计机构负责人：范春荣



厦门路桥建设集团有限公司
合并利润表
2018年度

人民币元

	附注六	2018年	2017年
营业收入	34	40,535,745,841.66	28,729,527,915.65
减：营业成本		38,849,942,607.73	27,317,932,780.66
税金及附加	35	53,404,774.64	44,651,240.49
销售费用	36	348,688,983.47	271,659,727.96
管理费用	37	324,717,844.28	314,514,347.22
研发费用	38	8,250,993.10	9,296,834.52
财务费用	39	411,290,966.03	240,730,131.39
其中：利息费用		437,798,426.75	242,231,380.91
利息收入		49,647,515.55	18,458,467.88
资产减值损失	40	61,656,449.92	34,810,994.55
加：其他收益	41	28,896,659.76	19,835,056.59
投资收益	42	56,614,103.29	(22,371,456.04)
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		14,374,252.41	29,585,431.64
公允价值变动收益	43	-	1,103,190.00
资产处置收益	44	11,359,032.89	(618,256.10)
营业利润		574,663,018.43	493,880,393.31
加：营业外收入	45	29,484,998.28	28,629,152.15
减：营业外支出	46	5,468,668.73	7,675,993.21
利润总额		598,679,347.98	514,833,552.25
减：所得税费用	47	167,992,145.08	138,041,717.67
净利润		430,687,202.90	376,791,834.58
按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		342,003,671.42	309,184,390.84
少数股东损益		88,683,531.48	67,607,443.74
其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	31		
将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动		(4,903,079.57)	(23,422,476.56)
综合收益总额		425,784,123.33	353,369,358.02
其中：			
归属于母公司所有者的综合收益总额		337,100,591.85	285,761,914.28
归属于少数股东的综合收益总额		88,683,531.48	67,607,443.74

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



厦门路桥建设集团有限公司
合并所有者权益变动表
2018年度及2017年度

人民币元

2018年度

	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末及本年初余额	15,464,311,689.04	431,005,710.11	85,036,879.37	179,028,488.75	2,181,458,554.64	18,340,841,321.91	467,157,301.35	18,807,998,623.26
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	(4,903,079.57)	-	342,003,671.42	337,100,591.85	88,683,531.48	425,784,123.33
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本	3,489,852,798.33	-	-	-	-	3,489,852,798.33	-	3,489,852,798.33
2. 其他	-	(592,718.82)	-	-	-	(592,718.82)	(130,109.01)	(722,827.83)
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	4,124,503.10	(4,124,503.10)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(65,820,000.00)	(65,820,000.00)	(19,400,000.00)	(85,220,000.00)
三、本年年末余额	18,954,164,487.37	430,412,991.29	80,133,799.80	183,152,991.85	2,453,517,722.96	22,101,381,993.27	536,310,723.82	22,637,692,717.09

2017年度

	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末及本年初余额	15,464,311,689.04	431,005,710.11	104,850,766.70	166,407,529.29	1,928,765,123.26	18,095,340,818.40	445,016,745.33	18,540,357,563.73
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	(23,422,476.56)	-	309,184,390.84	285,761,914.28	67,607,443.74	353,369,358.02
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	6,692,412.01	6,692,412.01
2. 其他	-	-	3,608,589.23	-	-	3,608,589.23	(2,250,000.00)	1,358,589.23
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	12,620,959.46	(12,620,959.46)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(43,870,000.00)	(43,870,000.00)	(49,909,299.73)	(93,779,299.73)
三、本年年末余额	15,464,311,689.04	431,005,710.11	85,036,879.37	179,028,488.75	2,181,458,554.64	18,340,841,321.91	467,157,301.35	18,807,998,623.26

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



厦门路桥建设集团有限公司
合并现金流量表
2018年度

人民币元

	附注六	2018年	2017年
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,380,297,673.45	32,095,858,939.19
收到的税费返还		246,752.77	416,365.82
收到其他与经营活动有关的现金		7,365,009,476.42	3,600,506,491.91
经营活动现金流入小计		51,745,553,902.64	35,696,781,796.92
购买商品、接受劳务支付的现金		41,878,038,646.55	30,795,337,660.64
支付给职工以及为职工支付的现金		532,017,159.40	483,307,072.34
支付的各项税费		433,330,954.35	410,553,822.65
支付其他与经营活动有关的现金		7,714,977,864.24	4,061,908,666.61
经营活动现金流出小计		50,558,364,624.54	35,751,107,222.24
经营活动产生/（使用）的 现金流量净额	48	1,187,189,278.10	(54,325,425.32)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		2,198,184,702.72	972,031,833.92
取得投资收益收到的现金		42,112,460.42	69,433,701.86
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额		16,393,451.36	3,856,357.57
收到其他与投资活动有关的现金		-	14,243,501.82
投资活动现金流入小计		2,256,690,614.50	1,059,565,395.17
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		127,612,952.19	178,561,155.31
投资支付的现金		2,303,406,444.71	715,550,678.50
投资活动现金流出小计		2,431,019,396.90	894,111,833.81
投资活动（使用）/产生的 现金流量净额		(174,328,782.40)	165,453,561.36

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

厦门路桥建设集团有限公司
合并现金流量表（续）
2018年度

人民币元

	附注六	2018年	2017年
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		900,000,000.00	-
取得借款收到的现金		9,041,665,719.61	3,874,798,325.38
筹资活动现金流入小计		9,941,665,719.61	3,874,798,325.38
偿还债务支付的现金		9,382,200,000.00	3,132,170,054.61
分配股利、利润或偿付利息			
支付的现金		475,187,595.72	389,622,274.63
其中：子公司支付给			
少数股东的利润		19,400,000.00	49,909,299.73
筹资活动现金流出小计		9,857,387,595.72	3,521,792,329.24
筹资活动产生的现金流量净额		84,278,123.89	353,005,996.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	12.58
五、现金及现金等价物净增加额		1,097,138,619.59	464,134,144.76
加：年初现金及现金等价物余额		4,601,623,910.89	4,137,489,766.13
六、年末现金及现金等价物余额	49	5,698,762,530.48	4,601,623,910.89

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



厦门路桥建设集团有限公司
资产负债表
2018年12月31日

人民币元

资产	附注十四	2018年12月31日	2017年12月31日
流动资产			
货币资金	1	3,409,188,878.97	3,147,246,815.61
应收票据及应收账款	2	26,200,127.00	41,476,248.17
预付款项	3	931,285,788.03	1,137,046,999.16
其他应收款	4	8,155,054,468.03	5,112,706,682.34
存货	5	37,200,970,195.10	36,789,238,178.62
其他流动资产	6	3,158,489.25	3,522,730.50
流动资产合计		49,725,857,946.38	46,231,237,654.40
非流动资产			
可供出售金融资产	7	127,698,302.88	144,453,132.48
长期股权投资	8	2,541,051,664.49	2,347,355,241.86
投资性房地产		2,508,097.41	2,662,749.57
固定资产	9	1,765,239,195.14	1,831,338,360.81
在建工程		68,390,116.93	32,096,011.31
无形资产	10	126,455,392.80	128,514,846.10
长期待摊费用		16,919.33	-
递延所得税资产	11	-	19,135,009.52
非流动资产合计		4,631,359,688.98	4,505,555,351.65
资产总计		54,357,217,635.36	50,736,793,006.05

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

厦门路桥建设集团有限公司
资产负债表(续)
2018年12月31日

人民币元

负债和所有者权益	附注十四	2018年12月31日	2017年12月31日
流动负债			
短期借款	13	900,000,000.00	1,600,000,000.00
应付票据及应付账款		1,721,779,217.93	1,866,814,900.81
预收款项		25,062,966,354.37	23,979,911,292.66
应付职工薪酬	14	13,188,263.60	19,987,632.59
应交税费	15	2,421,967.57	3,451,627.30
其他应付款		723,519,612.64	912,832,169.21
一年内到期的非流动负债	17、18	800,000,000.00	1,055,000,000.00
其他流动负债	16	500,000,000.00	-
流动负债合计		29,723,875,416.11	29,437,997,622.57
非流动负债			
长期借款	17	1,789,800,000.00	2,212,000,000.00
应付债券	18	2,300,000,000.00	2,000,000,000.00
递延所得税负债	11	4,035,128.67	-
非流动负债合计		4,093,835,128.67	4,212,000,000.00
负债合计		33,817,710,544.78	33,649,997,622.57
所有者权益			
实收资本		18,954,164,487.37	15,464,311,689.04
资本公积		429,144,758.86	429,144,758.86
其他综合收益		82,231,731.67	94,797,853.86
盈余公积		183,152,991.85	179,028,488.75
未分配利润		890,813,120.83	919,512,592.97
所有者权益合计		20,539,507,090.58	17,086,795,383.48
负债和所有者权益总计		54,357,217,635.36	50,736,793,006.05

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



厦门路桥建设集团有限公司
利润表
2018年度

人民币元

	附注十四	2018年	2017年
营业收入	19	574,777,554.86	569,380,849.10
减：营业成本		327,620,336.39	348,941,661.99
税金及附加		7,505,250.71	7,924,755.85
管理费用		47,117,288.00	48,734,331.25
财务费用	20	172,964,996.78	139,906,838.04
其中：利息费用		176,637,294.82	139,346,969.76
利息收入		11,109,202.17	3,018,240.21
资产减值损失		-	(18,062.00)
加：其他收益	21	-	475,051.20
投资收益	22	51,316,565.40	109,129,632.17
其中：对联营企业和合营企业的 投资收益		(1,303,577.37)	(979,241.85)
营业利润		70,886,248.38	133,496,007.34
加：营业外收入	23	360,140.26	224,200.97
减：营业外支出	24	2,642,512.08	889,761.62
利润总额		68,603,876.56	132,830,446.69
减：所得税费用	25	27,358,845.60	6,620,852.11
净利润		41,245,030.96	126,209,594.58
其他综合收益的税后净额			
将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动		(12,566,122.19)	5,191,650.67
综合收益总额		28,678,908.77	131,401,245.25

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

厦门路桥建设集团有限公司
所有者权益变动表
2018年度及2017年度

人民币元

2018年度

	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	权益合计
一、 本年年初余额	15,464,311,689.04	429,144,758.86	94,797,853.86	179,028,488.75	919,512,592.97	17,086,795,383.48
二、 本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	(12,566,122.19)	-	41,245,030.96	28,678,908.77
(二) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本	3,489,852,798.33	-	-	-	-	3,489,852,798.33
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	4,124,503.10	(4,124,503.10)	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	(65,820,000.00)	(65,820,000.00)
三、 本年年末余额	18,954,164,487.37	429,144,758.86	82,231,731.67	183,152,991.85	890,813,120.83	20,539,507,090.58

2017年度

	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	权益合计
一、 本年年初余额	15,464,311,689.04	429,144,758.86	89,606,203.19	166,407,529.29	849,793,957.85	16,999,264,138.23
二、 本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额	-	-	5,191,650.67	-	126,209,594.58	131,401,245.25
(二) 利润分配						
1. 提取盈余公积	-	-	-	12,620,959.46	(12,620,959.46)	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	(43,870,000.00)	(43,870,000.00)
三、 本年年末余额	15,464,311,689.04	429,144,758.86	94,797,853.86	179,028,488.75	919,512,592.97	17,086,795,383.48

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

厦门路桥建设集团有限公司
现金流量表
2018年度

人民币元

	附注十四	2018年	2017年
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		802,279,701.49	578,269,957.27
收到其他与经营活动有关的现金		12,665,825,048.50	4,559,535,058.23
经营活动现金流入小计		13,468,104,749.99	5,137,805,015.50
购买商品、接受劳务支付的现金		275,314,582.59	304,981,195.31
支付给职工以及为职工支付的现金		21,675,416.09	23,739,414.44
支付的各项税费		32,402,603.98	35,746,610.79
支付其他与经营活动有关的现金		12,378,951,653.17	3,510,104,124.59
经营活动现金流出小计		12,708,344,255.83	3,874,571,345.13
经营活动产生的现金流量净额	26	759,760,494.16	1,263,233,670.37
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		2,046,165,808.56	301,159,488.86
取得投资收益收到的现金		45,653,247.73	108,955,675.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		326,719.49	2,092.26
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		801,086.48	0.00
投资活动现金流入小计		2,092,946,862.26	410,117,256.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,024,440.81	33,086,966.71
投资支付的现金		2,235,000,000.00	305,002,290.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		419,286,748.22	100,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,706,311,189.03	438,089,256.71
投资活动（使用）的现金流量净额		(613,364,326.77)	(27,972,000.43)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

厦门路桥建设集团有限公司
现金流量表(续)
2018年度

人民币元

	附注十四	2018年	2017年
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		900,000,000.00	-
取得借款收到的现金		6,051,200,000.00	1,600,000,000.00
筹资活动现金流入小计		6,951,200,000.00	1,600,000,000.00
偿还债务支付的现金		6,628,400,000.00	1,747,728,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		277,254,104.03	259,947,361.62
筹资活动现金流出小计		6,905,654,104.03	2,007,676,161.62
筹资活动产生/(使用)的现金流量		45,545,895.97	(407,676,161.62)
四、现金及现金等价物净增加额		191,942,063.36	827,585,508.32
加: 年初现金及现金等价物余额		3,147,246,815.61	2,319,661,307.29
五、年末现金及现金等价物余额	27	3,339,188,878.97	3,147,246,815.61

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

厦门路桥建设集团有限公司（以下简称“本公司”）是一家在中华人民共和国福建省注册的有限责任公司，于2006年6月12日成立。本公司总部位于厦门市海沧区海虹路1号。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事国内外大中型桥梁、中高等级公(道)路、隧道及配套工程的建设及建成后的经营管理；建设、经营高速铁路和城市轨道等交通基础设施项目；土地开发与建设；房地产经营；房建代建、物业开发与管理；经营建筑材料、物资贸易、机械设备；停车场及配套服务设施、道路广告及配套旅游业务。

本集团的最终控股方为厦门市人民政府国有资产监督管理委员会（“厦门市国资委”）。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

三、 重要会计政策和会计估计

本公司及本集团2018年度财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制订的重要会计政策和会计估计编制。

1. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2. 记账本位币

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

3. 合并财务报表

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

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

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

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

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

4. 现金及现金等价物

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

5. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

6. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融工具分类和计量

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，在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

企业在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额；采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

6. 金融工具（续）

金融工具分类和计量（续）

贷款和应收款项（续）

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

发生减值时，将该金融资产的账面价值通过备抵项目减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。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。

可供出售金融资产

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

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

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。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。

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

其他金融负债

对于此类金融负债，在初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额；采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、重要会计政策和会计估计（续）

6. 金融工具（续）

衍生金融工具

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

7. 应收款项

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

本集团对单项金额为人民币10,000,000元以上，且有客观证据表明该应收款项发生减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失，计入当期损益。表明应收款项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、对该应收款项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。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

本集团以账龄作为信用风险特征确定应收款项组合，并采用账龄分析法对应收账款和其他应收款计提坏账准备比例如下：

	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内	0 - 5	0 - 5
1年至2年	10	10
2年至3年	20 - 30	20 - 30
3年至4年	40 - 50	40 - 50
4年至5年	70 - 100	70 - 100
5年以上	100	100

三、 重要会计政策和会计估计（续）

8. 存货

代建工程开发项目

代建工程开发项目主要是指代厦门市政府管理的开发建设道路、桥梁和隧道等项目。本集团根据经监理审核的工程实际投资额确定代建工程开发项目的实际成本，包括工程建设成本、管理费及资本化的借款利息。于项目完工且经财政审核所对代建工程开发项目成本审核并办理竣工财务决算、向政府移交代建项目时，本集团将代建工程开发项目归集的实际成本与计入预收款项的已收取的政府相关拨款做账目核销。

其他存货

其他存货按照成本进行初始计量。其他存货成本包括采购成本、加工成本、开发成本和发出商品。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工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。计提存货跌价准备时原材料和产成品按单个存货项目计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

9. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

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

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

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

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按相应的比例转入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计（续）

10. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的建筑物。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。其中房屋及建筑物的折旧采用年限平均法计提，估计使用年限为30-35年，估计残值率为5%。

11. 固定资产

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

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 - 35年	5%	2.71% - 4.75%
高速公路	25年	-	4%
机器设备	10年	5%	10%
运输设备	4 - 10年	5%	9.50% - 23.75%
电子设备	5年	5%	19%
办公设备	3 - 5年	5%	19.00% - 31.67%
酒店业家具	5年	5%	19%
其他	5年	5%	19%

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

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

12. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

三、重要会计政策和会计估计（续）

13. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

14. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

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

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	40 - 50年
软件	3 - 5年
专利权	5年

三、重要会计政策和会计估计（续）

14. 无形资产（续）

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

15. 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，只有在符合资本化条件的开发支出，才能予以资本化，其他开发支出，于发生时计入当期损益。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各年负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间采用直线法摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。不能确定受益期的，按不超过五年的期限平均摊销。

17. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产、持有待售资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

当资产或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。

三、重要会计政策和会计估计（续）

17. 资产减值（续）

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18. 职工薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

19. 预计负债

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

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

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

三、重要会计政策和会计估计（续）

20. 收入

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

销售商品收入

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

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以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完工进度。提供劳务收入总额，按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

代建工程开发项目管理费收入

本集团为厦门市政府代建工程开发项目提供代为管理服务，并依据厦财基【1997】01号《关于印发厦门市财政性投融资项目建设单位管理费计取规定的通知》和厦财建【2011】53号《关于调整我市厦门市财政性投融资项目建设单位管理费计取标准的通知》收取管理费。本集团按完工进度确认相关管理费收入，即按照经监理确认的代建开发项目新增完成投资额乘以厦门市财政局文件规定的代建管理费比例进行确认。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

租赁收入

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认。

21. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

三、 重要会计政策和会计估计（续）

22. 所得税

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

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

22. 所得税（续）

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

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

23. 租赁

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

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的当期损益。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。

24. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量上市的权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

25. 重大会计判断和估计

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

判断

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

经营租赁—作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

估计的不确定性

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

可供出售金融资产减值

本集团将某些资产归类为可供出售金融资产，并将其公允价值的变动直接计入其他综合收益。当公允价值下降时，管理层就价值下降作出假设以确定是否存在需在利润表中确认其减值损失。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

折旧及摊销

本集团于投产当日起按有关的估计使用寿命及净残值以直线法计算固定资产的折旧及无形资产的摊销，反映了董事就本集团拟从使用该固定资产及无形资产获得未来经济利益的期间的估计。

递延所得税资产

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

三、 重要会计政策和会计估计（续）

26. 会计政策变更

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）要求，资产负债表中，将“应收票据”和“应收账款”归并至新增的“应收票据及应收账款”项目，将“应收利息”和“应收股利”归并至“其他应收款”项目，将“固定资产清理”归并至“固定资产”项目，将“工程物资”归并至“在建工程”项目，将“应付票据”和“应付账款”归并至新增的“应付票据及应付账款”项目，将“专项应付款”归并至“长期应付款”项目；在利润表中，增设“研发费用”项目列报研究与开发过程中发生的费用化支出，“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；本集团相应追溯调整了比较数据。该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、 税项

本集团本年度主要税项及其税率列示如下：

- | | | |
|---------|---|--|
| 增值税 | - | 2018年5月1日之前应税收入按11%-17%的税率计算销项税，2018年5月1日起应税收入按10%-16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。小规模纳税人按应税收入的3%计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | - | 按实际缴纳的流转税的5%-7%计缴。 |
| 企业所得税 | - | 企业所得税按应纳税所得额的15%-25%计缴。 |
| 房产税 | - | 从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴。 |

本公司下属厦门路桥翔通建材科技有限公司，于2017年10月10日取得由厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局联合批准的高新技术企业证书（证书编号：GR201735100302），有效期限为三年，自2017年度至2019年度适用15%的所得税税率。

五、 合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地/ 注册地	业务 性质	注册 资本	持股比例		表决权 比例	备注
				直接	间接		
			(万元)				
厦门市高速公路建设开发有限公司	厦门	建设营运厦门市境内的高速公路	8,200	100%	-	100%	
厦门市路桥管理有限公司	厦门	四桥一隧及高速公路受托管理	200	40%	60%	100%	
厦门友谊商场有限公司	厦门	商场租赁	250	-	100%	100%	
厦门科技馆管理有限公司	厦门	科普展览、培训咨询、展品设计制作等	3,200	100%	-	100%	
厦门路桥工程物资有限公司	厦门	贸易	55,000	100%	-	100%	
上海闽路润贸易有限公司	上海	钢材贸易	5,000	-	82%	82%	
上海容正物流有限公司	上海	钢材贸易	3,000	-	100%	100%	
上海闽路润钢铁贸易有限公司	上海	钢材贸易	2,000	-	100%	100%	
天津津路钢铁实业有限公司	天津	钢材贸易	10,000	-	51%	51%	
天津津路钢铁加工配送有限公司	天津	钢材加工、销售	5,464.8	-	100%	100%	
上海闽路润国际贸易有限公司	上海	钢材贸易	1,000	-	55%	55%	
重庆闽路润贸易有限公司	重庆	钢材贸易	2,000	-	90%	90%	
厦门路海通实业有限公司	厦门	土地及房屋出租	200	-	60%	60%	
厦门路桥国际贸易有限公司	厦门	货物运输、仓储	5,000	-	100%	100%	
厦门市路桥东孚高速加油加气有限公司	厦门	加油加气	300	-	60%	60%	
厦门路桥景观艺术有限公司	厦门	景观工程绿化与设计、	4,008	90%	10%	100%	
厦门市路桥广告有限公司	厦门	设计、制作、发布、代理广告业务	1,241	-	100%	100%	
厦门路桥五缘投资有限公司	厦门	投资	20,000	100%	-	100%	
厦门路桥工程投资发展有限公司	厦门	工程代建与工程经营	30,000	100%	-	100%	
漳州五缘投资建设有限公司	漳州	投资建设	10,000	-	100%	100%	
厦门路桥房屋征迁服务有限公司	厦门	代理建设项目拆迁	200	-	100%	100%	
漳州五缘江东大桥开发有限公司	漳州	投资建设	30,000	-	70%	70%	
南安路桥矿产投资开发有限公司	泉州	矿业投资开发	1,000	-	100%	100%	
厦门路桥翔通股份有限公司	厦门	从事预拌商品混凝土及混凝土制品	10,000	82.8%	-	83%	
龙海路桥翔通砂石有限公司	龙海	砂石销售	300	-	60%	60%	
平潭翔通沥青混凝土有限公司	平潭	建材销售	3,000	-	90%	90%	
厦门路桥翔通建材科技有限公司	厦门	建材销售	3,000	-	100%	100%	
厦门翔通联合物流有限公司	厦门	物流	1,000	-	100%	100%	

五、 合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

本公司子公司的情况如下（续）：

	主要经营地/ 注册地	业务 性质	注册 持股比例		表决权 比例备注
			资本	直接 间接	
			(万元)		
漳州路桥翔通建材有限公司	漳州	建材销售	5,000	- 100%	100%
泉州路桥翔通建材有限公司	惠安	建材销售	5,000	- 100%	100%
厦门翔义混凝土有限公司	厦门	混凝土销售	2,800	- 100%	100%
福建路桥翔通建材科技有限公司	泉州	建材销售	5,000	- 100%	100%
厦门太阳石投资有限公司	厦门	投资服务	5,000	- 100%	100%
漳州路桥物资发展有限公司	漳州	钢材贸易	20,000	- 60%	60%
漳州翔通宝达建材有限公司	漳州	建材销售、混凝土加工等	5,000	- 100%	100%
龙海翔通宝达建材有限公司	龙海	建材销售、仓储服务等	3,000	- 100%	100%
漳浦翔通宝达建材有限公司	漳浦	水泥制品制作、建材批发等	3,000	- 100%	100%
南靖翔通宝达建材有限公司	南靖	混凝土加工、建材销售等	3,000	- 100%	100%
江西迪特科技有限公司	南昌	建材生产销售	1,000	- 50%	50%
厦门路桥游艇旅游集团有限公司	厦门	游艇港开发	44,800	100%	- 100%
厦门市五缘水乡酒店有限公司	厦门	住宿及餐饮	13,000	- 100%	100%
厦门五缘宝海游艇有限公司	厦门	游艇零售、客运轮渡运输船舶管理业务	50	- 65%	65%
厦门市路桥五缘湾运营有限公司	厦门	物业管理	51,600	- 100%	100%
厦门路桥旅游开发有限公司	厦门	旅游开发	3,320	- 100%	100%
厦门市路桥房地产开发有限公司	厦门	房地产开发	1,200	- 100%	100%
厦门路桥海旅投资有限公司	厦门	旅游投资	10,000	- 55%	55%
厦门五缘游艇文化发展有限公司	厦门	游艇码头及相关配套产业	1,000	- 100%	100%
厦门路桥体育场馆有限公司	厦门	体育场馆、休闲健身场馆游泳场馆等经营	2,000	- 100%	100% 注1
厦门路桥体育产业集团有限公司	厦门	体育场馆、休闲健身场馆游泳场馆等经营	100,000	100%	- 100% 注1
厦门路桥工程设计院有限公司	厦门	建设工程勘察设计	600	- 100%	100% 注1

注1： 上述子公司为本年新设成立。

注2： 本年注销了厦门路桥船务有限公司。

除本年新设立的子公司和注销的子公司外，合并财务报表范围与上年度一致。

五、 合并财务报表的合并范围（续）

2. 重要少数股东的权益

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2018年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	其他变动	年末累计 少数股东权益
上海闽路润贸易有限公司 （“上海闽路润”）	18%	11,550,256.01	9,000,000.00	(130,109.01)	29,696,323.83
天津津路钢铁实业有限公司 （“天津津路实业”）	49%	1,688,878.85	-	-	57,313,378.74
漳州路桥物资发展有限公司 （“漳州物资”）	40%	42,831,244.32	-	-	155,255,814.71
厦门市路桥东孚高速加油加气有限公司 （“东孚加油加气”）	40%	7,196,187.35	6,000,000.00	-	13,614,103.82
厦门路桥翔通股份有限公司 （“厦门翔通股份”）	17.20%	19,617,509.74	-	-	128,620,193.19

2017年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	其他变动	年末累计 少数股东权益
上海闽路润	18%	9,541,104.89	14,400,000.00	-	27,276,176.83
天津津路实业	49%	1,847,691.37	5,880,000.00	-	55,624,499.89
漳州物资	40%	28,091,264.67	24,972,000.00	-	112,424,570.39
东孚加油加气	40%	8,936,383.10	-	3,481,533.37	12,417,916.47
厦门翔通股份	17.20%	12,680,889.43	-	-	109,002,683.45

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵消前的金额：

	上海闽路润	天津津路实业	漳州物资	东孚加油加气	厦门翔通股份
2018年					
流动资产	4,826,060,317.41	1,051,373,007.23	2,568,570,575.16	46,426,375.83	1,332,880,941.13
非流动资产	128,121,829.53	102,398,814.56	19,183,996.06	5,038,452.14	505,047,115.74
资产合计	4,954,182,146.94	1,153,771,821.79	2,587,754,571.22	51,464,827.97	1,837,928,056.87
流动负债	4,726,005,638.93	1,035,125,147.35	2,199,615,034.44	17,429,568.42	1,080,830,761.05
非流动负债	1,680,595.37	1,680,595.37	-	-	24,958.38
负债合计	4,727,686,234.30	1,036,805,742.72	2,199,615,034.44	17,429,568.42	1,080,855,719.43
归属于母公司所有者 权益	164,979,576.86	116,966,079.07	388,139,536.78	34,035,259.55	747,791,820.84
营业收入	23,664,120,106.97	4,297,387,101.50	7,978,912,276.37	145,452,942.42	1,943,284,942.00
净利润及综合收益总额	65,979,071.58	3,446,691.54	107,078,110.81	17,990,468.37	115,810,443.28
其中：归属于母公司所有 者的净利润及综 合收益总额	64,168,088.97	3,446,691.54	107,078,110.81	17,990,468.37	114,055,289.16
经营活动产生的现金 流量净额	(149,195,946.42)	(31,153,571.02)	69,169,713.29	9,242,278.18	101,650,628.85

五、 合并财务报表的合并范围（续）

2. 重要少数股东的权益（续）

	上海闽路润	天津津路实业	漳州物资	东孚加油加气	厦门翔通股份
2017年					
流动资产	3,708,343,972.70	472,740,971.38	2,316,210,653.55	38,832,717.00	1,193,132,208.67
非流动资产	<u>132,727,923.23</u>	<u>105,895,159.02</u>	<u>12,126,534.87</u>	<u>4,869,046.30</u>	<u>491,546,969.86</u>
资产合计	<u>3,841,071,895.93</u>	<u>578,636,130.40</u>	<u>2,328,337,188.42</u>	<u>43,701,763.30</u>	<u>1,684,679,178.53</u>
流动负债	3,628,112,242.74	463,396,758.58	2,047,275,762.45	12,656,972.12	1,043,376,801.85
非流动负债	<u>1,719,984.29</u>	<u>1,719,984.29</u>	-	-	<u>40,482.52</u>
负债合计	<u>3,629,832,227.03</u>	<u>465,116,742.87</u>	<u>2,047,275,762.45</u>	<u>12,656,972.12</u>	<u>1,043,417,284.37</u>
归属于母公司所有者 权益	<u>151,534,315.73</u>	<u>113,519,387.53</u>	<u>281,061,425.97</u>	<u>31,044,791.18</u>	<u>633,736,531.68</u>
营业收入	13,929,780,163.66	2,796,753,199.37	6,604,629,723.95	136,474,831.56	1,554,827,951.60
净利润及综合收益总额	54,956,513.71	3,770,798.71	70,228,161.66	22,340,957.74	72,621,051.78
其中：归属于母公司所有 者的净利润及综 合收益总额	53,006,138.31	3,770,798.71	70,228,161.66	22,340,957.74	73,726,101.34
经营活动产生的现金 流量净额	(655,938,585.74)	149,847,231.36	44,071,105.55	24,251,199.57	88,526,204.38

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2018年	2017年
库存现金	143,296.69	71,011.50
银行存款	4,785,832,446.81	3,618,506,646.80
其他货币资金	<u>1,476,856,659.73</u>	<u>1,373,381,248.55</u>
	<u>6,262,832,403.23</u>	<u>4,991,958,906.85</u>

于2018年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币564,069,872.75元（2017年12月31日：人民币390,334,995.96元），参见附注六、18。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	2018年	2017年
衍生金融资产	<u>5,342,870.00</u>	<u>14,626,233.40</u>

于2018年12月31日，本集团的衍生金融资产为购买的期货，无所有权受到限制的衍生金融资产（2017年12月31日：无）。

3. 应收票据及应收账款

	2018年	2017年
应收票据	256,835,738.69	577,210,544.36
应收账款	<u>2,213,524,720.19</u>	<u>1,760,235,272.80</u>
	<u>2,470,360,458.88</u>	<u>2,337,445,817.16</u>
应收票据		
	2018年	2017年
银行承兑汇票	186,258,283.75	147,838,220.70
商业承兑汇票	<u>70,577,454.94</u>	<u>429,372,323.66</u>
	<u>256,835,738.69</u>	<u>577,210,544.36</u>

于2018年12月31日，本集团所有权受到限制的应收票据金额为人民币64,699,344.23元（2017年12月31日：人民币121,841,765.58元），参见附注六、18。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据及应收账款（续）

应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内	2,035,935,597.19	1,513,889,344.35
1年至2年	205,225,260.75	167,954,865.81
2年至3年	95,676,642.78	201,149,581.83
3年至4年	128,298,920.18	72,260,714.34
4年至5年	28,301,239.36	32,042,156.55
5年以上	62,060,604.14	57,950,633.69
	<u>2,555,498,264.40</u>	<u>2,045,247,296.57</u>
减：应收账款坏账准备	<u>341,973,544.21</u>	<u>285,012,023.77</u>
	<u>2,213,524,720.19</u>	<u>1,760,235,272.80</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	非同一控制下 企业合并增加	本年计提	本年转回	年末余额
2018年	<u>285,012,023.77</u>	-	<u>56,961,520.44</u>	-	<u>341,973,544.21</u>
2017年	<u>233,836,800.08</u>	<u>7,345,649.56</u>	<u>43,847,636.13</u>	<u>18,062.00</u>	<u>285,012,023.77</u>

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	164,555,226.89	6.44	64,953,932.63	39.47
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,183,058,486.75	85.43	134,832,600.76	6.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备	207,884,550.76	8.13	142,187,010.82	68.40
	<u>2,555,498,264.40</u>	<u>100.00</u>	<u>341,973,544.21</u>	

	2017年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	180,250,961.73	8.81	68,662,336.60	38.09
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,664,798,662.94	81.40	101,009,724.36	6.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备	200,197,671.90	9.79	115,339,962.81	57.61
	<u>2,045,247,296.57</u>	<u>100.00</u>	<u>285,012,023.77</u>	

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据及应收账款（续）

于2018年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆旭龙储运有限公司	47,239,182.54	22,647,103.70	48%	涉及诉讼
中天建设集团有限公司	38,857,123.15	8,863,662.01	23%	涉及诉讼
中建三局第三建设工程有限责任公司厦门分公司	21,580,005.45	8,632,002.18	40%	涉及诉讼
江西建工第二建筑有限责任公司				
四川天乾建设有限公司联合体	17,342,408.88	8,671,204.44	50%	涉及诉讼
福建六建集团有限公司	16,250,946.97	5,815,092.39	36%	涉及诉讼
中国第四冶金建设有限责任公司攀枝花分公司	12,197,876.43	5,335,410.35	44%	涉及诉讼
浙江融兴建设有限公司莆田分公司	11,087,683.47	4,989,457.56	45%	涉及诉讼
	<u>164,555,226.89</u>	<u>64,953,932.63</u>		

于2017年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆旭龙储运有限公司	47,239,182.57	21,998,778.70	47%	涉及诉讼
中建三局第三建设工程有限责任公司厦门分公司	21,579,731.89	4,315,946.38	20%	涉及诉讼
福建省永泰建筑工程公司	19,546,355.05	3,909,271.01	20%	涉及诉讼
江西建工第二建筑有限责任公司				
四川天乾建设有限公司联合体	19,116,435.00	9,558,217.50	50%	涉及诉讼
葛洲坝新疆工程局（有限公司）重庆分公司	14,850,986.36	7,425,493.18	50%	涉及诉讼
江西建工第二建筑有限责任公司				
四川天乾建设有限公司				
四川天乾物资贸易有限公司联合体	13,163,679.72	5,993,637.82	46%	涉及诉讼
中国第四冶金建设有限责任公司攀枝花分公司	12,197,876.43	5,335,410.34	44%	涉及诉讼
安徽三建工程有限公司厦门分公司	11,225,673.36	1,683,851.00	15%	涉及诉讼
上海二十冶建设有限公司	10,892,235.35	2,178,447.07	20%	涉及诉讼
中国四海控股有限公司	10,438,806.00	6,263,283.60	60%	涉及诉讼
	<u>180,250,961.73</u>	<u>68,662,336.60</u>		

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据及应收账款（续）

于2018年12月31日，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
福建嘉胜钢圈集团有限公司	9,636,206.08	9,154,395.78	95%	涉及诉讼
重庆建安建设（集团）有限公司漳州分公司	8,648,014.62	6,918,411.70	80%	涉及诉讼
漳州华之宝实业有限公司	8,644,757.50	4,322,378.75	50%	涉及诉讼
泉州市名城建设工程有限公司	7,347,701.00	7,347,701.00	100%	涉及诉讼
中国建筑第四工程局有限公司	7,159,221.60	2,863,688.64	40%	涉及诉讼
重庆雄飞商贸有限公司	7,012,970.85	3,263,382.44	47%	涉及诉讼
福建省永泰建筑工程公司	6,572,857.47	3,237,527.93	49%	涉及诉讼
云南省建设投资控股集团有限公司	6,171,172.46	2,429,000.30	39%	涉及诉讼
鑫泰建设集团有限公司	6,123,735.57	5,817,548.79	95%	涉及诉讼
福建十建建设有限公司厦门分公司	6,109,646.30	6,109,646.30	100%	涉及诉讼
其他	134,458,267.31	90,723,329.19	67%	涉及诉讼
	<u>207,884,550.76</u>	<u>142,187,010.82</u>		

于2017年12月31日，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
福建嘉胜钢圈集团有限公司	9,641,849.89	8,677,664.90	90%	涉及诉讼
重庆建安建设（集团）有限公司漳州分公司	8,648,014.62	5,188,808.77	60%	涉及诉讼
广西壮族自治区冶金建设公司成都分公司	8,136,116.90	2,847,640.91	35%	涉及诉讼
泉州市名城建设工程有限公司	7,347,701.00	7,347,701.00	100%	涉及诉讼
江西建工第二建筑有限责任公司南充分公司	7,072,599.91	3,230,342.57	46%	涉及诉讼
重庆雄飞商贸有限公司	7,012,970.85	3,101,313.79	44%	涉及诉讼
福建省工业设备安装有限公司	6,241,878.23	1,248,375.65	20%	涉及诉讼
鑫泰建设集团有限公司	6,123,735.57	4,286,614.90	70%	涉及诉讼
福建十建建设有限公司厦门分公司	6,109,646.30	4,887,717.04	80%	涉及诉讼
恒晟集团有限公司	6,047,075.14	2,418,830.06	40%	涉及诉讼
其他	127,816,083.49	72,104,953.22	56%	涉及诉讼
	<u>200,197,671.90</u>	<u>115,339,962.81</u>		

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据及应收账款（续）

(1)本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2018年			2017年		
	账面余额		坏账准备 金额	账面余额		坏账准备 金额
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1年以内	1,910,080,786.05	90.11	67,206,102.00	1,359,802,193.31	86.81	45,225,645.05
1年至2年	98,311,893.99	4.64	9,831,189.44	108,967,226.31	6.96	10,896,722.64
2年至3年	47,843,405.23	2.26	9,963,086.55	53,699,649.54	3.43	11,176,251.90
3年至4年	27,933,854.83	1.32	13,868,909.57	15,839,438.21	1.01	7,871,185.48
4年至5年	7,761,574.36	0.37	6,170,382.07	11,590,743.39	0.74	9,264,504.39
5年以上	27,792,931.13	1.30	27,792,931.13	16,575,414.90	1.05	16,575,414.90
	<u>2,119,724,445.59</u>	<u>100.00</u>	<u>134,832,600.76</u>	<u>1,566,474,665.66</u>	<u>100.00</u>	<u>101,009,724.36</u>

(2)本集团采用其他方法计提坏账准备的应收账款

	2018年			2017年		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
甲供材料	11,038,623.57	17.43	-	25,796,431.87	26.24	-
代建工程款	8,776,035.95	13.86	-	26,855,047.42	27.31	-
高速通行费	43,519,381.64	68.71	-	45,672,517.99	46.45	-
	<u>63,334,041.16</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>98,323,997.28</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>

于2018年12月31日，应收账款金额前五名如下：

单位名称	年末余额	占应收账款余额 合计数的比例(%)	坏账准备余额
中国建筑第四工程局有限公司	101,438,450.80	3.97	5,071,922.54
中建海峡建设发展有限公司	74,564,219.94	2.92	4,147,215.39
上海凯周金属贸易有限公司	60,735,898.70	2.38	3,036,794.94
山西焦煤集团国际贸易有限责任公司	53,962,712.68	2.11	-
福建省桃城建设工程有限公司	39,544,493.32	1.55	1,977,224.67
	<u>330,245,775.44</u>	<u>12.93</u>	<u>14,233,157.54</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收票据及应收账款（续）

于2017年12月31日，应收账款金额前五名如下：

单位名称	年末余额	占应收账款余额 合计数的比例(%)	坏账准备余额
重庆旭龙储运有限公司	47,239,182.57	2.31	21,998,778.70
中交第四航务工程局有限公司	32,128,475.10	1.57	-
福建省高速公路有限责任公司	29,992,701.69	1.47	-
厦门特房建设工程集团有限公司	22,735,670.96	1.11	-
中建三局第三建设工程有限责任公司 厦门分公司	<u>21,579,731.89</u>	<u>1.06</u>	<u>4,315,946.38</u>
	<u>153,675,762.21</u>	<u>7.52</u>	<u>26,314,725.08</u>

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2018年		2017年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	3,207,434,484.65	84.02	2,884,590,659.11	82.39
1年至2年	187,442,792.87	4.93	274,529,722.87	7.84
2年至3年	169,202,301.92	4.43	23,867,665.92	0.68
3年以上	253,011,298.23	6.62	318,355,737.67	9.09
	<u>3,817,090,877.67</u>	<u>100.00</u>	<u>3,501,343,785.57</u>	<u>100.00</u>

预付账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2018年	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
2017年	<u>13,340.24</u>	<u>-</u>	<u>13,340.24</u>	<u>-</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 预付款项（续）

于2018年12月31日，账龄超过一年的预付账款金额前五名如下：

	年末余额	占预付账款余额 合计数的比例(%)
长江南京航道工程局	119,047,529.00	3.11
中铁二十二局集团有限公司	110,349,163.58	2.89
中铁十八局集团有限公司	77,481,048.20	2.03
平潭综合实验区森林园林有限公司	58,866,480.36	1.54
中铁隧道集团有限公司	57,177,020.00	1.50
	<u>422,921,241.14</u>	<u>11.07</u>

于2017年12月31日，账龄超过一年预付账款金额前五名如下：

	年末余额	占预付账款余额 合计数的比例(%)
长江南京航道工程局	64,915,821.00	1.85
中铁二十二局集团有限公司	53,999,859.00	1.54
中铁十八局集团有限公司	53,796,380.00	1.54
平潭综合实验区森林园林有限公司	42,000,000.00	1.20
中铁隧道集团有限公司	29,244,752.05	0.84
	<u>243,956,812.05</u>	<u>6.97</u>

预付账款一年以上大额预付款项主要为代建工程项目时预付给施工单位的工程款项，工程结算周期较长。

5. 其他应收款

	2018年	2017年
应收利息	3,701,934.24	-
其他应收款	<u>6,855,275,660.28</u>	<u>4,027,077,943.41</u>
	<u>6,858,977,594.52</u>	<u>4,027,077,943.41</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内	3,046,411,256.68	743,637,985.19
1年至2年	723,273,722.72	191,574,147.24
2年至3年	106,194,776.65	228,563,174.77
3年至4年	225,734,573.58	219,187,284.82
4年至5年	148,845,764.59	243,185,593.42
5年以上	2,637,238,116.57	2,428,852,030.45
	<u>6,887,698,210.79</u>	<u>4,055,000,215.89</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>32,422,550.51</u>	<u>27,922,272.48</u>
	<u>6,855,275,660.28</u>	<u>4,027,077,943.41</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	本年核销	年末余额
2018年	<u>27,922,272.48</u>	<u>4,531,493.47</u>	<u>31,215.44</u>	<u>-</u>	<u>32,422,550.51</u>
2017年	<u>35,171,501.44</u>	<u>3,197,039.97</u>	<u>9,752,951.65</u>	<u>693,317.28</u>	<u>27,922,272.48</u>

	2018年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	41,619,972.82	0.60	17,489,795.87	42.02
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,845,228,899.54	99.38	14,263,416.21	0.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备	<u>849,338.43</u>	<u>0.01</u>	<u>669,338.43</u>	<u>78.81</u>
	<u>6,887,698,210.79</u>	<u>100.00</u>	<u>32,422,550.51</u>	

	2017年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备	51,819,972.82	1.28	11,404,406.28	22.01
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,002,330,904.64	98.70	15,848,527.77	0.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备	<u>849,338.43</u>	<u>0.02</u>	<u>669,338.43</u>	<u>78.81</u>
	<u>4,055,000,215.89</u>	<u>100.00</u>	<u>27,922,272.48</u>	

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

于2018年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆巨龙储运有限公司	38,813,950.35	15,525,580.14	40%	涉及诉讼
武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司	<u>2,806,022.47</u>	<u>1,964,215.73</u>	70%	涉及诉讼
	<u>41,619,972.82</u>	<u>17,489,795.87</u>		

于2017年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆巨龙储运有限公司	38,813,950.35	3,881,395.04	10%	涉及诉讼
葛洲坝新疆工程局（有限公司）重庆分公司	10,200,000.00	6,120,000.00	60%	涉及诉讼
武汉钢铁集团鄂城钢铁有限责任公司	<u>2,806,022.47</u>	<u>1,403,011.24</u>	50%	涉及诉讼
	<u>51,819,972.82</u>	<u>11,404,406.28</u>		

于2018年12月31日，单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中国第四冶金建设有限责任公司攀枝花分公司	600,000.00	420,000.00	70%	涉及诉讼
上海华程物资有限公司	<u>249,338.43</u>	<u>249,338.43</u>	100%	涉及诉讼
	<u>849,338.43</u>	<u>669,338.43</u>		

于2017年12月31日，单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中国第四冶金建设有限责任公司攀枝花分公司	600,000.00	420,000.00	70%	涉及诉讼
上海华程物资有限公司	<u>249,338.43</u>	<u>249,338.43</u>	100%	涉及诉讼
	<u>849,338.43</u>	<u>669,338.43</u>		

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

(1)本集团采用按用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年			2017年		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	金额	金额	比例（%）	金额
1年以内	31,093,449.94	52.40	603,036.63	174,594,096.80	85.69	939,698.25
1年至2年	9,859,351.26	16.61	983,388.93	7,062,326.61	3.47	705,972.66
2年至3年	3,704,129.32	6.24	780,370.95	7,238,731.26	3.55	1,904,777.05
3年至4年	4,654,880.66	7.84	2,278,940.43	4,949,676.35	2.43	2,474,034.18
4年至5年	1,999,551.63	3.37	1,588,396.78	333,451.93	0.16	256,817.86
5年以上	8,029,282.49	13.54	8,029,282.49	9,567,227.77	4.70	9,567,227.77
	<u>59,340,645.30</u>	<u>100.00</u>	<u>14,263,416.21</u>	<u>203,745,510.72</u>	<u>100.00</u>	<u>15,848,527.77</u>

(2)本集团采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2018年			2017年		
	账面余额	比例（%）	坏账准备	账面余额	比例（%）	坏账准备
代建往来	6,669,699,610.40	98.29	-	3,579,119,943.81	94.22	-
其他	<u>116,188,643.84</u>	<u>1.71</u>	<u>-</u>	<u>219,465,450.11</u>	<u>5.78</u>	<u>-</u>
	<u>6,785,888,254.24</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>3,798,585,393.92</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>

于2018年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
福建省铁路投资有限责任公司	6,318,810,000.00	91.74	代垫投资款	1-5年以上	-
厦门市财政局	134,863,855.40	1.96	代垫长期 借款利息	2年以内	-
中交第一公路工程局有限公司	123,000,000.00	1.79	往来款	2-3年	-
成都盈驰贸易有限公司	116,188,643.84	1.69	应收理赔款	1-2年	-
重庆巨龙储运有限公司	<u>38,813,950.35</u>	<u>0.56</u>	应收理赔款	2-3年	<u>15,525,580.14</u>
	<u>6,731,676,449.59</u>	<u>97.74</u>			<u>15,525,580.14</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

于2017年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额 合计数的比例(%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
福建省铁路投资有限 责任公司	3,435,000,000.00	84.71	代垫投资款	1-5年以上	-
成都盈驰贸易有限公司	134,418,800.00	3.31	应收理赔款	1年以内	-
厦门市财政局	90,897,866.51	2.24	代垫长期 借款利息	3年以内	-
重庆巨龙储运有限公司	38,813,950.35	0.96	应收理赔款	1-2年	3,881,395.04
厦门吉昌建筑工程 有限公司	11,000,000.00	0.27	质保金	2-3年	-
	<u>3,710,130,616.86</u>	<u>91.49</u>			<u>3,881,395.04</u>

6. 存货

	2018年	2017年
原材料	21,929,170.63	18,832,372.98
库存商品	1,614,968,985.28	1,216,436,073.70
周转材料	4,385,910.72	6,609,897.55
开发成本	1,427,865,671.51	1,011,668,537.95
发出商品	2,151,809,932.45	2,257,533,002.05
代建工程开发项目	38,147,605,104.59	37,472,764,129.10
	<u>43,368,564,775.18</u>	<u>41,983,844,013.33</u>
减：存货跌价准备	11,044,861.08	10,850,209.63
	<u>43,357,519,914.10</u>	<u>41,972,993,803.70</u>

存货跌价准备变动如下：

2018年

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
库存商品	10,850,209.63	547,944.40	353,292.95	11,044,861.08

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货（续）

2017年

	年初余额	非同一控制下 企业合并增加	本年计提	本年转回	本年转销	年末余额
原材料	432,141.62	97,656.87	-	-	529,798.49	-
库存商品	13,299,537.29	-	1,262,343.57	3,711,671.23	-	10,850,209.63
	<u>13,731,678.91</u>	<u>97,656.87</u>	<u>1,262,343.57</u>	<u>3,711,671.23</u>	<u>529,798.49</u>	<u>10,850,209.63</u>

于2018年12月31日，账面价值为人民币4,520,144,064.31元存货对应的过路过桥收费权受到限制（2017年12月31日：人民币14,988,054,472.48元）。

7. 其他流动资产

	2018年	2017年
理财产品	48,000,000.00	92,060,000.00
增值税留抵税额	135,513,610.07	177,126,726.48
预缴税费	90,121,657.56	21,493,308.95
其他	112,311.21	165,675.77
	<u>273,747,578.84</u>	<u>290,845,711.20</u>

8. 可供出售金融资产

	2018年	2017年
可供出售权益工具		
按公允价值计量	220,089,596.88	226,627,036.32
按成本计量	193,800,000.00	83,800,000.00
减：可供出售金融资产减值准备	<u>300,000.00</u>	<u>300,000.00</u>
	<u>413,589,596.88</u>	<u>310,127,036.32</u>

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2018年	2017年
以公允价值计量		
可供出售权益工具		
兴业银行股份有限公司	109,693,991.88	124,745,710.98
中国光大银行股份有限公司	18,004,311.00	19,707,421.50
福建福能股份有限公司	<u>92,391,294.00</u>	<u>82,173,903.84</u>
	<u>220,089,596.88</u>	<u>226,627,036.32</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 可供出售金融资产（续）

以成本计量的可供出售金融资产（续）：

2018年

	账面余额				持股 比例 (%)
	年初	本年增加	本年减少	年末	
厦门市路桥建材有限公司	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00	5.00
厦门海沧区华登小额贷款股份有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	10.00
厦门德丰嘉润股权投资基金合伙企业（有限合伙）	60,000,000.00	40,000,000.00	-	100,000,000.00	8.25
厦门足球俱乐部股份有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00	0.50
厦门蓝图天兴投资合伙企业（有限合伙）	-	70,000,000.00	-	70,000,000.00	11.72
	<u>83,800,000.00</u>	<u>110,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>193,800,000.00</u>	

2017年

	账面余额				持股 比例 (%)
	年初	本年增加	本年减少	年末	
厦门市路桥建材有限公司	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00	5.00
厦门海沧区华登小额贷款股份有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	10.00
厦门德丰嘉润股权投资基金合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	10,000,000.00	-	60,000,000.00	8.25
厦门足球俱乐部股份有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00	0.50
	<u>73,800,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>83,800,000.00</u>	

可供出售金融资产减值准备的情况：

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
厦门足球俱乐部股份有限公司	<u>300,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>300,000.00</u>

2017年

	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
厦门足球俱乐部股份有限公司	<u>300,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>300,000.00</u>

厦门路桥建设集团有限公司
财务报表附注（续）
2018年度

人民币元

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期股权投资

2018年

	年初	本年变动			年末	年末	
	余额	减少投资	权益法下投资损益	宣告现金股利	计提减值准备	账面价值	减值准备
合营企业							
福建天裕通用航空有限责任公司	11,520,000.00	-	-	-	-	11,520,000.00	-
龙岩市厦龙经济区建设发展有限公司	67,828,563.74	-	(1,303,577.37)	-	-	66,524,986.37	-
联营企业							
厦门市海沧中油油品经销有限公司	17,716,014.43	-	7,132,242.90	11,064,493.08	-	13,783,764.25	-
厦门路桥信息股份有限公司（注释1）	34,886,495.55	-	8,642,741.90	-	-	43,529,237.45	-
福建省森泰克数据通信技术有限公司	-	-	-	-	-	-	7,350,000.00
厦门国贸金海湾投资有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00	-	-	-	-	-
厦门中油路桥油品经销有限公司	1,134,857.78	-	(97,155.02)	-	-	1,037,702.76	-
	<u>213,085,931.50</u>	<u>80,000,000.00</u>	<u>14,374,252.41</u>	<u>11,064,493.08</u>	<u>-</u>	<u>136,395,690.83</u>	<u>7,350,000.00</u>

2017年

	年初	本年变动			年末	年末	
	余额	权益法下投资损益	减少	宣告现金股利	计提减值准备	账面价值	减值准备
合营企业							
福建天裕通用航空有限责任公司	11,520,000.00	-	-	-	-	11,520,000.00	-
江西迪特科技有限公司	4,695,429.53	-	(4,695,429.53)	-	-	-	-
龙岩市厦龙经济区建设发展有限公司	68,807,805.59	(979,241.85)	-	-	-	67,828,563.74	-
联营企业							
厦门市海沧中油油品经销有限公司	18,300,975.38	11,064,493.09	-	11,649,454.04	-	17,716,014.43	-
厦门路桥信息股份有限公司（注释1）	28,411,441.38	6,475,054.17	-	-	-	34,886,495.55	-
福建省森泰克数据通信技术有限公司	-	-	-	-	-	-	7,350,000.00
厦门国贸金海湾投资有限公司	136,542,858.50	13,086,795.15	-	69,629,653.65	-	80,000,000.00	-
厦门中油路桥油品经销有限公司	1,196,526.70	(61,668.92)	-	-	-	1,134,857.78	-
	<u>269,475,037.08</u>	<u>29,585,431.64</u>	<u>(4,695,429.53)</u>	<u>81,279,107.69</u>	<u>-</u>	<u>213,085,931.50</u>	<u>7,350,000.00</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期股权投资（续）

长期股权投资减值准备的情况：

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
福建省森泰克数据通信技术有限公司	7,350,000.00	-	-	7,350,000.00

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
福建省森泰克数据通信技术有限公司	7,350,000.00	-	-	7,350,000.00

合营企业和联营企业的主要信息：

	主要经营地/ 注册地	业务性质	注册 资本 (万元)	本公司 持股比例 (%)	本公司 表决权比例 (%)
合营企业					
福建天裕通用航空 有限责任公司	泉州市	航空运输	3,433	41.00	41.00
龙岩市厦龙经济区建设 发展有限公司	龙岩市	基础设施投资建 设	20,000	35.00	35.00
联营企业					
厦门市海沧中油油品经销 有限公司	厦门市	成品油零售	200	40.00	40.00
厦门路桥信息股份有限公司	厦门市	软件开发	5,200	42.00	42.00
福建省森泰克数据通信技术 有限公司	福州市	通信技术开发	1,500	49.00	49.00
厦门国贸金海湾投资 有限公司	厦门市	房地产开发	20,000	40.00	40.00
厦门中油路桥油品经销 有限公司	厦门市	成品油零售	300	40.00	40.00

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 长期股权投资（续）

注释1：下表列示了重要的联营企业厦门路桥信息股份有限公司的财务信息，这些财务信息调整了所有会计政策差异且调节至本财务报表账面金额。

	2018年	2017年
流动资产	223,032,033.50	210,923,644.12
其中：现金和现金等价物	22,469,528.42	25,025,296.52
非流动资产	40,278,036.10	30,447,004.23
资产合计	<u>263,310,069.60</u>	<u>241,370,648.35</u>
流动负债	162,121,007.23	149,717,304.18
非流动负债	-	11,250,000.00
负债合计	<u>162,121,007.23</u>	<u>160,967,304.18</u>
净资产	<u>101,189,062.37</u>	<u>80,403,344.17</u>
其中：归属于母公司的净资产	99,716,446.04	79,091,065.59
按持股比例享有的净资产份额	41,880,907.34	33,218,247.55
投资的账面价值	43,529,237.45	34,886,495.55
	2018年	2017年
营业收入	258,280,827.22	154,394,543.24
所得税费用	(328,873.96)	934,703.04
净利润及综合收益总额	20,696,951.07	15,524,365.50
其中：归属于母公司的净利润及综合收益总额	20,535,492.16	15,416,795.65

下表列示了对本公司不重要的合营企业的合计财务信息：

	2018年	2017年
投资账面价值合计	92,866,453.38	178,199,435.95
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润及综合收益总额	5,731,510.51	23,110,377.47

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

	2018年	2017年
房屋及建筑物		
原价		
年初及年末余额	<u>411,180,578.42</u>	<u>411,180,578.42</u>
累计折旧		
年初余额	42,130,477.15	29,190,006.19
计提	<u>12,940,470.96</u>	<u>12,940,470.96</u>
年末余额	<u>55,070,948.11</u>	<u>42,130,477.15</u>
账面价值		
年末余额	<u>356,109,630.31</u>	<u>369,050,101.27</u>
年初余额	<u>369,050,101.27</u>	<u>381,990,572.23</u>

于2018年12月31日，账面价值为人民币25,657,759.52元的投资性房地产所有权受到限制（2017年12月31日：人民币183,716,845.31元），参见附注六、18。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产

2018年

	房屋及建筑物	高速公路	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	酒店业家具	其他	合计
原价									
年初余额	3,365,021,899.03	1,096,069,733.53	145,557,425.92	219,348,405.93	48,743,385.66	25,714,438.40	6,109,765.64	34,682,567.31	4,941,247,621.42
购置	22,582,070.20	-	3,798,583.50	3,620,883.56	3,038,817.89	1,554,997.32	68,243.44	156,697.38	34,820,293.29
在建工程转入	9,683,683.64	-	-	-	-	-	-	-	9,683,683.64
处置或报废	(11,635,619.83)	(231,140.00)	(1,733,387.00)	(15,181,471.35)	(6,951,741.60)	(2,234,668.59)	(228,031.00)	(301,551.64)	(38,497,611.01)
年末余额	<u>3,385,652,033.04</u>	<u>1,095,838,593.53</u>	<u>147,622,622.42</u>	<u>207,787,818.14</u>	<u>44,830,461.95</u>	<u>25,034,767.13</u>	<u>5,949,978.08</u>	<u>34,537,713.05</u>	<u>4,947,253,987.34</u>
累计折旧									
年初余额	1,230,683,954.78	454,115,340.55	93,377,202.70	75,261,277.89	30,185,292.35	20,488,438.62	5,464,739.75	16,497,757.43	1,926,074,004.07
计提	91,438,648.85	35,174,667.09	11,447,625.29	22,765,915.10	4,598,946.59	1,394,899.19	171,334.99	2,688,461.14	169,680,498.24
处置或报废	(4,992,598.49)	(219,583.00)	(1,327,444.91)	(13,862,532.41)	(6,453,067.91)	(2,095,567.30)	(216,629.45)	(276,609.80)	(29,444,033.27)
年末余额	<u>1,317,130,005.14</u>	<u>489,070,424.64</u>	<u>103,497,383.08</u>	<u>84,164,660.58</u>	<u>28,331,171.03</u>	<u>19,787,770.51</u>	<u>5,419,445.29</u>	<u>18,909,608.77</u>	<u>2,066,310,469.04</u>
减值准备									
年初及年末余额	-	-	-	(65,013.17)	-	-	-	-	(65,013.17)
账面价值									
年末	<u>2,068,522,027.90</u>	<u>606,768,168.89</u>	<u>44,125,239.34</u>	<u>123,558,144.39</u>	<u>16,499,290.92</u>	<u>5,246,996.62</u>	<u>530,532.79</u>	<u>15,628,104.28</u>	<u>2,880,878,505.13</u>
年初	<u>2,134,337,944.25</u>	<u>641,954,392.98</u>	<u>52,180,223.22</u>	<u>144,022,114.87</u>	<u>18,558,093.31</u>	<u>5,225,999.78</u>	<u>645,025.89</u>	<u>18,184,809.88</u>	<u>3,015,108,604.18</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

2017年

	房屋及建筑物	高速公路	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	酒店业家具	其他	合计
原价									
年初余额	3,333,659,192.57	1,096,119,733.53	131,541,535.44	178,359,653.68	41,743,114.27	24,302,661.70	7,811,998.60	33,446,896.90	4,846,984,786.69
购置	25,857,009.02	-	18,528,547.30	75,873,882.33	9,993,408.48	3,049,655.81	461,143.41	3,430,930.03	137,194,576.38
在建工程转入	4,693,934.89	-	1,833,300.00	-	-	-	-	-	6,527,234.89
非同一控制下企业合并	1,374,108.00	-	847,525.48	934,405.30	637.00	240,400.95	-	-	3,397,076.73
处置或报废	(562,345.45)	(50,000.00)	(7,193,482.30)	(35,819,535.38)	(2,993,774.09)	(1,878,280.06)	(2,163,376.37)	(2,195,259.62)	(52,856,053.27)
年末余额	<u>3,365,021,899.03</u>	<u>1,096,069,733.53</u>	<u>145,557,425.92</u>	<u>219,348,405.93</u>	<u>48,743,385.66</u>	<u>25,714,438.40</u>	<u>6,109,765.64</u>	<u>34,682,567.31</u>	<u>4,941,247,621.42</u>
累计折旧									
年初余额	1,142,782,100.08	418,988,173.46	82,781,269.33	84,329,094.84	27,298,196.10	19,640,157.60	7,057,805.52	17,506,443.28	1,800,383,240.21
计提	88,148,690.21	35,174,667.09	17,322,140.65	22,652,306.57	4,749,005.11	2,486,888.49	402,306.93	1,025,300.10	171,961,305.15
处置或报废	(246,835.51)	(47,500.00)	(6,726,207.28)	(31,720,123.52)	(1,861,908.86)	(1,638,607.47)	(1,995,372.70)	(2,033,985.95)	(46,270,541.29)
年末余额	<u>1,230,683,954.78</u>	<u>454,115,340.55</u>	<u>93,377,202.70</u>	<u>75,261,277.89</u>	<u>30,185,292.35</u>	<u>20,488,438.62</u>	<u>5,464,739.75</u>	<u>16,497,757.43</u>	<u>1,926,074,004.07</u>
减值准备									
年初余额	(41,360.00)	-	-	(98,320.73)	-	-	-	-	(139,680.73)
处置或报废	41,360.00	-	-	33,307.56	-	-	-	-	74,667.56
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(65,013.17)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(65,013.17)</u>
账面价值									
年末	<u>2,134,337,944.25</u>	<u>641,954,392.98</u>	<u>52,180,223.22</u>	<u>144,022,114.87</u>	<u>18,558,093.31</u>	<u>5,225,999.78</u>	<u>645,025.89</u>	<u>18,184,809.88</u>	<u>3,015,108,604.18</u>
年初	<u>2,190,835,732.49</u>	<u>677,131,560.07</u>	<u>48,760,266.11</u>	<u>93,932,238.11</u>	<u>14,444,918.17</u>	<u>4,662,504.10</u>	<u>754,193.08</u>	<u>15,940,453.62</u>	<u>3,046,461,865.75</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 固定资产（续）

于2018年12月31日，账面价值为人民币491,280,055.68元的固定资产对应的过路过桥收费权受到限制（2017年12月31日：人民币2,067,882,597.73元）。

经营性租出固定资产账面价值如下：

	2018年	2017年
房屋及建筑物	<u>332,488,339.06</u>	<u>117,923,750.33</u>

12. 在建工程

	2018年	2017年
五缘水乡酒店改造工程	65,578,632.83	38,678,961.72
外加剂项目一期工程	3,190,584.93	17,275,622.26
厦漳高速扩建	10,645,698.07	10,022,240.73
西南厂房	302,272.71	3,176,077.01
厦成高速机电系统	2,225,515.60	-
二号厂房	14,252,537.63	553,705.31
其他	<u>6,532,851.86</u>	<u>7,310,066.79</u>
	<u>102,728,093.63</u>	<u>77,016,673.82</u>

13. 无形资产

2018年

	土地使用权	软件	专利权	合计
原价				
年初余额	448,618,693.99	15,172,705.34	100,000.00	463,891,399.33
购置	8,991,900.00	4,209,454.33	-	13,201,354.33
处置	<u>(6,249,736.00)</u>	-	-	<u>(6,249,736.00)</u>
年末余额	<u>451,360,857.99</u>	<u>19,382,159.67</u>	<u>100,000.00</u>	<u>470,843,017.66</u>
累计摊销				
年初余额	55,569,880.85	6,934,088.53	67,499.73	62,571,469.11
计提	10,207,918.63	2,250,846.61	9,999.96	12,468,765.21
转销	<u>(444,942.66)</u>	-	-	<u>(444,942.66)</u>
年末余额	<u>65,332,856.82</u>	<u>9,184,935.14</u>	<u>77,499.69</u>	<u>74,595,291.66</u>
账面价值				
年末	<u>386,028,001.17</u>	<u>10,197,224.53</u>	<u>22,500.31</u>	<u>396,247,726.01</u>
年初	<u>393,048,813.14</u>	<u>8,238,616.81</u>	<u>32,500.27</u>	<u>401,319,930.22</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 无形资产（续）

2017年

	土地使用权	软件	专利权	合计
原价				
年初余额	414,865,878.88	8,082,491.54	100,000.00	423,048,370.42
购置	33,752,815.11	7,090,213.80	-	40,843,028.91
年末余额	<u>448,618,693.99</u>	<u>15,172,705.34</u>	<u>100,000.00</u>	<u>463,891,399.33</u>
累计摊销				
年初余额	41,306,405.14	4,726,029.50	57,499.77	46,089,934.41
计提	14,263,475.71	2,208,059.03	9,999.96	16,481,534.70
年末余额	<u>55,569,880.85</u>	<u>6,934,088.53</u>	<u>67,499.73</u>	<u>62,571,469.11</u>
账面价值				
年末	<u>393,048,813.14</u>	<u>8,238,616.81</u>	<u>32,500.27</u>	<u>401,319,930.22</u>
年初	<u>373,559,473.74</u>	<u>3,356,462.04</u>	<u>42,500.23</u>	<u>376,958,436.01</u>

于2018年12月31日，本集团无所有权受到限制的无形资产（2017年12月31日：无）。

14. 商誉

	2018年	2017年
收购子公司	<u>1,323,516.93</u>	<u>1,323,516.93</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 长期待摊费用

2018年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	22,245,063.75	24,579,898.51	7,991,486.47	38,833,475.79
永久性用电项目	246,036.97	-	246,036.97	-
土地使用费	361,507.26	1,095,266.35	190,992.17	1,265,781.44
租赁费	552,168.77	4,632,953.13	776,081.35	4,409,040.55
其他	<u>6,353,429.13</u>	<u>2,309,741.13</u>	<u>2,453,421.34</u>	<u>6,209,748.92</u>
	<u>29,758,205.88</u>	<u>32,617,859.12</u>	<u>11,658,018.30</u>	<u>50,718,046.70</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修费	11,631,919.55	15,624,584.68	5,011,440.48	22,245,063.75
永久性用电项目	514,441.25	-	268,404.28	246,036.97
土地使用费	561,268.94	-	199,761.68	361,507.26
租赁费	698,924.04	382,882.88	529,638.15	552,168.77
其他	<u>2,499,835.15</u>	<u>5,676,710.35</u>	<u>1,823,116.37</u>	<u>6,353,429.13</u>
	<u>15,906,388.93</u>	<u>21,684,177.91</u>	<u>7,832,360.96</u>	<u>29,758,205.88</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债

本集团在资产负债表中将某些已确认的递延所得税资产和已确认的递延所得税负债以抵销后的净额列示，于2018年12月31日，抵销金额为人民币23,375,448.54元（2017年12月31日：人民币31,599,284.62元）。

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2018年		2017年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
可抵扣亏损	75,109,370.62	18,777,342.66	180,434,573.96	44,690,853.53
坏账准备	374,396,094.72	93,599,023.68	312,934,296.25	78,233,574.06
工资薪酬	46,564,704.70	11,336,387.74	65,344,187.63	15,932,608.58
长期股权投资减值准备	7,350,000.00	1,837,500.00	7,350,000.00	1,837,500.00
可供出售金融资产减值准备	300,000.00	75,000.00	300,000.00	75,000.00
固定资产减值准备	65,013.17	16,253.29	65,013.17	16,253.29
存货跌价准备	11,044,861.08	2,761,215.27	10,850,209.63	2,712,552.41
未实现内部交易损益	210,798.23	52,699.56	365,118.04	91,279.51
固定资产折旧	16,316,512.82	4,079,128.21	12,985,820.14	3,246,455.04
其他	10,292,401.12	2,573,100.28	19,826,084.96	4,956,521.24
	<u>541,649,756.46</u>	<u>135,107,650.69</u>	<u>610,455,303.78</u>	<u>151,792,597.66</u>

	2018年		2017年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
可供出售金融资产公允价值变动	<u>109,757,445.02</u>	<u>27,417,963.11</u>	<u>126,428,866.56</u>	<u>31,604,043.83</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2018年	2017年
可抵扣暂时性差异	2,975,954.16	112,000.00
可抵扣亏损	<u>207,611,123.68</u>	<u>185,761,627.56</u>
	<u>210,587,077.84</u>	<u>185,873,627.56</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2018年	2017年
2018年	-	14,838,323.23
2019年	54,222,201.65	57,403,012.82
2020年	16,638,699.18	16,814,051.17
2021年	50,585,802.39	50,585,802.39
2022年	46,120,437.95	46,120,437.95
2023年	40,043,982.51	-
	<u>207,611,123.68</u>	<u>185,761,627.56</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 资产减值准备

2018年

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
应收账款坏账准备	285,012,023.77	56,961,520.44	-	341,973,544.21
其他应收款坏账准备	27,922,272.48	4,531,493.47	31,215.44	32,422,550.51
存货跌价准备	10,850,209.63	547,944.40	353,292.95	11,044,861.08
可供出售金融资产减值准备	300,000.00	-	-	300,000.00
长期股权投资减值准备	7,350,000.00	-	-	7,350,000.00
固定资产减值准备	65,013.17	-	-	65,013.17
	<u>331,499,519.05</u>	<u>62,040,958.31</u>	<u>384,508.39</u>	<u>393,155,968.97</u>

2017年

	年初余额	非同一控制下 企业合并增加	本年计提	本年减少		年末余额
				转回	转销/核销	
应收账款坏账准备	233,836,800.08	7,345,649.56	43,847,636.13	18,062.00	-	285,012,023.77
其他应收款坏账准备	35,171,501.44	-	3,197,039.97	9,752,951.65	693,317.28	27,922,272.48
预付账款坏账准备	13,340.24	-	-	13,340.24	-	-
存货跌价准备	13,731,678.91	97,656.87	1,262,343.57	3,711,671.23	529,798.49	10,850,209.63
可供出售金融资产减值准备	300,000.00	-	-	-	-	300,000.00
长期股权投资减值准备	7,350,000.00	-	-	-	-	7,350,000.00
固定资产减值准备	139,680.73	-	-	-	74,667.56	65,013.17
	<u>290,543,001.40</u>	<u>7,443,306.43</u>	<u>48,307,019.67</u>	<u>13,496,025.12</u>	<u>1,297,783.33</u>	<u>331,499,519.05</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 所有权受到限制的资产

	2018年	2017年	
货币资金	564,069,872.75	390,334,995.96	注1
投资性房地产	25,657,759.52	183,716,845.31	注2
应收账款及应收票据	64,699,344.23	121,841,765.58	注3
	<u>654,426,976.50</u>	<u>695,893,606.85</u>	

注1： 于2018年12月31日，本集团账面价值为人民币564,069,872.75元（2017年12月31日：人民币390,334,995.96元）的货币资金受到限制，其中人民币492,208,352.75元为对开具的银行承兑汇票、保函做为保证金而受到限制，人民币71,861,520.00元因司法冻结而受到限制。

注2： 于2018年12月31日，本集团以账面价值为人民币25,657,759.52元（2017年12月31日：账面价值为人民币183,716,845.31元）的投资性房地产为法院诉讼保全事项提供担保。

注3： 于2018年12月31日，本集团以账面价值为人民币64,699,344.23（2017年12月31日：人民币121,841,765.58元）的附追索权的应收票据向银行贴现，借款金额与应收票据金额一致。

19. 短期借款

	2018年	2017年
质押借款	64,699,344.23	138,283,858.96
保证借款	1,785,000,000.00	1,730,000,000.00
信用借款	900,000,000.00	1,600,000,000.00
	<u>2,749,699,344.23</u>	<u>3,468,283,858.96</u>

于2018年12月31日，上述借款的年利率为4.35% - 4.57%（2017年12月31日：3.92% - 5.22%）。

20. 应付票据及应付账款

	2018年	2017年
应付票据	3,122,302,631.60	2,985,023,443.79
应付账款	2,652,568,846.63	3,092,505,868.30
	<u>5,774,871,478.23</u>	<u>6,077,529,312.09</u>

应付票据

	2018年	2017年
银行承兑汇票	<u>3,122,302,631.60</u>	<u>2,985,023,443.79</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 应付票据及应付账款（续）

应付账款

	2018年	2017年
1年以内	928,187,359.78	1,528,005,394.77
1年至2年	567,528,173.64	517,031,026.22
2年至3年	320,855,832.42	316,627,221.76
3年以上	835,997,480.79	730,842,225.55
	<u>2,652,568,846.63</u>	<u>3,092,505,868.30</u>

于2018年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
中交上海航道局有限公司	278,236,994.00	工程结算周期较长
厦门港务疏浚有限公司	154,359,775.60	工程结算周期较长
中交广州航道局有限公司	121,311,618.69	工程结算周期较长
长江航道局	86,434,835.00	工程结算周期较长
中交天津航道局有限公司	61,957,586.45	工程结算周期较长

于2017年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	应付金额	未偿还原因
中交上海航道局有限公司	269,964,876.00	工程结算周期较长
厦门港务疏浚有限公司	176,861,317.93	工程结算周期较长
中交广州航道局有限公司	119,460,765.69	工程结算周期较长
长江航道局	104,615,209.00	工程结算周期较长
中交第三航务工程局有限公司	67,519,955.05	工程结算周期较长

21. 预收账款

	2018年	2017年
1年以内	7,968,025,952.05	8,297,078,093.62
1年以上	<u>20,929,245,490.49</u>	<u>18,154,590,099.06</u>
	<u>28,897,271,442.54</u>	<u>26,451,668,192.68</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 预收账款（续）

于2018年12月31日，账龄超过1年的重要预收款项列示如下：

	预收金额	未结转原因
厦门市土地开发总公司	13,133,278,188.31	代建项目未结算
厦门市财政局	3,972,520,543.01	代建项目未结算
中华人民共和国交通运输部	1,143,041,749.68	代建项目未结算
福建厦漳大桥有限公司	570,000,000.00	代建项目未结算
厦门市海沧区财政局	512,076,569.92	代建项目未结算

于2017年12月31日，账龄超过1年的重要预收款项列示如下：

	预收金额	未结转原因
厦门市土地开发总公司	12,604,380,890.67	代建项目未结算
厦门市财政局	5,064,969,363.41	代建项目未结算
中华人民共和国交通运输部	1,125,919,450.48	代建项目未结算
福建厦漳大桥有限公司	570,000,000.00	代建项目未结算
厦门百城建设投资有限公司	276,386,007.50	代建项目未结算

22. 应付职工薪酬

	2018年 应付金额	2018年末 未付金额	2017年 应付金额	2017年末 未付金额
工资、奖金、津贴和补贴	433,531,519.54	186,861,203.31	387,069,379.55	172,763,408.47
职工福利费	25,906,411.46	-	25,991,195.00	-
社会保险费	13,414,196.05	65,961.13	11,275,372.77	60,503.52
其中：医疗保险费	11,357,245.13	59,761.02	9,578,340.23	40,874.16
工伤保险费	803,292.58	2,669.22	670,578.25	17,188.55
生育保险费	1,253,658.34	3,530.89	1,026,454.29	2,440.81
补充医疗保险	135,450.00	-	24,851.02	-
住房公积金	29,512,578.21	16,009.43	26,720,595.60	8,871.86
工会经费和职工教育经费	10,851,603.39	12,769,330.81	9,108,571.12	12,624,491.79
	<u>513,351,758.65</u>	<u>199,712,504.68</u>	<u>460,189,965.06</u>	<u>185,457,275.64</u>
设定提存计划	31,760,010.24	196,206.65	27,110,688.27	161,489.65
其中：基本养老保险费	21,140,387.96	150,460.00	17,674,133.04	110,725.44
失业保险费	776,096.65	4,557.50	1,033,758.59	387.58
企业年金缴费	9,843,525.63	41,189.15	8,402,796.64	50,376.63
辞退福利中一年内支付的部分	731,849.88	-	35,722.00	-
	<u>545,843,618.77</u>	<u>199,908,711.33</u>	<u>487,336,375.33</u>	<u>185,618,765.29</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 应交税费

	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	35,730,383.02	244,718,510.02	246,181,980.12	34,266,912.92
企业所得税	67,678,020.26	151,973,983.78	136,283,171.90	83,368,832.14
城市维护建设税	1,803,977.41	12,737,002.21	12,819,776.91	1,721,202.71
房产税	1,542,127.17	9,456,419.60	9,327,546.21	1,671,000.56
土地使用税	987,797.22	3,767,559.76	3,681,643.60	1,073,713.38
个人所得税	813,777.98	29,928,491.48	30,391,978.15	350,291.31
教育费附加	1,265,439.86	7,445,242.68	7,559,079.83	1,151,602.71
其他税费	1,121,984.94	18,362,730.22	17,477,755.78	2,006,959.38
	<u>110,943,507.86</u>	<u>478,389,939.75</u>	<u>463,722,932.50</u>	<u>125,610,515.11</u>

24. 其他应付款

	2018年	2017年
应付利息	101,657,163.94	57,677,159.10
应付股利	6,000,000.00	-
其他应付款	<u>758,498,279.24</u>	<u>575,056,660.13</u>
	<u>866,155,443.18</u>	<u>632,733,819.23</u>

应付利息

	2018年	2017年
分期付息到期还本的长期借款利息	960,799.05	642,159.11
企业债券利息	98,890,510.72	57,034,999.99
短期借款应付利息	<u>1,805,854.17</u>	-
	<u>101,657,163.94</u>	<u>57,677,159.10</u>

应付股利

	2018年	2017年
应付股利	<u>6,000,000.00</u>	-

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 其他应付款（续）

其他应付款

	2018年	2017年
1年以内	530,214,789.55	170,102,217.85
1年至2年	91,764,901.97	138,610,587.86
2年至3年	36,091,095.88	55,315,880.60
3年以上	100,427,491.84	211,027,973.82
	<u>758,498,279.24</u>	<u>575,056,660.13</u>

按款项性质披露其他应付款如下：

	2018年	2017年
项目材料款	23,513,249.74	24,899,978.10
保证金	93,942,519.92	58,696,440.34
代收代付款	59,880,257.26	51,602,218.88
管养支出	21,518,310.78	10,871,290.46
代扣代缴建安税款	13,585,945.39	13,023,709.41
待转分红款	-	83,280,866.53
其他	546,057,996.15	332,682,156.41
	<u>758,498,279.24</u>	<u>575,056,660.13</u>

于2018年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
国网福建省电力有限公司厦门供电公司	13,923,724.00	项目尚未核算
厦门市财政局	12,159,687.34	项目尚未核算
四川永旺长鑫贸易有限公司	12,825,408.60	履约保证金
成都盈驰贸易有限公司	13,265,724.00	履约保证金
四川省永合实业有限公司	12,000,001.02	履约保证金

于2017年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
厦门国贸金海湾投资有限公司	80,280,866.53	未宣告发放股利
厦门市财政局	16,863,848.95	项目尚未核算
国网福建省电力有限公司厦门供电公司	13,923,724.00	项目尚未核算
成都盈驰贸易有限公司	13,265,724.00	履约保证金
四川永旺长鑫贸易有限公司	12,825,408.60	履约保证金

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 其他流动负债

	2018年	2017年
超短期融资券	500,000,000.00	-
其他	-	1,363,572.94
	<u>500,000,000.00</u>	<u>1,363,572.94</u>

于2018年12月31日，超短期融资券余额列示如下：

名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年偿还	年末余额
2018年第一期								
超短期融资券	500,000,000.00	2018/1/16	5个月	500,000,000.00	-	500,000,000.00	500,000,000.00	-
2018年第二期								
超短期融资券	500,000,000.00	2018/1/18	3个月	500,000,000.00	-	500,000,000.00	500,000,000.00	-
2018年第三期								
超短期融资券	400,000,000.00	2018/7/30	3个月	400,000,000.00	-	400,000,000.00	400,000,000.00	-
2018年第四期								
超短期融资券	500,000,000.00	2018/9/17	3个月	500,000,000.00	-	500,000,000.00	500,000,000.00	-
2018年第五期								
超短期融资券	500,000,000.00	2018/10/15	9个月	500,000,000.00	-	500,000,000.00	-	500,000,000.00

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 长期借款

	2018年	2017年
质押借款	1,721,820,000.00	2,935,020,000.00
保证借款	669,687,507.61	452,021,788.00
信用借款	300,000,000.00	-
	<u>2,691,507,507.61</u>	<u>3,387,041,788.00</u>
减：一年内到期的长期借款	<u>164,000,000.00</u>	<u>597,830,000.00</u>
	<u><u>2,527,507,507.61</u></u>	<u><u>2,789,211,788.00</u></u>

于2018年12月31日，上述借款的年利率为4.67% - 5.41%（2017年12月31日：4.41% - 4.90%）。

27. 应付债券

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
企业债券	1,500,000,000.00	1,000,000,000.00	-	2,500,000,000.00
中期票据	<u>1,000,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>500,000,000.00</u>	<u>500,000,000.00</u>
	2,500,000,000.00	1,000,000,000.00	500,000,000.00	3,000,000,000.00
减：一年内到期的应付债券	<u>500,000,000.00</u>	<u>700,000,000.00</u>	<u>500,000,000.00</u>	<u>700,000,000.00</u>
	<u><u>2,000,000,000.00</u></u>	<u><u>300,000,000.00</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>2,300,000,000.00</u></u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
企业债券	1,500,000,000.00	-	-	1,500,000,000.00
中期票据	<u>1,500,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>500,000,000.00</u>	<u>1,000,000,000.00</u>
	3,000,000,000.00	-	500,000,000.00	2,500,000,000.00
减：一年内到期的应付债券	<u>500,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>500,000,000.00</u>
	<u><u>2,500,000,000.00</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>500,000,000.00</u></u>	<u><u>2,000,000,000.00</u></u>

于2018年12月31日，上述债券的年利率为3.14% - 5.59%（2017年12月31日：3.14% - 4.40%）。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应付债券（续）

于2018年12月31日，应付债券余额列示如下：

名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	折溢价摊销	本年偿还	年末余额
06厦路桥债	800,000,000.00	2006/6/20	15年	800,000,000.00	800,000,000.00	-	-	-	-	800,000,000.00
15厦路桥MTN001	500,000,000.00	2016/5/13	3年	500,000,000.00	500,000,000.00	-	-	-	500,000,000.00	-
15厦路桥MTN002	500,000,000.00	2015/8/27	5年	500,000,000.00	500,000,000.00	-	-	-	-	500,000,000.00
16路桥01	400,000,000.00	2016/4/26	3年	400,000,000.00	400,000,000.00	-	-	-	-	400,000,000.00
16路桥02	300,000,000.00	2016/6/7	3年	300,000,000.00	300,000,000.00	-	-	-	-	300,000,000.00
18路桥01	1,000,000,000.00	2018/1/23	5年	1,000,000,000.00	-	1,000,000,000.00	-	-	-	1,000,000,000.00

于2017年12月31日，应付债券余额列示如下：

名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	折溢价摊销	本年偿还	年末余额
06厦路桥债	800,000,000.00	2006/6/20	15年	800,000,000.00	800,000,000.00	-	-	-	-	800,000,000.00
12厦路桥MTN1	500,000,000.00	2012/3/2	5年	500,000,000.00	500,000,000.00	-	-	-	500,000,000.00	-
15厦路桥MTN001	500,000,000.00	2015/5/13	5年	500,000,000.00	500,000,000.00	-	-	-	-	500,000,000.00
15厦路桥MTN002	500,000,000.00	2015/8/27	5年	500,000,000.00	500,000,000.00	-	-	-	-	500,000,000.00
16路桥01	400,000,000.00	2016/4/26	3年	400,000,000.00	400,000,000.00	-	-	-	-	400,000,000.00
16路桥02	300,000,000.00	2016/6/7	3年	300,000,000.00	300,000,000.00	-	-	-	-	300,000,000.00

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 递延收益

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
厦漳高速扩建款	25,509,934.20	-	1,372,434.80	24,137,499.40
科技馆更新改造款	22,948,266.83	8,000,000.00	7,842,459.29	23,105,807.54
软土地基处理补贴	1,719,984.29	-	39,388.92	1,680,595.37
	<u>50,178,185.32</u>	<u>8,000,000.00</u>	<u>9,254,283.01</u>	<u>48,923,902.31</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
厦漳高速扩建款	26,933,520.65	-	1,423,586.45	25,509,934.20
科技馆更新改造款	18,728,122.73	8,250,000.00	4,029,855.90	22,948,266.83
软土地基处理补贴	1,759,373.21	-	39,388.92	1,719,984.29
	<u>47,421,016.59</u>	<u>8,250,000.00</u>	<u>5,492,831.27</u>	<u>50,178,185.32</u>

29. 实收资本

注册资本

	2018年		2017年	
	人民币	比例	人民币	比例
厦门市国资委	<u>18,785,984,989.96</u>	<u>100%</u>	<u>15,296,132,191.63</u>	<u>100%</u>

实收资本

	2018年	2017年
厦门市国资委	18,785,984,989.96	15,296,132,191.63
国开发展基金有限公司	<u>168,179,497.41</u>	<u>168,179,497.41</u>
	<u>18,954,164,487.37</u>	<u>15,464,311,689.04</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

30. 资本公积

2018年

	资本溢价	原制度资本公积转入	其他	合计
年初余额	31,382,730.13	392,461,105.65	7,161,874.33	431,005,710.11
其他变动	-	-	(592,718.82)	(592,718.82)
年末余额	<u>31,382,730.13</u>	<u>392,461,105.65</u>	<u>6,569,155.51</u>	<u>430,412,991.29</u>

2017年

	资本溢价	原制度资本公积转入	其他	合计
年初及年末余额	<u>31,382,730.13</u>	<u>392,461,105.65</u>	<u>7,161,874.33</u>	<u>431,005,710.11</u>

31. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

2018年

	年初余额	增减变动	年末余额
可供出售金融资产公允价值变动	81,428,290.14	(4,903,079.57)	76,525,210.57
其他	<u>3,608,589.23</u>	-	<u>3,608,589.23</u>
	<u>85,036,879.37</u>	<u>(4,903,079.57)</u>	<u>80,133,799.80</u>

2017年

	年初余额	增减变动	年末余额
可供出售金融资产公允价值变动	104,850,766.70	(23,422,476.56)	81,428,290.14
其他	-	<u>3,608,589.23</u>	<u>3,608,589.23</u>
	<u>104,850,766.70</u>	<u>(19,813,887.33)</u>	<u>85,036,879.37</u>

合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2018年

	税前发生额	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
可供出售金融资产公允价值变动	<u>(6,537,439.44)</u>	<u>1,634,359.87</u>	<u>(4,903,079.57)</u>	-

2017年

	税前发生额	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
可供出售金融资产公允价值变动	<u>(32,960,518.97)</u>	<u>9,538,042.41</u>	<u>(23,422,476.56)</u>	-

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 盈余公积

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>179,028,488.75</u>	<u>4,124,503.10</u>	<u>-</u>	<u>183,152,991.85</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>166,407,529.29</u>	<u>12,620,959.46</u>	<u>-</u>	<u>179,028,488.75</u>

根据公司法 and 公司章程，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

33. 未分配利润

	2018年	2017年
本年年初未分配利润	2,181,458,554.64	1,928,945,460.50
归属于母公司股东的净利润	342,003,671.42	309,004,053.60
减：提取法定盈余公积	4,124,503.10	12,620,959.46
对所有者的分配	<u>65,820,000.00</u>	<u>43,870,000.00</u>
年末未分配利润	<u><u>2,453,517,722.96</u></u>	<u><u>2,181,458,554.64</u></u>

根据 2018 年 6 月 26 日《厦门市人民政府国有资产监督管理委员会 厦门市财政局 关于缴交 2017 年度国有资本收益的通知(厦国资统[2018]204)》文，本集团上缴 2017 年度国有资本收益人民币 65,820,000.00 元入国库。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 营业收入及成本

	2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,466,189,821.71	38,824,971,999.31	28,648,990,115.46	27,308,631,183.07
其他业务	69,556,019.95	24,970,608.42	80,537,800.19	9,301,597.59
	<u>40,535,745,841.66</u>	<u>38,849,942,607.73</u>	<u>28,729,527,915.65</u>	<u>27,317,932,780.66</u>

营业收入列示如下：

	2018年	2017年
工程建设收入	921,993,067.17	956,967,038.50
建筑材料收入	39,375,987,022.77	27,546,128,543.44
游艇旅游收入	168,209,731.77	145,894,533.52
其他	69,556,019.95	80,537,800.19
	<u>40,535,745,841.66</u>	<u>28,729,527,915.65</u>

35. 税金及附加

	2018年	2017年
印花税	14,451,708.40	10,551,818.89
城市维护建设税	12,737,002.21	9,972,727.64
房产税	9,456,419.60	9,811,781.62
教育费附加	7,445,242.68	5,619,590.17
地方教育费附加	4,608,790.80	3,673,663.76
土地使用税	3,767,559.76	3,252,128.92
其他	938,051.19	1,769,529.49
	<u>53,404,774.64</u>	<u>44,651,240.49</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 销售费用

	2018年	2017年
职工薪酬	87,982,417.49	72,091,817.86
运输费	173,422,774.80	121,921,777.50
广告费	3,416,288.17	2,475,074.12
仓储保管费	8,042,164.75	6,650,129.07
折旧费	8,112,034.52	5,725,456.43
修理费	4,603,251.24	4,467,398.84
保险费	893,451.45	1,983,173.79
装卸费	7,662,104.15	586,983.24
包装费	838,910.04	1,077,209.63
其他	53,715,586.86	54,680,707.48
	<u>348,688,983.47</u>	<u>271,659,727.96</u>

37. 管理费用

	2018年	2017年
职工薪酬	227,591,801.09	209,824,329.75
折旧费	31,994,981.32	31,084,884.26
办公费	11,100,146.34	14,340,813.65
无形资产摊销	9,417,313.17	9,267,438.66
咨询费	6,197,877.93	4,620,532.45
业务招待费	3,656,425.70	4,960,492.25
差旅费	2,609,229.67	3,411,894.27
其他	32,150,069.06	37,003,961.93
	<u>324,717,844.28</u>	<u>314,514,347.22</u>

38. 研发费用

	2018年	2017年
职工薪酬	6,220,566.83	6,600,057.20
材料费用	1,478,494.20	1,847,779.52
资产折旧摊销费	19,414.26	24,241.76
服务费	-	609,880.00
设备款	-	130,730.84
其他	532,517.81	84,145.20
	<u>8,250,993.10</u>	<u>9,296,834.52</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 财务费用

	2018年	2017年
利息支出	466,602,173.18	256,527,110.02
减：利息收入	49,647,515.55	18,458,467.88
减：利息资本化金额	28,803,746.43	14,295,729.11
汇兑损益	-	(12.58)
其他	23,140,054.83	16,957,230.94
	<u>411,290,966.03</u>	<u>240,730,131.39</u>

40. 资产减值损失

	2018年	2017年
坏账损失	61,461,798.47	37,260,322.21
存货跌价损失	194,651.45	(2,449,327.66)
	<u>61,656,449.92</u>	<u>34,810,994.55</u>

41. 其他收益

	2018年	2017年
与日常活动相关的政府补助	<u>28,896,659.76</u>	<u>19,835,056.59</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2018年	2017年	与资产/收益 相关
科技馆布展及装修	7,842,459.29	4,029,855.90	与资产相关
厦漳高速交通局建设补贴款	1,372,434.80	1,423,586.45	与资产相关
软土地基处理补贴	39,388.92	39,388.92	与资产相关
企业批零增量奖励金	5,112,818.00	1,032,444.90	与收益相关
镇级财政扶持款	3,341,200.00	2,686,400.00	与收益相关
未成年人专项经费	1,900,000.00	1,900,000.00	与收益相关
科普经费	1,540,000.00	1,540,000.00	与收益相关
厦门市海洋战略性新兴产业补助	1,000,000.00	3,352,300.00	与收益相关
其他	6,748,358.75	3,831,080.42	与收益相关
	<u>28,896,659.76</u>	<u>19,835,056.59</u>	

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 投资收益

	2018年	2017年
按权益法核算的长期股权投资收益	14,374,252.41	29,585,431.64
处置长期股权投资产生的投资收益	16,660.32	-
持有金融资产的股利收益	8,253,416.97	13,117,009.03
处置金融工具损益	20,224,622.03	(72,933,868.28)
其他	13,745,151.56	7,859,971.57
	<u>56,614,103.29</u>	<u>(22,371,456.04)</u>

43. 公允价值变动收益

	2018年	2017年
衍生金融工具	<u>-</u>	<u>1,103,190.00</u>

44. 资产处置收益

	2018年	2017年
非流动资产处置收益/（损失）	<u>11,359,032.89</u>	<u>(618,256.10)</u>

45. 营业外收入

	2018年	2017年
违约金收入	17,497,731.72	18,275,782.77
非流动资产报废利得	388,587.86	165,949.05
接受捐赠	777,725.64	209,901.85
与日常经营无关的政府补助	6,341,318.00	2,365,667.78
其他	4,479,635.06	7,611,850.70
	<u>29,484,998.28</u>	<u>28,629,152.15</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 营业外收入（续）

与日常活动无关的政府补助如下：

	2018年	2017年	与资产/收益 相关
厦门市五缘湾片区商业街等项目修缮工程款	3,867,568.00	-	与收益相关
上市扶持资金	1,800,000.00	-	与收益相关
厦门会晤接待奖励金	638,950.00	-	与收益相关
工业企业灾后重建固定资产投资专项款	34,800.00	533,561.53	与资产相关
灾后重建贷款利息补贴	-	969,506.25	与收益相关
黄标车提前报废补助	-	862,600.00	与收益相关
	<u>6,341,318.00</u>	<u>2,365,667.78</u>	

46. 营业外支出

	2018年	2017年
非流动资产毁损报废损失	1,632,786.32	2,844,460.70
公益性捐赠支出	2,350,000.00	850,000.00
其他	1,485,882.41	3,981,532.51
	<u>5,468,668.73</u>	<u>7,675,993.21</u>

47. 所得税费用

	2018年	2017年
当期所得税费用	153,858,918.97	139,032,739.15
递延所得税费用	14,133,226.11	(991,021.48)
	<u>167,992,145.08</u>	<u>138,041,717.67</u>

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

47. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2018年	2017年
利润总额	598,679,347.98	514,833,552.25
按法定税率计算的所得税费用（注1）	149,669,837.00	128,708,388.06
某些子公司适用不同税率的影响	(881,742.17)	(639,072.82)
对以前期间当期所得税的调整	(1,884,935.19)	4,226,756.50
归属于合营企业和联营企业的损益	(3,593,563.10)	(7,396,357.92)
无须纳税的收益	(4,934,044.31)	(3,279,252.26)
不可抵扣的费用	3,327,214.09	10,466,866.21
利用以前年度可抵扣亏损	(6,318,822.90)	(9,131,757.92)
未确认可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	12,391,049.26	15,134,374.81
已过期的以前年度可抵扣亏损确认递延所得税资产的影响	20,793,566.58	272,319.32
研发费用加计扣除	<u>(576,414.18)</u>	<u>(320,546.31)</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>167,992,145.08</u>	<u>138,041,717.67</u>

注1：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。

六、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 经营活动现金流量

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

	附注六	2018年	2017年
净利润		430,687,202.90	376,791,834.58
加：资产减值准备	40	61,656,449.92	34,810,994.55
固定资产折旧	11	169,680,498.24	171,961,305.15
无形资产摊销	13	12,468,765.21	16,481,534.70
投资性房地产折旧及摊销	10	12,940,470.96	12,940,470.96
长期待摊费用摊销	15	11,658,018.30	7,832,360.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 （收益）/损失		(10,114,834.43)	3,296,767.75
公允价值变动收益	43	-	(1,103,190.00)
财务费用		437,798,426.75	242,231,380.91
投资（收益）/损失	42	(56,614,103.29)	22,371,456.04
递延所得税资产减少/（增加）		40,060,395.51	(6,575,327.70)
递延所得税负债减少		(27,561,529.26)	(3,346,211.73)
存货的（增加）/减少		(1,384,720,761.85)	2,013,568,478.26
经营性应收项目的增加		(3,362,682,734.24)	(2,594,969,304.34)
经营性应付项目的增加/（减少）		4,851,933,013.38	(350,617,975.41)
经营活动产生/（使用）的现金流量净额		<u>1,187,189,278.10</u>	<u>(54,325,425.32)</u>

(2) 不涉及现金的票据背书转让

	2018年	2017年
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让	<u>4,713,742,237.12</u>	<u>1,528,292,688.18</u>

49. 现金及现金等价物

	2018年	2017年
现金		
其中：库存现金	143,296.69	159,984,220.95
可随时用于支付的银行存款	4,713,911,168.23	3,449,023,012.52
可随时用于支付的其他货币资金	984,708,065.56	992,616,677.42
年末现金及现金等价物余额	<u>5,698,762,530.48</u>	<u>4,601,623,910.89</u>
	2018年	2017年
现金的年末余额	5,698,762,530.48	4,601,623,910.89
减：现金的年初余额	<u>4,601,623,910.89</u>	<u>4,137,489,766.13</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>1,097,138,619.59</u>	<u>464,134,144.76</u>

七、 分部报告

出于管理目的，本集团根据产品和服务划分成业务单元，本集团有如下三个报告分部：

- (1) 工程建设分部，主要提供公路、桥梁工程建设和运营服务；
- (2) 建筑材料分部，主要销售钢材与混凝土；
- (3) 游艇旅游分部，主要提供游艇旅游、科普展览服务。

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对持续经营利润总额进行调整后的指标，除不包括总部费用之外，该指标与本集团持续经营利润总额是一致的。

分部资产不包括递延所得税资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。
分部负债不包括递延所得税负债，原因在于该负债由本集团统一管理。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

本集团及本公司之主要业务收入及盈利贡献均来自于中国，因此，本集团及本公司不再赘述地区分部的相关信息。

2018年

	工程建设	建筑材料	游艇旅游	调整和抵销	合并
对外交易收入	946,225,037.59	39,421,779,862.06	167,740,942.01	-	40,535,745,841.66
分部间交易收入	23,865,882.53	-	17,053,139.84	(40,919,022.37)	-
对合营企业和联营企业的投					
资收益	7,339,164.53	7,035,087.88	-	-	14,374,252.41
资产减值损失	1,220,180.24	59,429,311.19	1,006,958.49	-	61,656,449.92
折旧费和摊销费	111,654,306.98	70,049,701.21	25,043,744.51	-	206,747,752.70
利润总额	(188,843,230.67)	(522,331,112.91)	2,687,144.57	109,807,851.03	(598,679,347.98)
所得税费用	54,340,307.18	108,281,100.15	5,352,586.92	18,150.83	167,992,145.08
资产总额	55,569,145,044.81	12,666,553,220.75	2,372,586,121.22	(3,224,333,012.73)	67,383,951,374.05
负债总额	35,483,690,138.58	10,295,345,884.14	1,473,878,333.18	(2,398,966,011.36)	44,853,948,344.54
其他披露					
对合营企业和联营企业的长					
期股权投资	110,054,223.82	14,821,467.01	11,520,000.00	-	136,395,690.83
长期股权投资以外的其他非					
流动资产增加额	34,362,110.26	(36,336,126.75)	(134,936.54)	-	(2,108,953.03)

2017年

	工程建设	建筑材料	游艇旅游	调整和抵销	合并
对外交易收入	980,497,299.65	27,597,603,030.33	151,427,585.67	-	28,729,527,915.65
分部间交易收入	22,707,003.13	-	5,731,872.29	(28,438,875.42)	-
对合营企业和联营企业的投					
资收益	5,495,812.32	11,002,824.17	13,086,795.15	-	29,585,431.64
资产减值损失	1,667,048.33	35,859,925.24	(2,715,979.02)	-	34,810,994.55
折旧费和摊销费	111,522,394.76	76,395,318.09	21,297,958.92	-	209,215,671.77
利润总额	319,815,861.91	371,474,591.60	(31,594,030.98)	(144,862,870.28)	514,833,552.25
所得税费用	49,344,126.78	87,577,885.90	808,242.90	311,462.09	138,041,717.67
资产总额	51,787,519,790.38	11,351,237,587.21	1,989,906,501.35	(3,539,168,135.87)	61,589,495,743.07
负债总额	34,699,738,905.64	9,336,344,962.22	1,095,003,932.51	(2,229,402,126.73)	42,901,685,673.64
其他披露					
对合营企业和联营企业的长					
期股权投资	102,715,059.29	18,850,872.21	91,520,000.00	-	213,085,931.50
长期股权投资以外的其他非					
流动资产增加额	(96,907,728.37)	81,869,978.53	22,854,038.08	-	7,816,288.24

主要客户信息

本年度无单个客户产生的营业收入达到本集团收入的10%（2017年：无）。

八、 关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 本公司的子公司；
- (2) 本集团的联营企业；
- (3) 对本公司的子公司施加重大影响的投资方的子公司；

仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

2. 子公司

本公司的子公司详见附注五、合并财务报表的合并范围。

3. 其他关联方

	关联方关系
中交第一公路工程局有限公司	子公司股东
厦门海沧旅游投资集团有限公司	子公司少数股东
中交一公局厦门工程有限公司	对本公司的子公司施加重大影响的投资方的子公司

4. 本集团与关联方之主要交易

- (1) 向关联方购买劳务

	注释	2018年 金额	2017年 金额
厦门海沧旅游投资集团有限公司	(a)	71,428.57	-

- (a) 本年度，关联方厦门海沧旅游投资集团有限公司为本集团提供租赁服务，费用标准由本集团与关联公司共同协商确定。

5. 关联方应收应付款项余额

	2018年	2017年
其他应收款		
中交第一公路工程局有限公司	123,000,000.00	123,000,000.00
预付账款		
厦门海沧旅游投资集团有限公司	23,809.50	-

八、 关联方关系及其交易（续）

	2018年	2017年
应付票据及应付账款		
中交一公局厦门工程有限公司	41,936,996.09	78,256,215.37
其他应付款		
中交一公局厦门工程有限公司	-	340,502.34

应收及应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

九、 或有事项

1. 未决仲裁

与福建省二建建设集团有限公司未决仲裁

本公司与福建省二建建设集团有限公司（以下简称“福建二建”）就“平潭综合实验区海峡两岸会议中心A标建设”项目于2012年10月至2013年3月签订了一系列工程合同，明细如下：

日期	合同名称	工程名称	合同价款
2010年10月25日	厦路岚合(201018)号	平潭会议中心A标工程	60,000,000.00
		平潭会议中心A标室外景观桥及其附属工程	25,000,000.00
2012年5月24日	厦路岚(2012062)号		
2012年12月20日	厦路岚(2012122)号	平潭会议中心A标工程补充协议	10,800,000.00
2013年3月12日	厦路岚(2013077)号	平潭会议中心A标工程补充协议	28,000,000.00
			<u>123,800,000.00</u>

工程项目完工后，根据福建二建的工程竣工计算报告等结算资料，单方核算的工程总价款为人民币174,677,053.90元。

福建二建主张本案工程已于2012年完成试验收，应视为工程款结算和支付条件已成就，故要求本公司支付工程款。本公司认为主合同中已明确约定最终决算应以财政部门审核为准，由于财政部门审核未完成，因此本案工程尚未达到结算付款的条件。2016年6月8日，福建二建向厦门仲裁委员会提起仲裁要求本公司支付工程款人民币64,759,731.00元及利息人民币3,615,900.00元，并支付工程质量保修金人民币8,733,853.00元及利息人民币943,077.00元，以及律师费人民币418,083.00元，合计金额为人民币78,052,561.00元。

本案于2016年10月12日、2016年12月30日、2017年4月25日、2018年4月25日、2019年3月13日五次开庭审理。

截至2018年12月31日，厦门仲裁委员会尚未作出裁决，由于工程项目最终结算价以财政部门审核金额为准，截至2018年12月31日该金额不能可靠计量，故本公司在编制合并财务报表时未计提预计负债。

十、 租赁

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2018年	2017年
1年以内(含1年)	200,000.00	200,000.00
1年至2年(含2年)	200,000.00	200,000.00
2年至3年(含3年)	200,000.00	200,000.00
3年以上	433,333.33	633,333.34
	<u>1,033,333.33</u>	<u>1,233,333.34</u>

十一、 承诺事项

	2018年	2017年
已签约但未拨备 资本承诺	<u>323,235,339.12</u>	<u>526,397,399.31</u>

十二、 金融工具及其风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2018年

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	贷款和应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	-	6,262,832,403.23	-	6,262,832,403.23
以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金 融资产	5,342,870.00	-	-	5,342,870.00
应收票据及应收账款	-	2,470,360,458.88	-	2,470,360,458.88
其他应收款	-	6,858,977,594.52	-	6,858,977,594.52
其他流动资产	-	48,000,000.00	-	48,000,000.00
可供出售金融资产	-	-	413,589,596.88	413,589,596.88
	<u>5,342,870.00</u>	<u>15,640,170,456.63</u>	<u>413,589,596.88</u>	<u>16,059,102,923.51</u>

十二、 金融工具及其风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下（续）：

2018年（续）

金融负债

其他金融负债

短期借款	2,749,699,344.23
应付票据及应付账款	5,774,871,478.23
其他应付款	866,155,443.18
一年内到期的非流动负债	864,000,000.00
其他流动负债	500,000,000.00
长期借款	2,527,507,507.61
应付债券	<u>2,300,000,000.00</u>
	<u>15,582,233,773.25</u>

2017年

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	贷款和应收款项	可供出售 金融资产	合计
货币资金	-	4,991,958,906.85	-	4,991,958,906.85
以公允价值计量且其 变动计入当期损益 的金融资产	14,626,233.40	-	-	14,626,233.40
应收票据及应收账款	-	2,337,445,817.16	-	2,337,445,817.16
其他应收款	-	4,027,077,943.41	-	4,027,077,943.41
其他流动资产	-	92,060,000.00	-	92,060,000.00
可供出售金融资产	-	-	<u>310,127,036.32</u>	<u>310,127,036.32</u>
	<u>14,626,233.40</u>	<u>11,448,542,667.42</u>	<u>310,127,036.32</u>	<u>11,773,295,937.14</u>

十二、 金融工具及其风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下（续）：

2017年（续）

金融负债

	其他金融负债
短期借款	3,468,283,858.96
应付票据及应付账款	6,077,529,312.09
其他应付款	632,733,819.23
一年内到期的非流动负债	1,097,830,000.00
其他流动负债	1,363,572.94
长期借款	2,789,211,788.00
应付债券	<u>2,000,000,000.00</u>
	<u>16,066,952,351.22</u>

2. 金融资产转移

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2018年12月31日，厦门路桥工程物资有限公司、漳州物资、厦门翔通股份（本集团的子公司）已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币2,550,598,303.12元（2017年12月31日：人民币1,039,704,546.68元）。于2018年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，其持有人有权向本集团追索（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2018年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

十二、 金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。本集团对此的风险管理政策概述如下。

信用风险

按照本集团的政策，需在接受新客户时评价信用风险，并对单个客户信用风险敞口设定限额。在本集团内不存在重大信用风险集中。

本集团各项金融资产的最大风险敞口等于其账面金额。

于2018年12月31日，尚未逾期和发生减值的应收票据及应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

于2018年12月31日，已逾期但未减值的应收票据及应收账款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。对这部分款项，本集团未持有担保物或其他信用增级。

流动性风险

本集团的目标是保持充足的资金和信用额度以满足流动性要求。本集团通过经营和借款等产生的资金为经营融资。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2018年

	1年以内	1年以上	合计
短期借款	2,842,494,451.90	-	2,842,494,451.90
应付票据及应付账款	5,774,871,478.23	-	5,774,871,478.23
其他应付款	866,155,443.19	-	866,155,443.19
一年内到期的非流动负债	878,520,988.15	-	878,520,988.15
其他流动负债	509,941,917.81	-	509,941,917.81
长期借款	124,611,469.77	3,187,804,305.48	3,312,415,775.25
应付债券	111,900,000.00	2,535,709,863.01	2,647,609,863.01
	<u>11,108,495,749.05</u>	<u>5,723,514,168.49</u>	<u>16,832,009,917.55</u>

十二、金融工具及其风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析（续）：

2017年

	1年以内	1年以上	合计
短期借款	3,468,283,858.96	-	3,468,283,858.96
应付票据及应付账款	6,077,529,312.09	-	6,077,529,312.09
其他应付款	632,733,819.23	-	632,733,819.23
一年内到期的非流动负债	1,147,638,760.90	-	1,147,638,760.90
其他流动负债	1,363,572.94	-	1,363,572.94
长期借款	103,595,337.34	2,839,552,903.26	2,943,148,240.60
应付债券	79,780,000.00	2,128,975,671.23	2,208,755,671.23
	<u>11,510,924,661.46</u>	<u>4,968,528,574.49</u>	<u>16,479,453,235.95</u>

市场风险

利率风险

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。本集团通过密切监控利率变化以及定期审阅借款来管理利率风险。

于2018年12月31日，在所有其他变量保持不变的假设下，如果借款利率上升/下降10个基点，本集团的净损益会由于浮动利率借款利息费用的变化而减少/增加人民币2,041,365.00元（2017年：人民币1,758,015.00元）。

汇率风险

由于本集团的经营活动基本上以本集团记账本位币进行结算，本集团无重大外汇风险。

权益工具投资价格风险

本集团面临的权益工具价格风险主要与本集团持有的上市公司股票有关。本集团通过持有不同风险的投资组合来管理风险。

于2018年12月31日，在所有其他变量不变的假设下，如果相应权益工具投资公允价值上涨/下跌5%，本集团的其他综合收益的税后净额会由于可供出售金融资产公允价值的变化而增加/减少人民币8,253,359.88元（2017年：人民币9,669,637.69元）。

十二、 金融工具及其风险（续）

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，为所有者提供回报，并保持最佳资本结构以降低资本成本。

本集团根据经济形势管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对所有者的利润分配、向所有者归还资本或出售资产以减少负债。2018年度和2017年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十三、 公允价值

1. 金融工具公允价值

管理层已经评估了货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收票据及应收账款、其他应收款、其他流动资产、可供出售金融资产、短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、应付债券等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

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

	账面价值		公允价值	
	2018年	2017年	2018年	2017年
金融负债				
长期借款	2,527,507,507.61	2,789,211,788.00	2,527,507,507.61	2,789,211,788.00
应付债券	2,300,000,000.00	2,000,000,000.00	2,300,000,000.00	2,000,000,000.00

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有类似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。2018年12月31日，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

十三、 公允价值（续）

2. 公允价值层次

以公允价值计量的资产：

2018年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动				
计入当期损益的金融资产	5,342,870.00	-	-	5,342,870.00
可供出售金融资产	220,089,596.88	-	-	220,089,596.88
	<u>225,432,466.88</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>225,432,466.88</u>

2017年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且其变动				
计入当期损益的金融资产	14,626,233.40	-	-	14,626,233.40
可供出售金融资产	226,627,036.32	-	-	226,627,036.32
	<u>241,253,269.72</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>241,253,269.72</u>

以公允价值披露的负债：

2018年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期借款	- 2,527,507,507.61		- 2,527,507,507.61	
应付债券	- 2,300,000,000.00		- 2,300,000,000.00	
	<u>- 4,827,507,507.61</u>	<u>-</u>	<u>- 4,827,507,507.61</u>	

十三、 公允价值（续）

2. 公允价值层次（续）

以公允价值披露的负债（续）：

2017年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
长期借款		- 2,789,211,788.00	- 2,789,211,788.00	
应付债券		- 2,000,000,000.00	- 2,000,000,000.00	
		<u>- 4,789,211,788.00</u>	<u>- 4,789,211,788.00</u>	

十四、 公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2018年	2017年
现金	6,009.00	30,000.00
银行存款	2,604,175,315.60	2,242,212,421.33
其他货币资金	805,007,554.37	905,004,394.28
	<u>3,409,188,878.97</u>	<u>3,147,246,815.61</u>

于2018年12月31日，本公司所有权受到限制的货币资金为人民币70,000,000.00元（2017年12月31日：无）。

2. 应收票据及应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内	15,161,503.43	972,015.06
1年至2年	-	14,707,801.24
3年以上	13,856,691.91	28,614,500.21
	<u>29,018,195.34</u>	<u>44,294,316.51</u>
减：应收账款坏账准备	<u>2,818,068.34</u>	<u>2,818,068.34</u>
	<u>26,200,127.00</u>	<u>41,476,248.17</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据及应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2018年	2,818,068.34	-	-	2,818,068.34
2017年	2,836,130.34	-	18,062.00	2,818,068.34

3. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2018年		2017年	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	379,471,053.17	40.75	548,406,681.38	48.23
1年至2年	145,104,571.76	15.58	257,207,141.64	22.62
2年至3年	160,485,355.67	17.23	21,569,309.87	1.90
3年以上	246,224,807.43	26.44	309,863,866.27	27.25
	<u>931,285,788.03</u>	<u>100.00</u>	<u>1,137,046,999.16</u>	<u>100.00</u>

4. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2018年	2017年
1年以内	3,512,556,984.85	988,052,616.30
1年至2年	614,812,668.24	298,944,615.78
2年至3年	224,125,418.96	425,566,766.06
3年以上	3,803,909,881.57	3,400,493,169.79
	<u>8,155,404,953.62</u>	<u>5,113,057,167.93</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>350,485.59</u>	<u>350,485.59</u>
	<u>8,155,054,468.03</u>	<u>5,112,706,682.34</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
2018年	350,485.59	-	-	350,485.59
2017年	350,485.59	-	-	350,485.59

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

5. 存货

	2018年	2017年
代建工程开发项目	<u>37,200,970,195.10</u>	<u>36,789,238,178.62</u>

于2018年12月31日，本公司无存货跌价准备(2017年12月31日：无)。

6. 其他流动资产

	2018年	2017年
增值税留抵税额	<u>3,158,489.25</u>	<u>3,522,730.50</u>

7. 可供出售金融资产

	2018年			2017年		
	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						
按公允价值计量	127,698,302.88	-	127,698,302.88	144,453,132.48	-	144,453,132.48
按成本计量	<u>300,000.00</u>	<u>300,000.00</u>	<u>-</u>	<u>300,000.00</u>	<u>300,000.00</u>	<u>-</u>
	<u>127,998,302.88</u>	<u>300,000.00</u>	<u>127,698,302.88</u>	<u>144,753,132.48</u>	<u>300,000.00</u>	<u>144,453,132.48</u>

以公允价值计量的可供出售金融资产：

	2018年	2017年
以公允价值计量		
可供出售权益工具		
兴业银行股份有限公司	109,693,991.88	124,745,710.98
中国光大银行股份有限公司	<u>18,004,311.00</u>	<u>19,707,421.50</u>
	<u>127,698,302.88</u>	<u>144,453,132.48</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

7. 可供出售金融资产（续）

以成本计量的可供出售金融资产（续）：

2018年

	账面余额				持股 比例(%)
	年初	本年增加	本年减少	年末	
厦门足球俱乐部股份有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00	0.50

2017年

	账面余额				持股 比例(%)
	年初	本年增加	本年减少	年末	
厦门足球俱乐部股份有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00	0.50

可供出售金融资产减值准备的情况：

2018年

	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
厦门足球俱乐部股份有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00

2017年

	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
厦门足球俱乐部股份有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资

	2018年	2017年
成本法		
厦门路桥工程物资有限公司	510,000,000.00	510,000,000.00
厦门路桥游艇旅游集团有限公司	981,367,090.49	981,367,090.49
厦门路桥翔通股份有限公司	86,823,150.62	86,823,150.62
厦门市高速公路建设开发有限公司	86,200,000.00	86,200,000.00
厦门市科技馆管理有限公司	69,273,722.01	69,273,722.01
厦门路桥工程投资发展有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00
厦门路桥景观艺术有限公司	36,054,715.00	36,054,715.00
厦门路桥船务有限公司	-	8,640,000.00
厦门市路桥管理有限公司	800,000.00	800,000.00
厦门路桥五缘投资有限公司	204,008,000.00	204,008,000.00
路桥体育产业集团有限公司	200,000,000.00	-
权益法		
合营企业		
龙岩市厦龙经济区建设发展有限公司	66,524,986.37	67,828,563.74
联营企业		
福建省森泰克数据通信技术有限公司	<u>7,350,000.00</u>	<u>7,350,000.00</u>
减：长期股权投资减值准备	<u>7,350,000.00</u>	<u>10,990,000.00</u>
	<u>2,541,051,664.49</u>	<u>2,347,355,241.86</u>

长期股权投资减值准备的情况

2018年

	年初余额	本年增加	本年核销	年末余额
厦门路桥船务有限公司	3,640,000.00	-	3,640,000.00	-
福建省森泰克数据通信技术有限公司	<u>7,350,000.00</u>	-	-	<u>7,350,000.00</u>
	<u>10,990,000.00</u>	-	<u>3,640,000.00</u>	<u>7,350,000.00</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年核销	年末余额
厦门路桥船务有限公司	3,640,000.00	-	-	3,640,000.00
福建省森泰克数据通信技术有限公司	<u>7,350,000.00</u>	-	-	<u>7,350,000.00</u>
	<u>10,990,000.00</u>	-	-	<u>10,990,000.00</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

8. 长期股权投资（续）

合营企业和联营企业的主要信息：

	主要经营地/ 注册地	业务性质	注册资本 (万元)	本公司 持股比例(%)	本公司 表决权比例(%)
合营企业					
龙岩市厦龙经济区建设 发展有限公司	龙岩市	基础设施投资建设	20,000	35.00	35.00
联营企业					
福建省森泰克数据通信 技术有限公司	福州市	通信技术开发	1,500	49.00	49.00

下表列示了对本公司不重要的合营企业的合计财务信息：

	2018年	2017年
投资账面价值合计	66,524,986.37	67,828,563.74
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润及综合收益总额	(1,303,577.37)	(979,241.85)

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产

2018年

	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	运输设备	合计
原价					
年初余额	2,898,215,112.22	6,246,343.73	6,956,151.77	12,251,868.25	2,923,669,475.97
购置	-	2,691.45	379,168.09	-	381,859.54
处置或报废	-	(59,889.96)	(1,560,380.40)	(3,541,312.00)	(5,161,582.36)
年末余额	<u>2,898,215,112.22</u>	<u>6,189,145.22</u>	<u>5,774,939.46</u>	<u>8,710,556.25</u>	<u>2,918,889,753.15</u>
累计折旧					
年初余额	1,071,803,351.30	5,876,891.03	5,503,949.86	9,146,922.97	1,092,331,115.16
计提	65,084,700.84	31,169.21	463,036.72	597,335.08	66,176,241.85
转销	-	(56,895.51)	(1,478,218.28)	(3,321,685.21)	(4,856,799.00)
年末余额	<u>1,136,888,052.14</u>	<u>5,851,164.73</u>	<u>4,488,768.30</u>	<u>6,422,572.84</u>	<u>1,153,650,558.01</u>
账面价值					
年末	<u>1,761,327,060.08</u>	<u>337,980.49</u>	<u>1,286,171.16</u>	<u>2,287,983.41</u>	<u>1,765,239,195.14</u>
年初	<u>1,826,411,760.92</u>	<u>369,452.70</u>	<u>1,452,201.91</u>	<u>3,104,945.28</u>	<u>1,831,338,360.81</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

2017年

	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	运输设备	合计
原价					
年初余额	2,898,215,112.22	6,322,390.96	6,759,380.92	12,129,737.40	2,923,426,621.50
购置	-	15,602.77	243,300.85	703,183.85	962,087.47
处置或报废	-	(91,650.00)	(46,530.00)	(581,053.00)	(719,233.00)
年末余额	<u>2,898,215,112.22</u>	<u>6,246,343.73</u>	<u>6,956,151.77</u>	<u>12,251,868.25</u>	<u>2,923,669,475.97</u>
累计折旧					
年初余额	1,006,718,650.58	5,918,612.19	5,104,124.90	8,950,640.60	1,026,692,028.27
计提	65,084,700.72	45,346.34	444,028.46	746,770.46	66,320,845.98
转销	-	(87,067.50)	(44,203.50)	(550,488.09)	(681,759.09)
年末余额	<u>1,071,803,351.30</u>	<u>5,876,891.03</u>	<u>5,503,949.86</u>	<u>9,146,922.97</u>	<u>1,092,331,115.16</u>
账面价值					
年末	<u>1,826,411,760.92</u>	<u>369,452.70</u>	<u>1,452,201.91</u>	<u>3,104,945.28</u>	<u>1,831,338,360.81</u>
年初	<u>1,891,496,461.64</u>	<u>403,778.77</u>	<u>1,655,256.02</u>	<u>3,179,096.80</u>	<u>1,896,734,593.23</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

10. 无形资产

2018年

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	144,024,318.64	3,063,095.47	147,087,414.11
购置	-	1,820,921.52	1,820,921.52
年末余额	<u>144,024,318.64</u>	<u>4,884,016.99</u>	<u>148,908,335.63</u>
累计摊销			
年初余额	16,200,661.23	2,371,906.78	18,572,568.01
计提	<u>3,428,961.36</u>	<u>451,413.45</u>	<u>3,880,374.82</u>
年末余额	<u>19,629,622.59</u>	<u>2,823,320.23</u>	<u>22,452,942.83</u>
账面价值			
年末	<u>124,394,696.05</u>	<u>2,060,696.76</u>	<u>126,455,392.80</u>
年初	<u>127,823,657.41</u>	<u>691,188.69</u>	<u>128,514,846.10</u>

2017年

	土地使用权	软件	合计
原价			
年初余额	144,024,318.64	2,898,001.13	146,922,319.77
购置	-	165,094.34	165,094.34
年末余额	<u>144,024,318.64</u>	<u>3,063,095.47</u>	<u>147,087,414.11</u>
累计摊销			
年初余额	12,771,699.87	1,942,394.05	14,714,093.92
计提	<u>3,428,961.36</u>	<u>429,512.73</u>	<u>3,858,474.09</u>
年末余额	<u>16,200,661.23</u>	<u>2,371,906.78</u>	<u>18,572,568.01</u>
账面价值			
年末	<u>127,823,657.41</u>	<u>691,188.69</u>	<u>128,514,846.10</u>
年初	<u>131,252,618.77</u>	<u>955,607.08</u>	<u>132,208,225.85</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

11. 递延所得税资产/负债

本公司在资产负债表中将某些已确认的递延所得税资产和已确认的递延所得税负债以抵销后的净额列示，于2018年12月31日，抵销金额为人民币23,375,448.54元（2017年12月31日：人民币31,599,284.62元）。

已确认递延所得税资产：

	2018年	2017年
可抵扣亏损	17,637,276.60	43,184,584.29
坏账准备	792,138.48	792,138.48
工资薪酬	3,033,533.46	4,845,071.37
可供出售金融资产减值准备	75,000.00	75,000.00
长期股权投资减值准备	1,837,500.00	1,837,500.00
	<u>23,375,448.54</u>	<u>50,734,294.14</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异如下：

	2018年	2017年
可抵扣暂时性差异	<u>-</u>	<u>910,000.00</u>

已确认递延所得税负债：

	2018年	2017年
可供出售金融资产公允价值变动	<u>27,410,577.21</u>	<u>31,599,284.62</u>

12. 资产减值准备

2018年

	年初余额	本年计提	本年核销	年末余额
应收账款坏账准备	2,818,068.34	-	-	2,818,068.34
其他应收款坏账准备	350,485.59	-	-	350,485.59
可供出售金融资产减值准备	300,000.00	-	-	300,000.00
长期股权投资减值准备	10,990,000.00	-	3,640,000.00	7,350,000.00
	<u>14,458,553.93</u>	<u>-</u>	<u>3,640,000.00</u>	<u>10,818,553.93</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

12. 资产减值准备（续）

2017年

	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
应收账款坏账准备	2,836,130.34	-	18,062.00	2,818,068.34
其他应收款坏账准备	350,485.59	-	-	350,485.59
可供出售金融资产减值准备	300,000.00	-	-	300,000.00
长期股权投资减值准备	10,990,000.00	-	-	10,990,000.00
	<u>14,476,615.93</u>	<u>-</u>	<u>18,062.00</u>	<u>14,458,553.93</u>

13. 短期借款

	2018年	2017年
信用借款	<u>900,000,000.00</u>	<u>1,600,000,000.00</u>

于2018年12月31日，上述借款的年利率为4.35% - 4.57%，无逾期借款。

14. 应付职工薪酬

	2018年 应付金额	2018年末 未付金额	2017年 应付金额	2017年末 未付金额
工资、奖金、津贴和补贴	9,619,426.28	13,184,133.82	19,158,628.80	19,978,717.61
职工福利费	979,493.68	-	997,682.41	-
社会保险费	338,972.91	-	364,333.56	692.16
其中：基本医疗保险费	285,259.38	-	293,884.14	692.16
工伤保险费	20,241.32	-	33,502.74	-
生育保险费	33,472.21	-	36,946.68	-
补充医疗保险	135,450.00	-	70.08	-
住房公积金	1,458,021.00	-	1,644,236.32	999.84
工会经费和职工教育经费	905,665.70	4,129.78	1,147,273.17	4,066.76
	<u>13,437,029.57</u>	<u>13,188,263.60</u>	<u>23,312,224.34</u>	<u>19,984,476.37</u>
设定提存计划	1,374,220.75	-	1,450,952.27	3,156.22
其中：基本养老保险费	541,220.04	-	560,402.88	2,768.64
失业保险费	23,587.11	-	44,153.43	387.58
企业年金缴费	809,413.60	-	846,395.96	-
	<u>14,811,250.32</u>	<u>13,188,263.60</u>	<u>24,763,176.61</u>	<u>19,987,632.59</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

15. 应交税费

	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
增值税	2,535,833.11	23,932,490.32	24,784,247.09	1,684,076.34
城市维护建设税	153,691.53	1,685,929.10	1,734,685.13	104,935.50
房产税	282,336.95	2,748,411.26	2,787,535.78	243,212.43
个人所得税	142,442.26	1,995,060.35	2,059,857.13	77,645.48
教育费附加	66,144.96	722,541.25	743,436.47	45,249.74
其他	271,178.49	2,348,369.10	2,352,699.51	266,848.08
	<u>3,451,627.30</u>	<u>33,432,801.38</u>	<u>34,462,461.11</u>	<u>2,421,967.57</u>

16. 其他流动负债

	2018年	2017年
超短期融资券	<u>500,000,000.00</u>	<u>-</u>

17. 长期借款

	2018年	2017年
质押借款	1,589,800,000.00	2,767,000,000.00
信用借款	<u>300,000,000.00</u>	<u>-</u>
	1,889,800,000.00	2,767,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	<u>100,000,000.00</u>	<u>555,000,000.00</u>
	<u>1,789,800,000.00</u>	<u>2,212,000,000.00</u>

于2018年12月31日，上述借款的年利率为4.89% - 4.90%（2017年12月31日：4.41% - 4.90%）。

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

18. 应付债券

2018年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
企业债券	1,500,000,000.00	1,000,000,000.00	-	2,500,000,000.00
中期票据	1,000,000,000.00	-	500,000,000.00	500,000,000.00
	<u>2,500,000,000.00</u>	<u>1,000,000,000.00</u>	<u>500,000,000.00</u>	<u>3,000,000,000.00</u>
减：一年内到期的 应付债券	<u>500,000,000.00</u>	<u>700,000,000.00</u>	<u>500,000,000.00</u>	<u>700,000,000.00</u>
	<u>2,000,000,000.00</u>	<u>300,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>2,300,000,000.00</u>

2017年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
企业债券	1,500,000,000.00	-	-	1,500,000,000.00
中期票据	1,500,000,000.00	-	500,000,000.00	1,000,000,000.00
	<u>3,000,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>500,000,000.00</u>	<u>2,500,000,000.00</u>
减：一年内到期的 应付债券	<u>500,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>500,000,000.00</u>
	<u>2,500,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>500,000,000.00</u>	<u>2,000,000,000.00</u>

于2018年12月31日，上述债券的年利率为3.14% - 5.59%（2017年12月31日：3.14% - 4.40%）。

19. 营业收入

	2018年		2017年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	551,107,161.75	326,514,139.60	544,118,596.65	348,248,353.75
其他业务	23,670,393.11	1,106,196.79	25,262,252.45	693,308.24
	<u>574,777,554.86</u>	<u>327,620,336.39</u>	<u>569,380,849.10</u>	<u>348,941,661.99</u>

营业收入列示如下：

	2018年	2017年
四桥一隧收入	459,959,061.64	456,553,113.89
高速通行费收入	87,204,703.88	84,104,369.55
代建费收入	3,943,396.23	3,461,113.21
其他	23,670,393.11	25,262,252.45
	<u>574,777,554.86</u>	<u>569,380,849.10</u>

十四、公司财务报表主要项目注释（续）

20. 财务费用

	2018年	2017年
利息支出	176,637,294.82	139,346,969.76
减：利息收入	11,109,202.17	3,018,240.21
其他	7,436,904.13	3,578,108.49
	<u>172,964,996.78</u>	<u>139,906,838.04</u>

21. 其他收益

	2018年	2017年
与日常活动相关的政府补助	<u>-</u>	<u>475,051.20</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

	2018年	2017年	
纳税大户奖励	-	100,000.00	与资产/收益相关
其他	-	375,051.20	与收益相关
	<u>-</u>	<u>475,051.20</u>	

22. 投资收益

	2018年	2017年
按权益法核算的长期股权投资收益	(1,303,577.37)	(979,241.85)
处置长期股权投资产生的投资收益	(4,198,913.52)	-
按成本法核算的长期股权投资收益	40,000,000.00	104,000,000.00
持有金融资产的股利收益	5,653,247.73	4,955,675.16
其他	11,165,808.56	1,153,198.86
	<u>51,316,565.40</u>	<u>109,129,632.17</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

23. 营业外收入

	2018年	2017年
非流动资产报废利得	30,448.21	-
其他	329,692.05	224,200.97
	<u>360,140.26</u>	<u>224,200.97</u>

24. 营业外支出

	2018年	2017年
非流动资产毁损报废损失	8,512.08	35,381.65
公益性捐赠支出	2,350,000.00	850,000.00
其他	284,000.00	4,379.97
	<u>2,642,512.08</u>	<u>889,761.62</u>

25. 所得税费用

	2018年	2017年
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	27,358,845.60	6,620,852.11
	<u>27,358,845.60</u>	<u>6,620,852.11</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2018年	2017年
利润总额	68,603,876.56	132,830,446.69
按法定税率计算的所得税费用	17,150,969.14	33,207,611.67
归属于合营企业和联营企业的损益	325,894.34	244,810.46
无须纳税的收益	(11,413,311.93)	(27,238,918.79)
不可抵扣的费用	501,727.47	135,029.45
已过期的以前年度可抵扣亏损确认递延所得税资产的影响	20,793,566.58	272,319.32
按本公司实际税率计算的所得税费用	<u>27,358,845.60</u>	<u>6,620,852.11</u>

十四、 公司财务报表主要项目注释（续）

26. 经营活动现金流量

	附注十四	2018年	2017年
净利润		41,245,030.96	126,209,594.58
加：资产减值准备		-	(18,062.00)
固定资产折旧	9	66,176,241.85	66,320,845.98
无形资产摊销	10	3,880,374.82	3,858,474.09
投资性房地产折旧及摊销		154,652.16	154,652.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 （收益）/损失		(21,936.13)	35,381.65
财务费用		287,289,614.76	175,730,421.67
投资收益	21	(51,316,565.40)	(109,129,632.17)
递延所得税资产的减少		19,135,009.52	6,620,852.11
递延所得税负债的增加		4,035,128.67	-
存货的（增加）/减少		(411,732,016.48)	7,160,117,183.06
经营性应收项目的增加		(2,911,435,577.33)	(800,997,567.78)
经营性应付项目的增加/（减少）		3,712,350,536.76	(5,365,668,472.98)
经营活动产生的现金流量净额		<u>759,760,494.16</u>	<u>1,263,233,670.37</u>

27. 现金及现金等价物

	2018年	2017年
现金	3,339,188,878.97	3,147,246,815.61
其中：库存现金	6,009.00	30,000.00
可随时用于支付的银行存款	2,534,175,315.60	2,242,212,421.33
可随时用于支付的其他货币资金	805,007,554.37	905,004,394.28
年末现金及现金等价物余额	<u>3,339,188,878.97</u>	<u>3,147,246,815.61</u>
	2018年	2017年
现金的年末余额	3,339,188,878.97	3,147,246,815.61
减：现金的年初余额	<u>3,147,246,815.61</u>	<u>2,319,661,307.29</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>191,942,063.36</u>	<u>827,585,508.32</u>

十五、 比较数据

财务报表中若干项目的列报以及财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，若干比较数据已经过重分类，以符合本年度的列报要求。

十六、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月24日决议批准。



统一社会信用代码

91110000051421390A

营业执照

(副本)(8-2)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)

成立日期 2012年08月01日

合伙期限 2012年08月01日至 长期

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼17层01-12室

本复印件, 仅供 厦门路桥建设集团 使用 登记机关



2019年03月01日



证书序号：000197

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：毛鞍宁

本复印件，仅供
厦门路桥建设集团
有限公司2018年审计用

证书号：137404

发证时间：2019年10月20日

证书有效期至：2020年10月20日



证书序号: 0004095



说 明

会 计 师 事 务 所 执 业 证 书

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

名 称: 安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经 营 场 所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组 织 形 式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函（2012）35号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日

本复印件, 仅供 厦门路桥建设股份有限公司 2018 年年报 使用 发证机关





姓名 符俊
 Full name 符俊
 性别 男
 Sex
 出生日期 1979-12-18
 Date of birth 安永华明会计师事务所
 工作单位 (特殊普通合伙) 广州分所
 Working unit
 身份证号码 440923197912180014
 Identity card No.

证书编号: 110002432902
 No. of Certificate
 广东省注册会计师协会
 批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2007 年 08 月 13 日
 Date of issuance

2018年3月换发

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



符俊(110002432902)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格审查。通过文号：粤注协〔2018〕58号。



110002432902

本复印件, 仅供 厦门路桥建设集团 使用
 有限公司 2018 年年报 审计



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014年3月

2014年3月14日

年 月 日
/ /

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/ /

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2018年 11月 5日
/ /



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110002430870
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016年08月20日
Date of Issuance

2017年3月2日



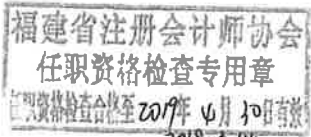
姓名 石水华
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1989-05-11
Date of birth
工作单位 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所
Working unit
身份证号码 350823198905111632
Identity card No.



本复印件, 仅供 厦门路桥建设集团 使用
有限公司 2018 年年 度 审 计

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2020年30

2019年3月14日
/y /m /d

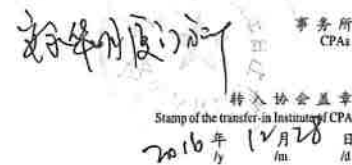


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d