中交疏浚(集团)股份有限公司

财务报表

截至2019年6月30日止六个月期间

目 录

	页 次
未经审计中期财务报表	
合并资产负债表	1 - 3
合并利润表	4 - 5
合并股东权益变动表	6 - 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
公司股东权益变动表	13 - 14
公司现金流量表	15 - 16
财务报表附注	17 - 192

中交疏浚(集团)股份有限公司
合并资产负债表
2019年6月30日

人民币元

资产	附注五	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	1	6,729,912,152	8,018,675,283
应收票据	2	521,174,017	1,483,346,329
应收账款	3	15,230,842,340	14,662,363,586
应收款项融资	4	628,575,831	690,118,036
预付款项	5	1,392,902,898	1,654,586,206
其他应收款	6	5,297,976,125	4,447,345,496
存货	7	2,340,901,108	2,232,017,060
合同资产	8	12,583,457,992	10,167,848,506
一年内到期的非流动资产	10/20	6,861,618,229	7,136,022,192
其他流动资产	9	1,265,328,739	2,131,677,339
流动资产合计		52,852,689,431	52,624,000,033
非流动资产			
长期应收款	10	12,109,563,074	12,252,081,771
长期股权投资	11	6,298,507,540	5,662,022,818
其他权益工具投资	12	5,224,751,415	4,537,721,617
其他非流动金融资产	13	133,650,000	133,650,000
投资性房地产	14	490,712,009	420,439,783
固定资产	15	13,560,376,196	15,396,071,789
在建工程	16	220,484,503	597,949,646
使用权资产	17	3,090,619,488	-
无形资产	18	1,598,539,981	1,507,124,934
开发支出		2,457,092	2,561,758
商誉		30,420,616	30,420,616
长期待摊费用		95,379,230	179,802,091
递延所得税资产	19	389,016,475	378,981,863
其他非流动资产	20	1,569,865,997	1,316,385,008
非流动资产合计		44,814,343,616	42,415,213,694
资产总计		97,667,033,047	95,039,213,727

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中交疏浚(集团)股份有限公司
合并资产负债表(续)
2019年6月30日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
流动负债			
短期借款	22	7,173,640,441	4,451,010,518
应付票据	23	3,568,354,237	3,860,775,407
应付账款	24	21,316,425,006	22,102,473,638
合同负债	25	2,601,899,084	3,538,542,376
应付职工薪酬	26	85,859,786	79,206,782
应交税费	27	400,045,376	522,259,045
其他应付款	28	10,852,988,529	6,934,396,866
一年内到期的非流动负债	29	2,878,763,895	2,158,040,320
其他流动负债	30	1,794,482,301	1,718,519,507
流动负债合计		50,672,458,655	45,365,224,459
非流动负债			
长期借款	22	3,131,583,747	2,931,236,975
应付债券	31	9,946,241,382	9,981,238,196
租赁负债	32	1,365,594,914	-
长期应付款	33	2,005,172,786	3,214,034,129
长期应付职工薪酬	34	179,236,580	187,370,000
预计负债		16,104,409	36,718,767
递延收益	35	88,054,869	87,778,769
递延所得税负债	19	440,810,938	318,287,737
其他非流动负债	36	103,004,178	127,446,105
非流动负债合计		17,275,803,803	16,884,110,678
负债合计		67,948,262,458	62,249,335,137

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中交疏浚(集团)股份有限公司
合并资产负债表(续)
2019年6月30日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
股东权益			
股本	37	11,775,447,964	11,775,447,964
资本公积	38	6,667,548,742	6,666,793,069
其他综合收益	39	2,699,954,977	2,177,181,704
专项储备	40	827,280,769	866,322,579
盈余公积	41	167,272,198	167,272,198
未分配利润	42	5,041,696,121	8,678,549,118
归属于母公司股东权益合计		27,179,200,771	30,331,566,632
少数股东权益		2,539,569,818	2,458,311,958
股东权益合计		29,718,770,589	32,789,878,590
负债和股东权益总计		97,667,033,047	95,039,213,727

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署：

法定代表人：周静 印　主管会计工作负责人：刘军 印　会计机构负责人：梁思桃 印

中交疏浚(集团)股份有限公司
合并利润表
截至2019年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注五	截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计)	截至2018年6月30日止六个月期间(未经审计)
营业收入	43	16,744,694,467	15,878,806,873
减：营业成本	43	14,876,434,714	13,786,104,311
税金及附加	44	40,201,185	52,662,913
销售费用		64,590,672	56,012,607
管理费用	45	872,132,634	848,504,402
研发费用	46	309,550,542	309,924,693
财务费用	47	272,158,205	151,787,606
其中：利息费用		347,622,464	326,204,954
利息收入		148,868,123	76,482,092
加：其他收益	49	14,046,439	4,521,300
投资收益	50	359,074,247	140,448,885
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		54,100,078	104,571,262
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(51,303,014)	(64,968,672)
信用减值损失	51	(122,790,628)	(175,070,949)
资产减值损失	52	-	(104,599,719)
资产处置收益	53	3,529,875	2,884,804
营业利润		563,486,448	541,994,662
加：营业外收入	54	12,051,604	26,980,504
减：营业外支出	54	5,367,992	274,553
利润总额		570,170,060	568,700,613
减：所得税费用	55	77,076,413	142,403,620
净利润		493,093,647	426,296,993
按持续经营分类			
持续经营净利润		493,093,647	426,296,993
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		444,104,779	417,421,855
少数股东损益		48,988,868	8,875,138

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中交疏浚(集团)股份有限公司
合并利润表(续)
截至2019年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注五	截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计)	截至2018年6月30日止六个月期间(未经审计)
其他综合收益的税后净额		522,914,422	34,699,279
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	39	522,773,273	34,522,781
不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划的变动		544,212	(5,767,500)
其他权益工具投资公允价值变动		521,921,830	633,311
		522,466,042	(5,134,189)
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额		307,231	39,656,970
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	39	141,149	176,498
综合收益总额		1,016,008,069	460,996,272
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		966,878,052	451,944,636
归属于少数股东的综合收益总额		49,130,017	9,051,636

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

[illegible]疏浚(集团)股份有限公司
[illegible]股东权益变动表
[illegible]2019年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注五	归属于母公司的股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
本期期初余额		11,775,447,964	6,666,793,069	2,177,181,704	866,322,579	167,272,198	8,678,549,118	30,331,566,632	2,458,311,958	32,789,878,590
本期增减变动金额										
综合收益总额										
净利润		-	-	-	-	-	444,104,779	444,104,779	48,988,868	493,093,647
其他综合收益	39	-	-	522,773,273	-	-	-	522,773,273	141,149	522,914,422
股东投入和减少资本										
股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	113,782,305	113,782,305
其他		-	755,673	-	-	-	-	755,673	(255,643)	500,030
利润分配										
对股东的分配		-	-	-	-	-	(4,080,957,776)	(4,080,957,776)	(27,099,050)	(4,108,056,826)
提取永续中期票据利息		-	-	-	-	-	-	-	(54,900,000)	(54,900,000)
专项储备										
本期提取		-	-	-	79,734,359	-	-	79,734,359	842,614	80,576,973
本期使用		-	-	-	(118,776,169)	-	-	(118,776,169)	(242,383)	(119,018,552)
本期期末余额(未经审计)		11,775,447,964	6,667,548,742	2,699,954,977	827,280,769	167,272,198	5,041,696,121	27,179,200,771	2,539,569,818	29,718,770,589

[illegible]财务报表附注为本财务报表的组成部分

交疏浚(集团)股份有限公司
并股东权益变动表(续)
至2018年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注五	归属于母公司的股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
上年年末余额		11,775,447,964	6,665,992,434	1,417,360,253	857,536,175	158,508,179	7,768,843,991	28,643,688,996	1,486,252,686	30,129,941,682
加：会计政策变更		-	-	1,189,886,246	-	-	(6,083,944)	1,183,802,302	(3,596,831)	1,180,205,471
本期期初余额		11,775,447,964	6,665,992,434	2,607,246,499	857,536,175	158,508,179	7,762,760,047	29,827,491,298	1,482,655,855	31,310,147,153
本期增减变动金额										
综合收益总额										
净利润		-	-	-	-	-	417,421,855	417,421,855	8,875,138	426,296,993
其他综合收益	39	-	-	34,522,781	-	-	-	34,522,781	176,498	34,699,279
股东投入和减少资本										
股东投入资本		-	-	-	-	-	-	-	2,779,750	2,779,750
其他		-	676,318	-	-	-	-	676,318	-	676,318
利润分配										
对股东的分配		-	-	-	-	-	(346,288,426)	(346,288,426)	-	(346,288,426)
其他		-	-	-	-	-	(234,541)	(234,541)	-	(234,541)
专项储备										
本期提取		-	-	-	218,208,338	-	-	218,208,338	461,438	218,669,776
本期使用		-	-	-	(161,870,503)	-	-	(161,870,503)	(192,357)	(162,062,860)
本期期末金额(未经审计)		11,775,447,964	6,666,668,752	2,641,769,280	913,874,010	158,508,179	7,833,658,935	29,989,927,120	1,494,756,322	31,484,683,442

附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中交疏浚(集团)股份有限公司
合并现金流量表
截至2019年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注五	截至2019年6月30日止六个月期间 (未经审计)	截至2018年6月30日止六个月期间 (未经审计)
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		15,834,521,650	15,812,739,337
收到的税费返还		911,987	637,376
收到的其他与经营活动有关的现金	56(1)	639,298,087	514,194,445
经营活动现金流入小计		16,474,731,724	16,327,571,158
购买商品、接受劳务支付的现金		(16,054,754,680)	(14,200,597,941)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,509,290,861)	(1,249,587,247)
支付的各项税费		(487,422,575)	(1,021,351,213)
支付的其他与经营活动有关的现金	56(2)	(1,411,019,746)	(2,230,970,250)
经营活动现金流出小计		(19,462,487,862)	(18,702,506,651)
经营活动产生的现金流量净额	57(1)	(2,987,756,138)	(2,374,935,493)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		654,059,322	-
取得投资收益收到的现金		115,507	14,320,647
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,896,542	12,261,297
收到的其他与投资活动有关的现金		162,000,000	129,426,997
投资活动现金流入小计		860,071,371	156,008,941
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(245,993,171)	(1,045,448,366)
投资支付的现金		(941,079,572)	(429,446,948)
投资活动现金流出小计		(1,187,072,743)	(1,474,895,314)
投资活动产生的现金流量净额		(327,001,372)	(1,318,886,373)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中交疏浚(集团)股份有限公司
合并现金流量表(续)
截至2019年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注五	截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计)	截至2018年6月30日止六个月期间(未经审计)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		113,782,305	2,979,750
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		113,782,305	2,979,750
取得借款收到的现金		5,615,769,660	5,059,497,238
收到的其他与筹资活动有关的现金		275,167,874	-
筹资活动现金流入小计		6,004,719,839	5,062,476,988
偿还债务支付的现金		(2,785,253,466)	(3,166,562,719)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(747,199,489)	(476,023,287)
支付的其他与筹资活动有关的现金	56(3)	(384,410,606)	(210,312,703)
筹资活动现金流出小计		(3,916,863,561)	(3,852,898,709)
筹资活动产生的现金流量净额		2,087,856,278	1,209,578,279
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		19,051,003	15,515,708
五、现金及现金等价物净减少额	57(2)	(1,207,850,229)	(2,468,727,879)
加：期初现金及现金等价物余额		7,787,383,813	8,157,100,059
六、期末现金及现金等价物余额	57(3)	6,579,533,584	5,688,372,180

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中交疏浚(集团)股份有限公司
公司资产负债表
2019年6月30日

人民币元

资产	附注十四	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
流动资产			
货币资金	1	3,719,286,568	5,342,110,843
应收账款		44,792,551	39,335,133
预付款项		63,365,493	71,560,914
其他应收款	2	17,538,400,705	13,161,141,862
合同资产		11,955,424	1,945,534
其他流动资产		-	141
流动资产合计		21,377,800,741	18,616,094,427
非流动资产			
长期股权投资	3	26,631,236,832	26,543,128,320
固定资产		40,215,468	41,459,171
在建工程		3,307,998	-
使用权资产		30,573,802	-
无形资产		13,662,559	15,480,345
长期待摊费用		1,513,129	590,295
递延所得税资产		175,670	150,053
其他非流动资产		95,565,880	85,173,225
非流动资产合计		26,816,251,338	26,685,981,409
资产总计		48,194,052,079	45,302,075,836

中交疏浚(集团)股份有限公司
公司资产负债表(续)
截至2019年6月30日止六个月期间

人民币元

负债和股东权益	附注十四	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
流动负债			
短期借款		500,000,000	-
应付账款		213,351,948	160,060,610
合同负债		138,747,400	266,435,222
应付职工薪酬		4,180,717	2,798,594
应交税费		2,556,383	3,037,072
其他应付款	4	12,891,505,578	11,122,390,508
一年内到期的非流动负债		261,082,448	-
流动负债合计		14,011,424,474	11,554,722,006
非流动负债			
应付债券		9,946,241,382	9,981,238,196
租赁负债		18,234,496	-
非流动负债合计		9,964,475,878	9,981,238,196
负债合计		23,975,900,352	21,535,960,202
股东权益			
股本		11,775,447,964	11,775,447,964
资本公积		11,745,491,507	11,745,491,507
其他综合亏损		(1,434,237)	(215,134)
专项储备		10,958	3,598
盈余公积		167,272,198	167,272,198
未分配利润		531,363,337	78,115,501
股东权益合计		24,218,151,727	23,766,115,634
负债和股东权益总计		48,194,052,079	45,302,075,836

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中交疏浚(集团)股份有限公司
公司利润表
截至2019年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注十四	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
营业收入	5	959,641,707	330,874,441
减：营业成本	5	945,959,573	317,828,156
税金及附加		338,933	366,685
管理费用	6	66,234,431	45,957,130
财务费用	7	(2,911,434)	(21,316,417)
其中：利息费用		124,254,550	58,534,479
利息收入		128,261,895	92,481,889
加：其他收益		101,632	-
投资收益	8	4,585,945,579	(19,718,189)
其中：对联营企业的投资(损失)/收益		(3,890,459)	4,676,547
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(24,435,386)	(24,394,736)
信用减值损失		(816,414)	23,266,169
营业利润/(亏损)		4,535,251,001	(8,413,133)
加：营业外收入		60,000	-
减：营业外支出		1,130,000	-
利润/(亏损)总额		4,534,181,001	(8,413,133)
减：所得税费用		(24,611)	-
净利润/(亏损)		4,534,205,612	(8,413,133)
其他综合亏损的税后净额		(1,219,103)	(210,078)
将重分类进损益的其他综合亏损			
外币财务报表折算差额		(1,219,103)	(210,078)
综合收益/(亏损)总额		4,532,986,509	(8,623,211)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

[illegible]疏浚(集团)股份有限公司
[illegible]股东权益变动表
[illegible]2019年6月30日止六个月期间

人民币元

	股本	资本公积	其他综合亏损	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
本期期初余额	11,775,447,964	11,745,491,507	(215,134)	3,598	167,272,198	78,115,501	23,766,115,634
本期增减变动金额							
综合收益总额							
净利润	-	-	-	-	-	4,534,205,612	4,534,205,612
其他综合亏损	-	-	(1,219,103)	-	-	-	(1,219,103)
利润分配							
对股东的分配	-	-	-	-	-	(4,080,957,776)	(4,080,957,776)
专项储备提取和使用							
提取专项储备	-	-	-	115,776	-	-	115,776
使用专项储备	-	-	-	(108,416)	-	-	(108,416)
本期期末余额(未经审计)	11,775,447,964	11,745,491,507	(1,434,237)	10,958	167,272,198	531,363,337	24,218,151,727

[illegible]财务报表附注为本财务报表的组成部分

人民币元

	股本	资本公积	其他综合亏损	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
上年年末余额	11,775,447,964	11,745,491,507	(261,800)	3,011	158,508,179	374,919,123	24,054,107,984
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	(18,912,968)	(18,912,968)
本期期初余额	11,775,447,964	11,745,491,507	(261,800)	3,011	158,508,179	356,006,155	24,035,195,016
本期增减变动金额							
)综合收益总额							
净利润	-	-	-	-	-	(8,413,133)	(8,413,133)
其他综合亏损	-	-	(210,078)	-	-	-	(210,078)
)利润分配							
对股东的分配	-	-	-	-	-	(346,288,427)	(346,288,427)
)专项储备提取和使用							
提取专项储备	-	-	-	767	-	-	767
本期期末余额(未经审计)	11,775,447,964	11,745,491,507	(471,878)	3,778	158,508,179	1,304,595	23,680,284,145

财务报表附注为本财务报表的组成部分

中交疏浚(集团)股份有限公司
公司现金流量表
截至2019年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注十四	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
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		807,913,644	1,723,490
收到的税费返还		101,632	-
收到的其他与经营活动有关的现金		726,541,278	92,481,890
经营活动现金流入小计		1,534,556,554	94,205,380
购买商品、接受劳务支付的现金		(875,254,383)	(5,857,746)
支付给职工以及为职工支付的现金		(21,825,692)	(31,326,740)
支付的各项税费		(6,846,745)	(3,263,631)
支付的其他与经营活动有关的现金		(3,323,934,659)	(2,576,379,973)
经营活动现金流出小计		(4,227,861,479)	(2,616,828,090)
经营活动产生的现金流量净额	9(1)	(2,693,304,925)	(2,522,622,710)
二、投资活动产生的现金流量			
收到的其他与投资活动有关的现金		162,000,000	-
投资活动现金流入小计		162,000,000	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(4,837,837)	(1,568,657)
投资支付的现金		(91,998,971)	(20,000,000)
取得子公司和其他营业单位支付的现金净额		-	(91,806,330)
投资活动现金流出小计		(96,836,808)	(113,374,987)
投资活动产生的现金流量净额		65,163,192	(113,374,987)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

中交疏浚(集团)股份有限公司
公司现金流量表(续)
截至2019年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注十四	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
三、筹资活动产生的现金流量			
取得借款所收到的现金		1,000,000,000	2,200,000,000
收到的其他与筹资活动有关的现金		592,645,656	298,531,024
筹资活动现金流入小计		1,592,645,656	2,498,531,024
偿还债务支付的现金		(539,000,000)	(1,800,000,000)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(42,692,378)	(73,466,871)
支付的其他与筹资活动有关的现金		(5,635,820)	-
筹资活动现金流出小计		(587,328,198)	(1,873,466,871)
筹资活动产生的现金流量净额		1,005,317,458	625,064,153
四、现金及现金等价物净减少额		(1,622,824,275)	(2,010,933,544)
加：期初现金及现金等价物余额		5,342,110,843	4,698,568,853
五、期末现金及现金等价物余额	9(2)	3,719,286,568	2,687,635,309

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 公司基本情况

中交疏浚(集团)股份有限公司(以下称“本公司”)是由中国交通建设股份有限公司(以下称“中国交建”)和其下属子公司中国路桥工程有限公司(以下称“中国路桥”)共同发起设立的股份有限公司，于 2015 年 5 月 7 日成立。注册地址为中华人民共和国上海市杨浦区许昌路 1296 号 201 室。本公司总部位于中华人民共和国北京市西城区德胜门外大街 85 号。

本公司及子公司(以下称“本集团”)主要经营业务包括：航道疏浚，港口与航道建设工程施工，国际船舶运输，国内水路运输，国际海运辅助业务，国内船舶管理业务，水利水电建设工程施工，岩土工程勘察，水土地质勘察，工程测量勘察，矿产资源开采。新能源科技领域内的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询，海洋石油建设工程专业施工，港口经营，环保建设工程专业施工，市政公用建设工程施工，项目投资管理，股权投资管理等。

本集团母公司为中国交建，最终控股母公司为中国交通建设集团有限公司(以下称“中交集团”)。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本期变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

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

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，具体如下所述：

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于 2019 年 6 月 30 日的财务状况以及截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

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

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下的企业合并

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

4. 企业合并(续)

非同一控制下的企业合并

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

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

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

5. 合并财务报表

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

5. 合并财务报表(续)

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

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

6. 合营安排分类及共同经营

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

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

7. 现金及现金等价物

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

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

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

9. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具 (续)

金融工具的确认和终止确认(续)

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

金融资产分类和计量

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资
金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资
金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产除以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据列报于“应收款项融资”外，其余均列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具 (续)

金融资产分类和计量(续)

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

其他金融负债
对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具 (续)

金融工具减值

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

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

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

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

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

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

本集团在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

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

金融工具抵销

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

9. 金融工具(续)

衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同、远期商品合约和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

金融资产转移

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

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

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

10. 存货

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

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用；开发成本和开发产品的成本包括与房地产开发相关的土地成本、建筑成本、资本化的利息、其他直接和间接开发费用。开发成本于完工后按实际成本结转为开发产品，开发产品结转成本时按实际成本核算。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

10. 存货(续)

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

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为其他权益工具投资计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。

除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

11. 长期股权投资(续)

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

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

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

12. 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物。

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

12. 投资性房地产(续)

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

	使用寿命	预计净残值率	年折旧/摊销率
房屋及建筑物	30 年	-	3.3%
土地使用权	50 年	-	2%

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

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

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

13. 固定资产

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

固定资产按照成本进行初始计量。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项资产的其他支出。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

13. 固定资产(续)

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

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

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

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

14. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产、无形资产。

15. 借款费用

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

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

15. 借款费用(续)

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。

16. 无形资产

本集团的无形资产包括土地使用权、特许经营权、软件及专利权等。

无形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，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。

除特许经营权外的使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。

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

特许经营权指建设、运营和移交合同(“BOT 合同”)项下按照无形资产模式在建设期确认的无形资产。特许经营权项目在进入运营期间根据与该项目有关经济利益的预期实现方式采用直线法进行摊销。

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

16. 无形资产(续)

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

17. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不再转回。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

18. 长期待摊费用

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

19. 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除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

19. 职工薪酬(续)

离职后福利(续)

补充退休福利

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

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

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。

内退福利

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

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

20. 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。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

21. 其他权益工具

本集团发行的永续债没有到期日，对于永续债票面利息，本集团有权递延支付，本集团并无合同义务支付现金或其他金融资产，分类为权益工具。

22. 收入

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

建造合同

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

提供服务合同

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

22. 收入(续)

销售商品合同

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

可变对价

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

重大融资成分

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

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

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所建造的资产提供质量保证。对于为向客户保证所建造的资产符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、20 进行会计处理。对于为向客户保证所建造的资产符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本集团将其作为一项单项履约义务，按照建造资产和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所建造的资产符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本集团考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及集团承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人/代理人

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

22. 收入(续)

合同变更

本集团与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

特许经营合同(“BOT合同”)

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

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

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

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

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

建设和移交合同(“BT 合同”)

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

23. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

合同资产

本集团将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同负债

本集团将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵消后以净额列示。

24. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

24. 与合同成本有关的资产(续)

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

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

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

25. 政府补助

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

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

与收益相关的政府补助用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

26. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

26. 所得税(续)

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。

27. 租赁(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

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

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

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

作为承租人

本集团租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、船舶、运输工具、机器设备、其他设备。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

27. 租赁(自 2019 年 1 月 1 日起适用)(续)

作为承租人(续)

后续计量

本集团采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，计入资产成本的除外。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

租赁变更

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

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

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

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

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

27. 租赁(自 2019 年 1 月 1 日起适用)(续)

作为承租人(续)

短期租赁和低价值资产租赁
本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币五万元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

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

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

售后租回交易

本集团按照附注三、22 评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

28. 租赁(适用于 2018 年)

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

作为经营租赁承租人

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

作为经营租赁出租人

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

作为融资租赁承租人

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

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

29. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

30. 安全生产费

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

31. 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其他非流动金融资产和其他权益工具投资等。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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

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

32. 重大会计判断和估计

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

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：

三、 重要会计政策及会计估计(续)

32. 重大会计判断和估计(续)

判断(续)

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

租赁期——包含续租选择权的租赁合同
租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间，有续租选择权，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团部分租赁合同拥有未来几年的续租选择权。本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。本集团认为，由于与市价相比，续租选择权期间的合同条款和条件更优惠，与行使选择权相关的条件及满足相关条件的可能性较大，本集团能够合理确定将行使续租选择权，因此，租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。

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

对被投资方拥有控制的判断
本集团参与投资多个基础设施建设项目公司。本集团主要根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》和《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》判断是否实际控制该被投资公司。在本集团拥有实际控制权的情况下，本集团将该被投资企业纳入合并财务报表范围。在本集团未实际控制该被投资企业但与其他方实施共同控制或仅能对被投资企业实施重大影响的情况下，本集团将该被投资企业作为合营企业或联营企业核算。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

32. 重大会计判断和估计(续)

判断(续)

权益工具
本集团发行的权益工具无须用本集团自身权益工具进行结算，不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。因此本集团将其作为其他权益工具核算。

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。

金融工具减值
本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

32. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

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

非上市股权投资的公允价值
非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

开发支出
确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

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

金融工具的公允价值确定
在活跃市场上交易的金融工具的公允价值以资产负债表日的市场报价为基础。若报价可方便及定期向交易所、证券商、经纪、行业团体、报价服务者或监管代理处获得，且该报价代表按公平交易基准进行的实际或常规市场交易时，该市场被视为活跃市场。不存在活跃市场的金融工具的公允价值采用估值方法确认。本集团按其判断选择多种方法，并主要根据于各个资产负债表日的当时市场情况作出假设。

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

32. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

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

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

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

其他精算假设的拟定基于当时市场情况而定，具体请参见附注五、34。

33. 会计政策变更

新租赁准则
2018 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)，新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。在现金流量表中，偿还租赁负债本金和利息所支付的现金应当计入筹资活动现金流出，支付的按新租赁准则简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额计入经营活动现金流出。本集团自 2019 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益：

(1) 对于首次执行日之前的融资租赁，本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
(2) 对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
(3) 本集团按照附注三、17 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

三、 重要会计政策及会计估计(续)

33. 会计政策变更(续)

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

(1) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
(2) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
(3) 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据附注三、17 评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
(4) 首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本集团不重新评估资产转让是否符合附注三、22 作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本集团作为卖方(承租人)按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本集团卖方(承租人)按照与存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

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

2018 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	1,046,212,682
减：采用简化处理的最低租赁付款额	
其中：短期租赁	25,473,118
剩余租赁期少于 12 个月的租赁	236,688,023
剩余租赁期超过 12 个月的低价值资产租赁	1,233,736
加：2018 年 12 月 31 日融资租赁最低租赁付款额	1,151,975,658
2019 年 1 月 1 日新租赁准则下最低租赁付款额	1,934,793,463
2019 年 1 月 1 日增量借款利率加权平均值	4.80%
2019 年 1 月 1 日租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	1,512,942,524

三、 重要会计政策及会计估计(续)

33. 会计政策变更(续)

执行新租赁准则对 2019 年 1 月 1 日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预付款项	1,587,419,547	1,654,586,206	(67,166,659)
固定资产	13,336,915,028	15,396,071,789	(2,059,156,761)
使用权资产	2,595,251,409	-	2,595,251,409
长期待摊费用	73,044,083	179,802,091	(106,758,008)
一年内到期的非流动负债	2,345,961,168	2,158,040,320	187,920,848
租赁负债	909,649,097	-	909,649,097
长期应付款	2,478,634,166	3,214,034,129	(735,399,963)

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	25,035,496	-	25,035,496
一年内到期的非流动负债	8,962,110	-	8,962,110
租赁负债	16,073,386	-	16,073,386

执行新租赁准则对 2019 年 1 至 6 月财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
预付款项	1,392,902,898	1,587,419,547	(194,516,649)
固定资产	13,560,376,196	15,395,179,582	(1,834,803,386)
使用权资产	3,090,619,488	-	3,090,619,488
长期待摊费用	95,379,230	126,545,024	(31,165,794)
一年内到期的非流动负债	2,878,763,895	2,227,148,458	651,615,437
租赁负债	1,365,594,914	-	1,365,594,914
长期应付款	2,005,172,786	2,952,796,987	(947,624,201)
未分配利润	5,041,696,121	5,081,148,612	(39,452,491)

三、 重要会计政策及会计估计(续)

33. 会计政策变更(续)

执行新租赁准则对 2019 年 1 至 6 月财务报表的影响如下(续)：

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	14,876,434,714	14,879,829,022	(3,394,308)
管理费用	872,132,634	877,435,444	(5,302,810)
财务费用	272,158,205	224,008,596	48,149,609

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	30,573,802	-	30,573,802
一年内到期的非流动负债	261,082,448	249,172,678	11,909,770
租赁负债	18,234,496	-	18,234,496
未分配利润	531,363,337	530,933,801	429,536

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
管理费用	66,234,431	67,496,296	(1,261,865)
财务费用	(2,911,434)	(3,743,763)	832,329

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

三、 重要会计政策及会计估计(续)

33. 会计政策变更(续)

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表的主要影响如下：

本集团

	按原准则列示的账面价值 2018年12月31日	新租赁准则影响	其他财务报表列报方式变更影响	按新准则列示的账面价值 2019年1月1日
应收票据及应收账款	16,835,827,951	-	(16,835,827,951)	-
应收票据	-	-	1,483,346,329	1,483,346,329
应收账款	-	-	14,662,363,586	14,662,363,586
应收款项融资	-	-	690,118,036	690,118,036
预付款项	1,654,586,206	(67,166,659)		1,587,419,547
固定资产	15,396,071,789	(2,059,156,761)		13,336,915,028
使用权资产	-	2,595,251,410		2,595,251,410
长期待摊费用	179,802,091	(106,758,008)		73,044,083
应付票据及应付账款	25,963,249,045	-	(25,963,249,045)	-
应付票据	-	-	3,860,775,407	3,860,775,407
应付账款	-	-	22,102,473,638	22,102,473,638
一年内到期的非流动负债	2,158,040,320	187,920,848		2,345,961,168
租赁负债	-	909,649,097		909,649,097
长期应付款	3,214,034,129	(735,399,963)		2,478,634,166

本公司

	按原准则列示的账面价值 2018年12月31日	新租赁准则影响	其他财务报表列报方式变更影响	按新准则列示的账面价值 2019年1月1日
应收票据及应收账款	39,335,133	-	(39,335,133)	-
应收账款	-	-	39,335,133	39,335,133
使用权资产	-	25,035,496	-	25,035,496
应付票据及应付账款	160,060,610	-	(160,060,610)	-
应付账款	-	-	160,060,610	160,060,610
一年内到期的非流动负债	-	8,962,110	-	8,962,110
租赁负债	-	16,073,386	-	16,073,386

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税	–	2019年4月1日之前，本公司及部分下属子公司凡被认定为增值税一般纳税人的，按应税收入6%、10%或16%的税率计算销项税，于2019年4月1日后，应税收入按6%、9%或13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；其他视同为增值税小规模纳税人的子公司，按3%的征收率计缴增值税。
城市维护建设税	–	按照实际缴纳的营业税税额和增值税税额的7%、5%或1%计缴。
企业所得税	–	本集团内除部分于境内设立的子公司因享受税务优惠及于境外设立的子公司需按其注册当地的所得税法规计提企业所得税以外，企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。 本公司所属企业，以法人单位为企业所得税纳税人，在企业登记注册地缴纳企业所得税。
房产税	–	从价计征房产以房产原值的70%或80%为纳税基准，税率为1.2%；从租计征房产以租金收入为纳税基准，税率为12%。房产税系由本公司及所属子公司按规定自行申报缴纳。

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

四、 税项(续)

2. 税收优惠

本集团内主要子公司享有的企业所得税税收优惠简述如下：

	优惠税率		企业所得税优惠政策
	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间	截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间	
中交广州航道局有限公司(以下称“广航局”)	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2019 年
中交广州水运工程设计研究院有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2019 年
中交天津航道局有限公司(以下称“天航局”)	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2021 年
中交天航环保工程有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2019 年
中交天航南方交通建设有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2019 年
中交天航港湾建设工程有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2019 年
中交天航滨海环保浚航工程有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2019 年
中交(天津)生态环保设计研究院有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2021 年
中交烟台环保疏浚有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2019 年
中交上海航道局有限公司(以下称“上航局”)	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2020 年
上海达华测绘有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2021 年
中交疏浚技术装备国家工程研究中心有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2020 年
中港疏浚有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2020 年
中交上海航道勘察设计研究院有限公司	15%	15%	享受高新技术企业税收优惠政策，有效期至 2020 年

五、 合并财务报表主要项目附注

1. 货币资金

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
库存现金	6,646,333	7,216,589
银行存款	6,519,874,554	7,727,219,558
其他货币资金	203,391,265	284,239,136
	6,729,912,152	8,018,675,283

其他货币资金主要包括银行汇票存款、外埠存款、信用卡存款等；受到限制的存款(附注五、59)主要为保函保证金、承兑保证金、信用证存款等。

于 2019 年 6 月 30 日，本集团存放于境外的货币资金为人民币 1,282,166,564 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 1,216,812,856 元)。本集团存放于境外的部分货币资金受所在国家的外汇管制所限而不可自由兑换为外币或从这些国家或地区汇出。于 2019 年 6 月 30 日，本集团存放于这些国家或地区的外币计价的货币资金占本集团合并资产负债表货币资金余额的比例小于 3%(2018 年 12 月 31 日：小于 3%)。

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

2. 应收票据

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
商业承兑汇票	521,174,017	1,483,346,329

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

2. 应收票据(续)

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2019 年 6 月 30 日(未经审计)		2018 年 12 月 31 日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
商业承兑汇票	-	45,080,412	-	71,820,714

出票人未履约而将票据转为应收账款的如下：

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
商业承兑汇票	130,000,000	200,000,000

3. 应收账款

本集团的应收账款主要为工程承包业务应收款项。应收账款信用期通常为 1 个月到 3 个月。应收账款并不计息。建造合同的应收工程质量保证金通常于工程完成后 1 到 3 年内到期，作为其他非流动资产核算，到期年限 1 年以内部分分类为一年内到期的非流动资产。

应收账款的账龄分析如下：

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
1 年以内(含 1 年)	11,507,235,496	11,902,817,471
1 年至 2 年	2,756,074,452	1,967,629,756
2 年至 3 年	839,035,923	832,377,866
3 年至 4 年	880,803,256	964,577,092
4 年至 5 年	753,490,655	698,641,152
5 年以上	1,394,414,737	1,155,772,914
	18,131,054,519	17,521,816,251
减：应收账款坏账准备	2,900,212,179	2,859,452,665
	15,230,842,340	14,662,363,586

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

3. 应收账款(续)

应收账款坏账准备的变动如下：

	期初余额	本期计提	本期转回	本期核销	其他减少	期末余额
截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计)	2,859,452,665	284,290,528	(223,044,642)	(19,310,730)	(1,175,642)	2,900,212,179

	上年年末余额	会计政策变更	本年年初余额	本年计提	本年转回	其他减少	年末余额
2018年	2,911,999,759	(283,869,254)	2,628,130,505	709,899,498	(478,564,668)	(12,670)	2,859,452,665

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

3. 应收账款(续)

	2019年6月30日(未经审计)			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	2,432,835,931	13	(1,120,869,551)	46
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,698,218,588	87	(1,779,342,628)	11
其中：中国交建及同系子公司	5,541,440,736	-	-	-
	18,131,054,519	100	(2,900,212,179)	

	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	2,488,393,628	14	(1,147,502,491)	46
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,033,422,623	86	(1,711,950,174)	11
其中：中国交建及同系子公司	4,974,305,650	-	-	-
	17,521,816,251	100	(2,859,452,665)	

于 2019 年 6 月 30 日，单项计提坏账准备的重要应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率	理由
公司 1	231,273,023	(231,273,023)	100%	注
公司 2	626,338,780	(177,620,162)	28%	注
公司 3	120,846,780	(115,845,144)	96%	注
公司 4	86,511,438	(86,511,438)	100%	注
公司 5	118,615,379	(76,433,110)	64%	注

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

3. 应收账款(续)

于 2018 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的重要应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
公司 1	231,273,023	(231,273,023)	100%	注
公司 2	626,338,780	(177,620,162)	28%	注
公司 3	120,846,780	(102,093,407)	84%	注
公司 4	86,511,438	(86,511,438)	100%	注
公司 5	150,000,000	(76,433,110)	51%	注

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

本集团采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2019年6月30日(未经审计)		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
1 年以内(含 1 年)	5,776,424,600	1.81	(104,624,830)
1 年至 2 年	1,647,927,103	13.50	(222,394,106)
2 年至 3 年	706,316,137	24.73	(174,661,811)
3 年至 4 年	455,988,286	39.07	(178,172,546)
4 年至 5 年	630,767,295	55.09	(347,497,384)
5 年以上	939,354,431	80.05	(751,991,951)
	10,156,777,852		(1,779,342,628)

	2018年12月31日		
	估计发生违约的账面余额	预期信用损失率(%)	整个存续期预期信用损失
1 年以内(含 1 年)	5,602,240,654	1.00	(55,907,414)
1 年至 2 年	1,623,539,787	13.51	(219,399,981)
2 年至 3 年	766,235,411	24.72	(189,443,604)
3 年至 4 年	839,211,162	39.06	(327,689,106)
4 年至 5 年	254,196,572	55.13	(140,133,526)
5 年以上	973,693,387	80.04	(779,376,543)
	10,059,116,973		(1,711,950,174)

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

3. 应收账款(续)

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团计提坏账准备人民币 284,290,528 元(2018 年：人民币 709,899,498 元)，转回坏账准备人民币 223,044,642 元(2018 年：人民币 478,564,668 元)，其中重要的坏账准备转回金额列示如下：

	转回原因	确定原坏账准备计提比例的依据	转回金额	应收账款收回方式
公司 1	收回工程款	回收可能性	26,305,500	银行承兑汇票
公司 2	收回工程款	回收可能性	23,000,000	银行存款
公司 3	收回工程款	回收可能性	14,265,505	银行存款
公司 4	收回工程款	回收可能性	9,956,354	银行存款
公司 5	收回工程款	回收可能性	7,866,996	银行存款

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团实际核销的应收账款为人民币 19,310,730 元(2018 年：无)，已核销的应收账款并非关联交易产生。

按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

2019 年 6 月 30 日(未经审计)

	金额	坏账准备	占应收账款余额的比例(%)
余额前五名的应收账款总额	4,329,142,491	(282,869,849)	24

2018 年 12 月 31 日

	金额	坏账准备	占应收账款余额的比例(%)
余额前五名的应收账款总额	4,344,506,098	(329,558,593)	25

本期集团将以摊余成本计量的应收款项以无追索权保理及资产证券化方式转移给金融机构，终止确认的应收款项账面余额为人民币 1,199,875,301 元(2018 年：人民币 1,571,895,737 元)，确认了人民币 47,728,234 元损失(2018 年：人民币 48,233,042 元损失)，计入投资收益。

应收账款转移，参见附注八、2。

本集团所有权受到限制的应收账款见附注五、59。

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

4. 应收款项融资

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
应收款项融资	628,575,831	690,118,036

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

	2019 年 6 月 30 日(未经审计)		2018 年 12 月 31 日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	84,093,779	139,100,000	142,146,366	112,367,056

应收款项融资转移，详见附注八、2。

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，无因出票人未履约而将应收款项融资转为应收账款的情形(2018 年：无)。

5. 预付款项

预付款项按账龄分析如下：

	2019年6月30日(未经审计)		2018年12月31日	
账龄	账面余额	占总额比例(%)	账面余额	占总额比例(%)
1 年以内	1,215,909,795	87	1,546,275,734	93
1 到 2 年	158,199,007	11	58,922,065	4
2 到 3 年	8,265,335	1	26,798,133	2
3 年以上	10,528,761	1	22,590,274	1
	1,392,902,898	100	1,654,586,206	100

于 2019 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为人民币 176,993,103 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 108,310,472 元)，主要为部分项目预付的分包工程款和材料款。

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

5. 预付款项(续)

按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

2019 年 6 月 30 日(未经审计)	金额	占预付账款余额比例
余额前五名的预付款项总额	468,472,068	34%
2018 年 12 月 31 日	金额	占预付账款余额比例
余额前五名的预付款项总额	527,162,947	32%

6. 其他应收款

其他应收款按性质分类如下：

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
应收股利	420,637,919	60,857,199
应收利息	564,246	564,246
应收履约保证金	923,559,892	940,175,083
应收代垫款及押金	711,267,038	542,910,311
存放在中国交建结算中心的款项	421,408,665	1,075,467,987
应收其他保证金	412,697,195	541,325,837
应收投标保证金	277,143,827	347,330,717
应收备用金	75,566,969	54,443,760
与中国交建及同系子公司的往来款	709,610,982	537,052,090
其他	1,708,804,709	674,202,049
	5,661,261,442	4,774,329,279
减：坏账准备	363,285,317	326,983,783
	5,297,976,125	4,447,345,496

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

6. 其他应收款(续)

应收股利

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
香港国际建投投资管理集团	222,634,476	-
招商银行股份有限公司	75,687,746	-
中国港湾工程有限责任公司	65,194,601	7,652,374
中交昆明建设发展有限公司	27,455,440	27,148,090
中交天和机械设备制造有限公司	25,079,493	25,079,493
广东中交龙沙物流有限公司	977,242	977,242
外币折算差	3,608,921	-
合计	420,637,919	60,857,199

其他应收款的账龄分析如下：

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
1 年以内	3,594,055,609	3,017,041,997
1 年至 2 年	1,284,379,902	1,083,258,782
2 年至 3 年	162,718,018	51,403,994
3 年以上	620,107,913	622,624,506
	5,661,261,442	4,774,329,279
减：坏账准备	363,285,317	326,983,783
	5,297,976,125	4,447,345,496

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

6. 其他应收款(续)

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

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
2019年1月1日余额	11,302,637	164,400,000	144,581,017	6,700,129	326,983,783
2019年1月1日余额在本期					
—转入第二阶段	(189,503)	-	189,503	-	-
本期计提	2,012,481	40,046	41,676,363	5,319	43,734,209
本期转回	(3,564,795)	-	(3,657,468)	(200,000)	(7,422,263)
本期核销	-	-	(3,375)	-	(3,375)
其他变动	(285)	-	(6,752)	-	(7,037)
	9,560,535	164,440,046	182,779,288	6,505,448	363,285,317

2018 年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (单项评估)	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (组合评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
2018年1月1日余额	20,271,015	164,400,000	135,545,997	316,535	320,533,547
2018年1月1日余额在本年					
—转入第二阶段	(716,183)	-	716,183	-	-
—转入第三阶段	-	-	(4,425,875)	4,425,875	-
本年计提	4,588,176	-	35,627,715	1,957,719	42,173,610
本年转回	(12,849,744)	-	(22,954,086)	-	(35,803,830)
本年核销	-	-	(2,500)	-	(2,500)
其他变动	9,373	-	73,583	-	82,956
	11,302,637	164,400,000	144,581,017	6,700,129	326,983,783

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

6. 其他应收款(续)

影响损失准备变动的其他应收款账面余额变动具体如下：

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(单项评估)	第二阶段 整个存续期预期信用损失(组合评估)	第三阶段 已发生信用减值金融资产(整个存续期)	合计
2019年1月1日余额	3,741,554,992	274,000,000	752,074,158	6,700,129	4,774,329,279
2019年1月1日余额在本期					
—转入第二阶段	(13,253,551)	-	13,253,551	-	-
本期新增	908,663,753	40,046	252,685,974	909,168	1,162,298,941
终止确认	(275,141,778)	-	-	(200,000)	(275,341,778)
本期核销	-	-	(25,000)	-	(25,000)
	4,361,823,416	274,040,046	1,017,988,683	7,409,297	5,661,261,442

2018 年

	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(单项评估)	第二阶段 整个存续期预期信用损失(组合评估)	第三阶段 已发生信用减值金融资产(整个存续期)	合计
2018年1月1日余额	3,381,030,571	274,000,000	653,781,825	316,535	4,309,128,931
2018年1月1日余额在本年					
—转入第二阶段	(9,588,243)	-	9,588,243	-	-
—转入第三阶段	-	-	(6,383,594)	6,383,594	-
本年新增	1,387,630,707	-	95,114,421	-	1,482,745,128
终止确认	(1,017,518,043)	-	-	-	(1,017,518,043)
本年核销	-	-	(26,737)	-	(26,737)
	3,741,554,992	274,000,000	752,074,158	6,700,129	4,774,329,279

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

6. 其他应收款(续)

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团计提坏账准备人民币 43,734,209 元(2018 年：人民币 42,173,610 元)，收回或转回坏账准备人民币 7,422,263 元(2018 年：人民币 35,803,830 元)。其中主要的收回或转回金额列示如下：

	转回或收回原因	确定原坏账准备计提比例的依据	转回或收回金额	收回方式
公司 1	款项收回	回收可能性	942,450.00	银行存款
公司 2	款项收回	回收可能性	1,320,000.00	银行存款

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团核销的其他应收款为人民币 3,375 元(2018 年：人民币 2,500 元)，核销的其他应收款非关联交易产生。

按欠款方归集的余额前五名的其他应收款汇总分析如下：

2019 年 6 月 30 日(未经审计)	金额	坏账准备	占其他应收款余额比例
余额前五名的其他应收款总额	959,937,803	(168,854,178)	17%

2018 年 12 月 31 日	金额	坏账准备	占其他应收款余额比例
余额前五名的其他应收款总额	1,051,159,376	(169,529,252)	22%

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

7. 存货

	2019年6月30日(未经审计)		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	870,274,082	-	870,274,082
在产品	31,782,880	-	31,782,880
库存商品	385,812,656	-	385,812,656
周转材料	559,666,808	-	559,666,808
开发成本(1)	463,602,665	-	463,602,665
开发产品(2)	29,762,017	-	29,762,017
	2,340,901,108	-	2,340,901,108

	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	906,745,106	-	906,745,106
在产品	31,872,924	-	31,872,924
库存商品	250,710,868	-	250,710,868
周转材料	558,770,712	-	558,770,712
开发成本(1)	454,155,433	-	454,155,433
开发产品(2)	29,762,017	-	29,762,017
	2,232,017,060	-	2,232,017,060

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

7. 存货(续)

(1) 开发成本分析如下：

	截至2019年6月30日止六个月期间 (未经审计)	2018年12月31日
期/年初余额	454,155,433	304,888,552
本期/年增加	9,447,232	149,266,881
期/年末余额	463,602,665	454,155,433

(2) 开发产品分析如下：

	截至2019年6月30日止六个月期间 (未经审计)	2018年12月31日
期/年初余额	29,762,017	31,402,969
本期/年销售	-	(1,640,952)
期/年末余额	29,762,017	29,762,017

存货跌价准备变动如下：

截至2019年6月30日止六个月期间，存货无跌价准备(2018年：无)。

可变现净值以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确认，存货跌价准备在存货实现销售或依据履约进度确认建造合同收入时转销。

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

8. 合同资产

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

	2019年6月30日(未经审计)		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	12,672,655,756	(89,197,764)	12,583,457,992

	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	10,241,145,515	(73,297,009)	10,167,848,506

合同资产减值准备的变动如下：

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

期初余额	本期计提	本期转回	其他减少	期末余额
73,297,009	33,766,164	(17,109,632)	(755,777)	89,197,764

2018 年

上年年末余额	会计政策变更	年初余额	本年计提	本年转回	年末余额
-	76,451,615	76,451,615	31,155,306	(34,309,912)	73,297,009

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

8. 合同资产(续)

合同资产按账龄组合计提坏账准备如下：

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)：

	2019年6月30日(未经审计)			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险组合计提减值准备	12,672,655,756	100	89,197,764	0.70

	2018年12月31日			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险组合计提减值准备	10,241,145,515	100	73,297,009	0.72

9. 其他流动资产

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
待抵扣进项税	1,212,927,512	2,093,876,617
预缴税金	52,401,227	37,800,722
	1,265,328,739	2,131,677,339

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

10. 长期应收款

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
应收工程款及工程各类保证金	9,747,460,428	10,463,813,661
应收 PPP 项目款	8,409,701,173	7,904,793,739
	18,157,161,601	18,368,607,400
减：长期应收款坏账准备	247,737,708	248,840,912
	17,909,423,893	18,119,766,488
减：一年内到期的长期应收款	5,799,860,819	5,867,684,717
	12,109,563,074	12,252,081,771

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，长期应收款均按照折现后净值列示，折现率为 4.75%-4.90%(2018 年：4.75%-4.90%) 。

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

10. 长期应收款(续)

长期应收款按照整个存续期预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)：

	期初余额	本期计提	其他增加	本期转回	其他减少	期末余额
存续期预期信用损失	248,840,912	9,696,066	20,390	(10,819,660)	-	247,737,708

2018 年：

	上年末余额(注)	会计政策变更 (附注三、33)	年初余额	本年计提	本年其他增加	本年转回	转销/核销	其他减少	年末余额
2018年	94,671,979	71,913,162	166,585,141	109,499,858	5,138,117	(32,382,204)	-	-	248,840,912

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

10. 长期应收款(续)

长期应收款按照 12 个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失，分别计提信用减值准备的变动如下：

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (单项评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
2019年1月1日余额	96,795,151	152,045,761	-	248,840,912
本期计提	9,696,066	-	-	9,696,066
本期转回	(10,819,660)	-	-	(10,819,660)
其他变动	20,390	-	-	20,390
	95,691,947	152,045,761	-	247,737,708

2018 年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (单项评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
2018年1月1日余额	71,913,162	94,671,979	-	166,585,141
本年计提	52,126,076	57,373,782	-	109,499,858
本年转回	(32,382,204)	-	-	(32,382,204)
其他变动	5,138,117	-	-	5,138,117
	96,795,151	152,045,761	-	248,840,912

本集团所有权受到限制的长期应收款参见附注五、59。

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

10. 长期应收款(续)

影响损失准备变动的长期应收款账面余额变动具体如下：

截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计)

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (单项评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
2019年1月1日余额	16,135,510,810	2,233,096,590	-	18,368,607,400
2019年1月1日余额在本期				
本期变动	(212,929,793)	1,483,994	-	(211,445,799)
2019年6月30日余额	15,922,581,017	2,234,580,584	-	18,157,161,601

2018年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失 (单项评估)	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期)	合计
2018年1月1日余额	16,283,702,310	2,433,096,590	-	18,716,798,900
2018年1月1日余额在本年				
本年变动	(148,191,500)	(200,000,000)	-	(348,191,500)
2018年12月31日余额	16,135,510,810	2,233,096,590	-	18,368,607,400

11. 长期股权投资

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
合营企业(1)	2,201,159,064	1,960,913,941
联营企业(2)	4,098,348,476	3,702,108,877
	6,299,507,540	5,663,022,818
减：长期股权投资减值准备(3)	1,000,000	1,000,000
	6,298,507,540	5,662,022,818

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

11. 长期股权投资(续)

(1) 合营企业

	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)					
			本期变动			
	投资成本	期初余额	增加投资	权益法下投资损益	其他	期末余额
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	975,000,000	980,061,457	-	3,263,607	-	983,325,064
福州台商投资区中交投资有限公司(注 1)	6,000,000	265,048,717	-	846,948	-	265,895,665
沧州渤海新区天航建工港口建设管理有限公司	203,464,300	203,464,300	-	-	-	203,464,300
天津北方港航石化码头有限公司	113,574,861	135,145,360	-	3,102,735	191,646	138,439,741
唐山津航疏浚工程有限责任公司	35,000,000	78,644,707	-	209,503	-	78,854,210
唐山曹妃甸疏浚有限公司	30,006,000	77,673,755	-	(4,211,831)	-	73,461,924
中交和美环境生态建设有限公司(注 2)	51,123,300	62,413,560	-	1,164,692	-	63,578,252
赤峰中交投资建设发展有限公司	28,275,000	51,000,000	-	-	-	51,000,000
沧州渤海新区津骅港建工程有限公司	10,000,000	44,492,582	-	-	-	44,492,582
贵港中交投资发展有限公司(注 3)	35,000,000	35,000,000	28,000,000	-	-	63,000,000
吉首中交水利建设发展有限公司	5,445,000	16,335,000	-	-	-	16,335,000
舟山中交千岛中央商务区实业有限公司(注 4)	9,800,000	9,551,975	-	(167,217)	-	9,384,758
惠安中交崇发渔港投资有限公司	1,500,000	2,082,528	-	539	-	2,083,067
中交(阳江)建设投资有限公司(注 5)	7,200,000	-	7,200,000	-	-	7,200,000
中交汾河投资控股有限公司(注 6)	201,960,000	-	201,960,000	(1,315,499)	-	200,644,501
		1,960,913,941	237,160,000	2,893,477	191,646	2,201,159,064

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

11. 长期股权投资(续)

(1) 合营企业(续)

	2018 年							
			本年变动					
	投资成本	年初余额	增加投资	权益法下投资损益	合营企业转为子公司	宣告现金股利	其他	年末余额
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	975,000,000	975,500,699	-	4,560,758	-	-	-	980,061,457
福州台商投资区中交投资有限公司	263,640,000	167,766,098	97,275,000	7,619	-	-	-	265,048,717
沧州渤海新区天航建工港口建设管理有限公司	203,464,300	203,464,300	-	-	-	-	-	203,464,300
天津北方港航石化码头有限公司	113,574,861	133,014,392	-	9,109,631	-	(6,978,663)	-	135,145,360
唐山津航疏浚工程有限责任公司	35,000,000	77,381,186	-	1,262,242	-	-	1,279	78,644,707
唐山曹妃甸疏浚有限公司	30,006,0007	88,948,606	-	(11,274,851)	-	-	-	77,673,755
中交和美环境生态建设有限公司	51,123,300	-	51,123,300	11,290,260	-	-	-	62,413,560
赤峰中交投资建设发展有限公司	51,000,000	28,275,000	22,725,000	-	-	-	-	51,000,000
沧州渤海新区津骅港建工程有限公司	10,000,000	45,691,978	-	(1,197,305)	-	-	(2,091)	44,492,582
贵港中交投资发展有限公司	35,000,000	-	35,000,000	-	-	-	-	35,000,000
中交(交城)投资建设有限公司	22,000,000	22,000,000	82,218,400	7,933	(104,226,333)	-	-	-
玉溪中交星云湖环境治理有限公司	18,000,000	18,000,000	102,280,000	(1,043,961)	(119,236,039)	-	-	-
吉首中交水利建设发展有限公司	16,335,000	5,445,000	10,890,000	-	-	-	-	16,335,000
舟山中交千岛中央商务区实业有限公司	9,800,000	-	9,800,000	(248,025)		-	-	9,551,975
惠安中交崇发渔港投资有限公司	1,500,000	-	1,500,000	73	-	-	582,455	2,082,528
		1,765,487,259	412,811,700	12,474,374	(223,462,372)	(6,978,663)	581,643	1,960,913,941

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

11. 长期股权投资(续)

(1) 合营企业(续)

注 1：本公司之子公司天航局与中交第四航务工程局有限公司、福州台商投资区开发建设有限公司(以下称“福州台投公司”)三方出资设立福州台商投资区中交投资有限公司(以下称“福州台商”)，负责实施福州台商投资区松山 A 片区基础设施项目投资、建设、运营、养护和维修管理等相关事项。三家公司分别持股 60%、10%和 30%。天航局与中交第四航务工程局有限公司签有股份代持协议，故天航局表决权比例为 70%。根据公司章程及实际经营，福州台投公司对福州台商的融资决策等重大事项具有一票否决权，故天航局无法实际控制福州台商，因此作为合营企业按权益法核算。

注 2：本公司之子公司中交生态环保投资有限公司(以下称“生态环保”)持有中交和美环境生态建设有限公司 49%的股权，生态环保与中交第二公路勘察设计研究院有限公司共同控制中交和美环境生态建设有限公司，因此将其作为合营企业按权益法核算。

注 3：本期各方股东按照投资协议约定，根据项目进度追加投资。

注 4：本公司之子公司生态环保持有舟山中交千岛中央商务区实业有限公司 49%的股权。根据该公司章程，生态环保与浙江自由贸易试验区小干岛商务区建设控股有限公司对其共同控制，因此将其作为合营企业按权益法核算。

注 5：中交(阳江)建设投资有限公司于本期新设成立，本公司之子公司广航局持有其 40%的股权。根据该公司章程，广航局与中交城市投资控股有限公司、中交第四航务工程勘察设计有限公司对其共同控制，因此将其作为合营企业按权益法核算。

注 6：中交汾河投资控股有限公司于本期新设成立，本公司之子公司生态环保及天航局分别持有其 31.62%及 19.38%的股权。根据公司章程规定，股东会会议做出决议，需经代表三分之二以上表决权的股东通过。因此本集团与其他方股东共同控制中交汾河投资控股有限公司，作为合营企业按照权益法核算。

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

11. 长期股权投资(续)

(2) 联营企业

	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)					
			本期变动			
	投资成本	期初余额	增加投资	权益法下投资损益	其他	期末余额
中交(汕头)东海岸新城投资建设有限公司(注 1)	700,000,000	1,086,358,931	-	42,262,105	-	1,128,621,036
神华上航疏浚有限责任公司(注 2)	300,000,000	333,440,670	-	2,285,006	560,528	336,286,204
永定河流域投资有限公司(注 3)	324,000,000	324,000,000	-	57,285	-	324,057,285
天津港航工程有限公司	98,951,331	311,893,585	-	5,993,999	3,499	317,891,083
天津临港产业投资控股有限公司(注 4)	300,000,000	300,000,000	-	-	-	300,000,000
中交雄安融资租赁有限公司(注 5)	490,000,000	240,000,000	250,000,000	1,632,856	-	491,632,856
中交华南投资有限公司	100,000,000	101,084,226	-	35,501	-	101,119,727
中国交建南部拉美区域公司(注 6)	106,966,530	98,466,158	91,998,971	(4,747,511)	-	185,717,618
中交(茂名)水东湾投资建设有限公司	52,776,000	90,480,302	-	3,133	-	90,483,435
成都市沱江流域投资发展集团有限公司	49,000,000	71,471,797	-	(5,106,999)	-	66,364,798
阜阳中交上航东华水环境治理投资建设有限公司(注 7)	71,250,000	71,303,699	-	25,004	-	71,328,703
永定河投资(浑源)生态发展有限公司(注 8)	2,080,000	-	2,080,000	47,738	-	2,127,738
湖北长投生态襄阳建设投资有限公司(注 9)	390,000	-	390,000	-	-	390,000
其他	392,794,358	673,609,509	-	8,718,484	-	682,327,993
		3,702,108,877	344,468,971	51,206,601	564,027	4,098,348,476

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

11. 长期股权投资(续)

(2) 联营企业(续)

	2018 年							
			本年变动					
	投资成本	年初余额	增加投资	权益法下投资损益	合营企业转为子公司	宣告现金股利	其他	年末余额
中交(汕头)东海岸新城投资建设有限公司	681,000,000	997,757,843	-	96,813,000	-	-	(8,211,912)	1,086,358,931
神华上航疏浚有限责任公司	300,000,000	359,651,949	-	18,853,911	-	(45,284,315)	219,125	333,440,670
永定河流域投资有限公司	324,000,000	-	324,000,000	-	-	-	-	324,000,000
天津港航工程有限公司	98,951,331	291,068,713	-	20,824,872	-	-	-	311,893,585
天津临港产业投资控股有限公司	300,000,000	300,000,000	-	-	-	-	-	300,000,000
中交雄安融资租赁有限公司	240,000,000	-	240,000,000	-	-	-	-	240,000,000
中交华南投资有限公司	100,000,000	100,024,062	-	1,060,164	-	-	-	101,084,226
中国交通建设股份有限公司南部拉美区域公司	106,966,530	96,195,610	-	2,270,548	-	-	-	98,466,158
中交(茂名)水东湾投资建设有限公司	52,776,000	90,275,646	-	204,656	-	-	-	90,480,302
成都市沱江流域投资发展集团有限公司	49,000,000	48,967,718	24,500,000	(1,995,921)	-	-	-	71,471,797
阜阳中交上航东华水环境治理投资建设有限公司	1,425,000	-	71,250,000	53,699	-	-	-	71,303,699
寿光市中交港投港口管理有限公司	70,000,000	70,000,000	-	10,859	(70,010,859)	-	-	-
其他	391,775,000	572,999,842	71,019,358	31,340,442	-	(1,750,000)	(133)	673,609,509
		2,926,941,383	730,769,358	169,436,230	(70,010,859)	(47,034,315)	(7,992,920)	3,702,108,877

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

11. 长期股权投资(续)

(2) 联营企业(续)

注 1：本公司之子公司广航局持有中交(汕头)东海岸新城投资建设有限公司 15%的股权。根据该公司章程规定，广航局在其董事会中派驻 1 名董事，有权参与其经营决策，能够对其施加重大影响，因此作为联营企业按权益法核算。

注 2：本公司之子公司上航局持有神华上航疏浚有限责任公司 50%的股权。根据该公司章程规定，上航局仅在神华上航疏浚有限责任公司董事会中占有 28.57%的表决权，对其仅施加重大影响，因此作为联营企业按权益法核算。

注 3： 本公司及本公司子公司生态环保持有永定河流域投资有限公司 10.8%的股权。根据该公司章程规定，本公司及其子公司生态环保在永定河流域投资有限公司董事会中占有 22%的表决权，能够对其施加重大影响，因此作为联营企业按权益法核算。

注 4：本公司之子公司天航局持有天津临港产业投资控股有限公司 10%的股权。根据该公司章程规定，天津临港产业投资控股有限公司的董事会设置 10 名董事席位，由于天航局在其董事会中派驻 1 名董事，有权参与其经营决策，能够对其施加重大影响，因此作为联营企业按权益法核算。

注 5：本公司及本公司之子公司香港海事持有中交雄安融资租赁有限公司25.49%的股权。由于本集团在其董事会中派驻 1 名董事，有权参与其经营决策，能够对其施加重大影响，因此作为联营企业按权益法核算。

注 6：本公司持有中国交通建设股份有限公司南部拉美区域公司 15%的股权。根据该公司章程规定，中国交通建设股份有限公司南部拉美区域公司的董事会设置 6 名董事席位，由于本公司在其董事会中派驻 1 名董事，有权参与其经营决策，能够对其施加重大影响，因此作为联营企业按权益法核算。

注 7：本公司之子公司上航局持有阜阳中交上航东华水环境治理投资建设有限公司47.50%的股权。根据该公司章程规定，上航局在其董事会中派驻 2 名董事，有权参与其经营决策，能够对其施加重大影响，因此作为联营企业按权益法核算。

注 8：永定河投资(浑源)生态发展有限公司于本期新设成立，本公司之子公司天航局持有其 5%的股权。根据该公司章程规定，永定河投资(浑源)生态发展有限公司的董事会设置 5 名董事席位，由于天航局在其董事会中派驻 1 名董事，有权参与其经营决策，能够对其施加重大影响，因此作为联营企业按权益法核算。

注 9：湖北长投生态襄阳建设投资有限公司于本期新设成立，本公司之子公司广航局持有其 30%的股权。根据该公司章程规定，湖北长投生态襄阳建设投资有限公司的董事会设置 5 名董事席位，由于广航局在其董事会中派驻 1 名董事，有权参与其经营决策，能够对其施加重大影响，因此作为联营企业按权益法核算。

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

11. 长期股权投资(续)

(3) 长期股权投资减值准备

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
联营企业		
中洋资产管理有限责任公司	1,000,000	1,000,000

12. 其他权益工具投资

2019 年 6 月 30 日(未经审计)

	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本期股利收入仍持有的权益工具
招商银行股份有限公司	278,058,864	2,619,010,402	2,897,069,266	75,687,746
中国港湾工程有限责任公司	349,520,634	1,230,916,355	1,580,436,989	57,542,228
香港国际建设投资管理集团	583,190,712	(378,607,680)	204,583,032	222,624,353
中交地产宜兴有限公司	186,211,000	(14,955,000)	171,256,000	-
大连太平湾投资控股有限公司	300,000,000	(164,657,696)	135,342,304	-
天津港湾置业有限公司	95,000,000	(8,012,000)	86,988,000	-
中交地产(天津)有限公司	50,000,000	(2,190,000)	47,810,000	-
福州祯泰置业有限公司	40,000,000	-	40,000,000	-
上海嘉里粮油工业有限公司	9,911,170	10,262,165	20,173,335	-
中交(连云港)建设开发有限公司	17,259,657	(2,626,730)	14,632,927	-
其他	15,702,440	10,757,122	26,459,562	422,856
合计	1,924,854,477	3,299,896,938	5,224,751,415	356,277,183

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

12. 其他权益工具投资(续)

2018 年 12 月 31 日

	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入仍持有的权益工具
招商银行股份有限公司	278,058,864	1,751,016,887	2,029,075,751	67,635,858
中国港湾工程有限责任公司	349,520,634	1,283,539,366	1,633,060,000	35,136,528
香港国际建设投资管理集团	583,190,712	(222,099,930)	361,090,782	14,459,760
中交地产宜兴有限公司	186,211,000	(14,955,000)	171,256,000	-
大连太平湾投资控股有限公司	300,000,000	(164,657,696)	135,342,304	-
中交地产(天津)有限公司	95,000,000	(8,012,000)	86,988,000	-
天津港湾置业有限公司	50,000,000	(2,190,000)	47,810,000	-
上海嘉里粮油工业有限公司	9,911,170	23,427,330	33,338,500	-
中交(连云港)建设开发有限公司	17,259,657	(2,626,730)	14,632,927	-
其他	15,702,440	9,424,913	25,127,353	26,696,260
合计	1,884,854,477	2,652,867,140	4,537,721,617	143,928,406

13. 其他非流动金融资产

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	133,650,000	133,650,000

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

14. 投资性房地产

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
期初余额	173,018,078	359,629,986	532,648,064
从固定资产转入(附注五、15)	67,150,981	-	67,150,981
从无形资产转入(附注五、18)	-	12,172,595	12,172,595
期末余额	240,169,059	371,802,581	611,971,640
累计折旧和摊销			
期初余额	94,474,413	17,733,868	112,208,281
计提	3,625,494	646,501	4,271,995
从固定资产转入(附注五、15)	3,550,858	-	3,550,858
从无形资产转入(附注五、18)	-	1,228,497	1,228,497
期末余额	101,650,765	19,608,866	121,259,631
账面价值			
期末	138,518,294	352,193,715	490,712,009
期初	78,543,665	341,896,118	420,439,783

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

14. 投资性房地产(续)

2018 年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	141,382,239	37,716,020	179,098,259
购置	-	310,573,040	310,573,040
从固定资产转入(附注五、15)	31,635,839	-	31,635,839
从无形资产转入(附注五、18)	-	11,340,926	11,340,926
年末余额	173,018,078	359,629,986	532,648,064
累计折旧和摊销			
年初余额	70,944,793	12,458,830	83,403,623
计提	5,124,870	1,073,320	6,198,190
从固定资产转入(附注五、15)	18,404,750	-	18,404,750
从无形资产转入(附注五、18)	-	4,201,718	4,201,718
年末余额	94,474,413	17,733,868	112,208,281
账面价值			
年末	78,543,665	341,896,118	420,439,783
年初	70,437,446	25,257,190	95,694,636

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间及 2018 年度，投资性房地产无需计提减值准备。

于 2019 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的投资性房地产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	310,573,040	办理中
房屋及建筑物	58,578,711	办理中
	369,151,751	

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

15. 固定资产

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)	房屋及建筑物	机器设备	船舶	运输工具	办公及电子设备	临时设施	合计
原值							
上年年末余额	2,056,962,678	959,064,965	24,008,418,216	177,100,115	191,025,490	98,820,829	27,491,392,293
会计政策变更	(90,393,630)	(94,171,124)	(2,932,952,824)	-	-	(9,310,346)	(3,126,827,924)
本期期初余额	1,966,569,048	864,893,841	21,075,465,392	177,100,115	191,025,490	89,510,483	24,364,564,369
本期增加	35,194,525	13,884,243	789,548,502	6,248,324	9,431,362	613,458	854,920,414
购置	35,194,525	12,280,322	7,753,427	6,245,813	9,430,136	556,167	71,460,390
在建工程转入(附注五、16)	-	1,603,921	520,974,138	-	-	57,291	522,635,350
使用权资产转入(附注五、17)	-	-	225,500,000	-	-	-	225,500,000
其他	-	-	35,320,937	2,511	1,226	-	35,324,674
本期减少	(67,949,584)	(5,891,966)	(165,387,324)	(13,623,013)	(5,735,123)	-	(258,587,010)
处置及报废	(798,603)	(5,891,966)	(165,387,324)	(13,094,211)	(5,692,401)	-	(190,864,505)
转出至投资性房地产(附注五、14)	(67,150,981)	-	-	-	-	-	(67,150,981)
其他	-	-	-	(528,802)	(42,722)	-	(571,524)
内部重分类	(5,073,650)	10,213,538	-	-	(5,139,888)	-	-
期末余额	1,928,740,339	883,099,656	21,699,626,570	169,725,426	189,581,841	90,123,941	24,960,897,773
累计折旧							
上年年末余额	556,114,985	587,195,881	10,623,446,780	122,908,780	137,954,028	67,700,050	12,095,320,504
会计政策变更	(29,477,233)	(81,009,148)	(960,158,887)	2,937,762	36,347	(4)	(1,067,671,163)
本期期初余额	526,637,752	506,186,733	9,663,287,893	125,846,542	137,990,375	67,700,046	11,027,649,341
本期增加	25,890,763	45,310,988	446,569,684	9,329,720	17,512,952	4,075,064	548,689,171
计提	25,890,763	45,310,988	337,924,898	9,328,590	17,473,249	4,075,064	440,003,552
使用权资产转入(附注五、17)	-	-	76,883,616	-	-	-	76,883,616
其他	-	-	31,761,170	1,130	39,703	-	31,802,003
本期减少	(3,800,541)	(5,274,774)	(148,153,892)	(13,004,812)	(5,582,916)	-	(175,816,935)
处置及报废	(212,961)	(5,274,774)	(148,153,892)	(12,476,010)	(5,592,411)	-	(171,710,048)
转出至投资性房地产(附注五、14)	(3,550,858)	-	-	-	-	-	(3,550,858)
其他	(36,722)	-	-	(528,802)	9,495	-	(556,029)
内部重分类	(1,189,906)	4,878,881	-	-	(3,688,975)	-	-
期末余额	547,538,068	551,101,828	9,961,703,685	122,171,450	146,231,436	71,775,110	11,400,521,577
账面价值							
期末	1,381,202,271	331,997,828	11,737,922,885	47,553,976	43,350,405	18,348,831	13,560,376,196
期初	1,439,931,296	358,707,108	11,412,177,499	51,253,573	53,035,115	21,810,437	13,336,915,028

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

15. 固定资产(续)

2018 年	房屋及建筑物	机器设备	船舶	运输工具	办公及电子设备	临时设施	合计
原值							
年初余额	1,177,721,565	879,664,669	23,590,054,221	170,117,752	177,931,384	74,250,227	26,069,739,818
本年增加	1,032,746,148	109,279,487	644,275,395	22,775,652	29,696,667	25,122,403	1,863,895,752
购置	13,391,010	42,496,491	44,750,742	21,408,132	28,778,304	8,059,553	158,884,232
在建工程转入(附注五、16)	1,016,732,944	65,899,427	592,053,316	-	51,771	7,752,505	1,682,489,963
其他	2,622,194	883,569	7,471,337	1,367,520	866,592	9,310,345	22,521,557
本年减少	(153,505,035)	(29,879,191)	(225,911,400)	(15,793,289)	(16,602,561)	(551,801)	(442,243,277)
处置及报废	(5,081,957)	(29,071,735)	(225,911,400)	(14,508,254)	(15,824,929)	(551,801)	(290,950,076)
转入投资性房地产(附注五、14)	(31,635,839)	-	-	-	-	-	(31,635,839)
其他	(116,787,239)	(807,456)	-	(1,285,035)	(777,632)	-	(119,657,362)
年末余额	2,056,962,678	959,064,965	24,008,418,216	177,100,115	191,025,490	98,820,829	27,491,392,293
累计折旧							
年初余额	513,380,568	523,620,520	10,022,511,206	117,709,706	130,012,796	61,349,568	11,368,584,364
本年增加	66,217,397	90,268,707	799,687,674	20,381,682	24,005,656	6,844,172	1,007,405,288
计提	64,475,829	90,127,669	810,023,577	19,839,278	23,532,167	6,844,172	1,014,842,692
其他	1,741,568	141,038	(10,335,903)	542,404	473,489	-	(7,437,404)
本年减少	(23,482,980)	(26,693,346)	(198,752,100)	(15,182,608)	(16,064,424)	(493,690)	(280,669,148)
转入投资性房地产(附注五、14)	(18,404,750)	-	-	-	-	-	(18,404,750)
处置及报废	(1,177,538)	(26,367,337)	(198,752,100)	(14,401,838)	(15,568,776)	(493,690)	(256,761,279)
其他	(3,900,692)	(326,009)	-	(780,770)	(495,648)	-	(5,503,119)
年末余额	556,114,985	587,195,881	10,623,446,780	122,908,780	137,954,028	67,700,050	12,095,320,504
账面价值							
年末	1,500,847,693	371,869,084	13,384,971,436	54,191,335	53,071,462	31,120,779	15,396,071,789
年初	664,340,997	356,044,149	13,567,543,015	52,408,046	47,918,588	12,900,659	14,701,155,454

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

15. 固定资产(续)

经营性租出固定资产如下：

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	船舶	运输工具	办公及电子设备	合计
原价				
期初余额	38,015,054	-	131,964	38,147,018
本期新增	-	508,434	-	508,434
本期减少	(38,015,054)	-	(131,964)	(38,147,018)
期末余额	-	508,434	-	508,434
累计折旧				
期初余额	(36,114,302)	-	(99,723)	(36,214,025)
本期新增	-	(508,434)	-	(508,434)
本期减少	36,114,302	-	99,723	36,214,025
期末余额	-	(508,434)	-	(508,434)
账面价值				
期末	-	-	-	-
期初	1,900,752	-	32,241	1,932,993

2018 年 12 月 31 日

	原价	累计折旧	账面价值
船舶	38,015,054	(36,114,302)	1,900,752
办公及电子设备	131,964	(99,723)	32,241
合计	38,147,018	(36,214,025)	1,932,993

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

15. 固定资产(续)

融资租入固定资产如下：

2018年12月31日	原价	累计折旧	账面价值
船舶	3,164,702,824	(1,556,685,908)	1,608,016,916
机器设备	184,564,755	(107,033,159)	77,531,596
临时设施	10,800,000	(1,620,000)	9,180,000
	3,360,067,579	(1,665,339,067)	1,694,728,512

于 2019 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	826,823,335	办理中

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

16. 在建工程

重要在建工程截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间变动如下(未经审计)：

工程名称	预算数(万元)(注)	期初余额	购建	转出至固定资产(附注五、15)	本期减少	期末余额	资金来源	借款费用资本化累计金额	其中：本期借款费用资本化金额	工程投入占预算比例
中交天航局(印尼)船舶海洋重工责任有限公司船舶修储	35,800	57,617,486	20,366,470	-	-	77,983,956	借款	7,401,362	3,332,278	22%
6500 方等级耙吸船	55,000	421,739,229	98,260,771	(520,000,000)	-	-	自筹及借款	1,316,313	557,860	100%
自卸船	3,043	17,890,626	12,530,720	-	(657,492)	29,763,854	自筹	-	-	99%
其他		100,702,305	22,597,556	(2,635,350)	(7,927,818)	112,736,693		-	-	
		597,949,646	153,755,517	(522,635,350)	(8,585,310)	220,484,503		8,717,674	3,890,138	

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

16. 在建工程(续)

重要在建工程 2018 年变动如下：

工程名称	预算数(万元)(注)	年初余额	购建	转出至固定资产(附注五、15)	转出至无形资产(附注五、18)	本年减少	年末余额	资金来源	借款费用资本化累计金额	其中：本年借款费用资本化金额	工程投入占预算比例
南方总部基地二期工程	159,710	606,940,035	373,444,347	(980,384,382)	-	-	-	自筹及借款	144,492,023	-	100%
DCM 船组监造费	14,945	2,349,562	147,101,397	(148,779,324)	-	-	671,635	自筹	-	-	100%
6500 方等级耙吸船	55,000	183,738,724	238,000,505	-	-	-	421,739,229	自筹及借款	758,453	758,453	78%
凝析油项目	36,049	319,884,868	40,604,500	(360,489,368)	-	-	-	自筹	-	-	100%
自贸服务中心办公楼	3,441	34,275,365	129,949	(34,405,314)	-	-	-	自筹	-	-	100%
航驳 3005 船舶和300 船舶建造	5,946	37,392,657	22,070,411	(59,463,068)	-	-	-	自筹	-	-	100%
财务共享系统	54	375,623	160,981	-	(536,604)	-	-	自筹	-	-	100%
其他		188,524,654	90,965,933	(98,968,507)	-	(4,983,298)	175,538,782		1,117,179	513,102	
		1,373,481,488	912,478,023	(1,682,489,963)	(536,604)	(4,983,298)	597,949,646		146,367,655	1,271,555	

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，自筹资金来源包含银行借款，用于确定借款费用资本化金额的年资本化率为 2.55% (截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：4.38%)。

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

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

17. 使用权资产

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	房屋及建筑物	船舶	合计
成本			
上年年末余额	-	-	-
会计政策变更	255,266,642	3,407,655,930	3,662,922,572
期初余额	255,266,642	3,407,655,930	3,662,922,572
本期增加			
增加	82,971,879	716,222,347	799,194,226
本期减少			
转出至固定资产(附注五、15)	-	(225,500,000)	(225,500,000)
期末余额	338,238,521	3,898,378,277	4,236,616,798
累计折旧			
上年年末余额	-	-	-
会计政策变更	107,463,882	960,207,281	1,067,671,163
期初余额	107,463,882	960,207,281	1,067,671,163
本期增加			
计提	17,036,813	138,172,950	155,209,763
本期减少			
转出至固定资产(附注五、15)	-	(76,883,616)	(76,883,616)
期末余额	124,500,695	1,021,496,615	1,145,997,310
账面价值			
期末	213,737,826	2,876,881,662	3,090,619,488
期初	147,802,760	2,447,448,649	2,595,251,409

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

18. 无形资产

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	土地使用权	软件	特许经营权及其他	合计
原价				
期初余额	1,573,989,238	47,750,719	160,314,339	1,782,054,296
本期增加	669,129	399,225	117,649,681	118,718,035
购置	669,129	399,225	117,649,681	118,718,035
本期减少	12,172,595	-	-	12,172,595
转至投资性房地产(附注五、14)	12,172,595	-	-	12,172,595
期末余额	1,562,485,772	48,149,944	277,964,020	1,888,599,736
累计摊销				
期初余额	245,174,266	22,242,214	7,512,882	274,929,362
本期增加	11,935,151	4,421,834	1,905	16,358,890
计提	11,935,151	4,421,834	1,905	16,358,890
本期减少	1,228,497	-	-	1,228,497
转至投资性房地产(附注五、14)	1,228,497	-	-	1,228,497
期末余额	255,880,920	26,664,048	7,514,787	290,059,755
账面价值				
期末	1,306,604,852	21,485,896	270,449,233	1,598,539,981
期初	1,328,814,972	25,508,505	152,801,457	1,507,124,934

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

18. 无形资产(续)

2018 年	土地使用权	软件	特许经营权及其他	合计
原价				
年初余额	1,583,415,228	29,691,530	69,400,904	1,682,507,662
本年增加	1,914,936	18,059,189	90,913,435	110,887,560
购置	1,914,936	17,522,585	90,913,435	110,350,956
在建工程转入(附注五、16)	-	536,604	-	536,604
本年减少	11,340,926	-	-	11,340,926
转至投资性房地产(附注五、14)	11,340,926	-	-	11,340,926
年末余额	1,573,989,238	47,750,719	160,314,339	1,782,054,296
累计摊销				
年初余额	224,772,795	15,604,386	7,487,282	247,864,463
本年增加	24,603,189	6,637,828	25,600	31,266,617
计提	24,603,189	6,637,828	25,600	31,266,617
本年减少	4,201,718	-	-	4,201,718
转至投资性房地产(附注五、14)	4,201,718	-	-	4,201,718
年末余额	245,174,266	22,242,214	7,512,882	274,929,362
账面价值				
年末	1,328,814,972	25,508,505	152,801,457	1,507,124,934
年初	1,358,642,433	14,087,144	61,913,622	1,434,643,199

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

18. 无形资产(续)

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团研究开发支出共计人民币 312,007,634 元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 311,264,827 元)，其中人民币 309,550,542 元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 309,924,693 元)于当期计入损益，无开发支出(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：无)确认为无形资产，开发支出余额人民币 2,457,092 元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 1,340,134 元)。截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，通过本集团内部研发形成的无形资产占无形资产账面价值的比例为 0%(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：0%)。

于 2019 年 6 月 30 日，账面价值为人民币 11,499,722 元的土地使用权正在办理相关土地使用权属证明(2018 年 12 月 31 日：人民币 12,113,278 元)。

19. 递延所得税资产和负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2019年6月30日(未经审计)		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产
资产减值准备	3,331,706,436	535,839,017	3,135,654,104	507,788,923
累计未弥补亏损	379,172,947	93,755,074	349,503,514	85,093,176
长期应收款项折现	292,685,083	44,383,242	340,101,378	51,968,518
公允价值变动	197,432,230	28,683,185	197,432,230	28,683,185
离退休及内退人员福利费	158,826,961	24,278,339	236,639,469	35,817,500
预提费用	133,272,985	20,109,733	138,880,858	20,965,535
租赁负债	28,889,765	7,222,441	-	-
其他	105,656,124	15,696,147	68,655,166	10,408,890
	4,627,642,531	769,967,178	4,466,866,719	740,725,727

	2019年6月30日(未经审计)		2018年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	3,875,936,848	582,935,897	3,072,399,300	457,827,929
折旧税会差异	6,379,447	1,594,862	6,379,447	1,594,862
其他	1,044,310,825	237,230,882	982,440,750	220,608,810
	4,926,627,120	821,761,641	4,061,219,497	680,031,601

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

19. 递延所得税资产和负债(续)

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2019年6月30日(未经审计)		2018年12月31日	
	抵销金额	抵销后金额	抵销金额	抵销后金额
递延所得税资产	380,950,703	389,016,475	361,743,864	378,981,863
递延所得税负债	380,950,703	440,810,938	361,743,864	318,287,737

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异如下：

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
可抵扣亏损	1,385,109,999	1,336,657,678
可抵扣暂时性差异	261,287,296	232,842,630
	1,646,397,295	1,569,500,308

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
1 年以内	258,378,915	76,808,068
1 至 2 年	699,849,603	258,378,915
2 至 3 年	163,862,654	699,849,603
3 至 4 年	137,758,438	163,862,654
4 至 5 年	125,260,389	137,758,438
	1,385,109,999	1,336,657,678

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

20. 其他非流动资产

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
工程质量保证金	2,492,675,269	2,316,454,202
预付设备款	32,437,550	158,312,921
预付土地及房屋款	131,617,282	126,786,719
其他	2,017,769	605,906
	2,658,747,870	2,602,159,748
减：工程质量保证金减值准备	27,124,463	17,437,265
减：一年内到期的其他非流动资产	1,061,757,410	1,268,337,475
	1,569,865,997	1,316,385,008

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 其他非流动资产(续)

工程质量保证金减值准备的变动如下：

	上年年末余额	会计政策变更	本期/年初余额	本期/年计提	本期/年转回	其他减少	期/年末余额
截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)	17,437,265	-	17,437,265	11,591,844	(1,891,986)	(12,660)	27,124,463
2018 年	-	18,418,768	18,418,768	9,247,048	(5,809,008)	(4,419,543)	17,437,265

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

21. 资产减值准备

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
坏账准备	3,435,277,360	337,720,803	20,390	(241,286,565)	(19,314,105)	(1,182,679)	3,511,235,204
其中：应收账款坏账准备	2,859,452,665	284,290,528	-	(223,044,642)	(19,310,730)	(1,175,642)	2,900,212,179
其他应收款坏账准备	326,983,783	43,734,209	-	(7,422,263)	(3,375)	(7,037)	363,285,317
长期应收款坏账准备	248,840,912	9,696,066	20,390	(10,819,660)	-	-	247,737,708
其他非流动资产减值准备	17,437,265	11,591,844	-	(1,891,986)	-	(12,660)	27,124,463
合同资产预期信用损失	73,297,009	33,766,164	-	(17,109,632)	-	(755,777)	89,197,764
	3,526,011,634	383,078,811	20,390	(260,288,183)	(19,314,105)	(1,951,116)	3,627,557,431

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

21. 资产减值准备(续)

2018 年

	上年年末余额	会计政策变更	本年年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
				计提	其他	转回	转销	其他	
坏账准备	3,217,826,900	(102,577,707)	3,115,249,193	861,572,966	5,221,073	(546,750,702)	(2,500)	(12,670)	3,435,277,360
其中：应收账款坏账准备	2,911,999,759	(283,869,254)	2,628,130,505	709,899,498	-	(478,564,668)	-	(12,670)	2,859,452,665
其他应收款坏账准备	211,155,162	109,378,385	320,533,547	42,173,610	82,956	(35,803,830)	(2,500)	-	326,983,783
长期应收款坏账准备	94,671,979	71,913,162	166,585,141	109,499,858	5,138,117	(32,382,204)	-	-	248,840,912
其他非流动资产减值准备	-	18,418,768	18,418,768	9,247,048	-	(5,809,008)	-	(4,419,543)	17,437,265
合同资产预期信用损失	-	76,451,615	76,451,615	31,155,306	-	(34,309,912)	-	-	73,297,009
存货跌价准备	38,546,761	(38,546,761)	-	-	-	-	-	-	-
	3,256,373,661	(46,254,085)	3,210,119,576	901,975,320	5,221,073	(586,869,622)	(2,500)	(4,432,213)	3,526,011,634

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

22. 短期借款和长期借款

短期借款

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
信用借款	6,193,830,551	3,762,954,596
质押借款(注 1)	920,000,000	628,346,082
保证借款(注 2)	59,809,890	59,709,840
	7,173,640,441	4,451,010,518

注 1： 于 2019 年 6 月 30 日，本集团以账面价值为人民币 1,115,968,535 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 438,346,082 元)的长期应收款为质押取得。本集团无以应收账款质押取得借款的情况(2018 年 12 月 31 日：人民币 190,000,000 元)。

注 2： 于 2019 年 6 月 30 日，保证借款人民币 59,809,890 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 59,709,840 元)由本集团之子公司互为担保。

于 2019 年 6 月 30 日，上述借款的年利率为 1.00%至 10.00%计息(2018 年 12 月 31 日：1.00%至 8.00%)。

于 2019 年 6 月 30 日，上述短期借款无逾期情况(2018 年 12 月 31 日：无)。

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

22. 短期借款和长期借款(续)

长期借款

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
信用借款	320,852,429	426,962,283
质押借款(注 1)	1,885,307,352	1,440,077,352
保证借款(注 2)	1,341,623,226	1,501,596,549
	3,547,783,007	3,368,636,183
减：一年内到期的长期借款 (附注五、29)	416,199,260	437,399,208
	3,131,583,747	2,931,236,975

注 1： 于 2019 年 6 月 30 日，本集团以账面价值为人民币 2,658,960,000 元的应收账款(2018 年 12 月 31 日：人民币 2,658,960,000 元)、账面价值为人民币 1,895,419,360 元的长期应收款(2018 年 12 月 31 日：人民币 1,348,307,847 元)、账面价值为人民币 47,109,022 元的无形资产(2018 年 12 月 31 日：无)为质押取得。

注 2： 于 2019 年 6 月 30 日，银行保证借款人民币 1,204,733,998 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 1,306,561,533 元)系由中国交建为本集团下属子公司提供保证，人民币 136,889,228 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 142,805,016 元)系由本集团之子公司互为担保，无(2018 年 12 月 31 日：人民币 52,230,000 元)由第三方公司提供保证担保。

于 2019 年 6 月 30 日，本集团长期借款的年利率为 0.30%至 5.39%(2018 年：0.30%至 6.00%)。

于 2019 年 6 月 30 日，上述长期借款无逾期情况(2018 年 12 月 31 日：无)。

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

23. 应付票据

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
银行承兑汇票	3,456,525,273	3,682,417,078
商业承兑汇票	111,828,964	178,358,329
	3,568,354,237	3,860,775,407

于 2019 年 6 月 30 日，到期未付的应付票据余额为人民币 584,500 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 584,500 元)。

24. 应付账款

应付账款不计息，并通常在约定期限内清偿。

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
1 年以内	17,476,220,072	17,049,578,193
1 年至 2 年	2,782,822,464	4,050,601,275
2 年至 3 年	672,825,693	720,087,112
3 年以上	384,556,777	282,207,058
	21,316,425,006	22,102,473,638

于 2019 年 6 月 30 日，账龄超过一年的应付账款人民币 3,840,204,934 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 5,052,895,445 元)，主要为应付工程款及设备款，鉴于债权债务双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清。

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

24. 应付账款(续)

应付账款按性质分类如下：

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
应付工程款	17,614,524,389	18,552,560,661
应付材料款	2,439,884,912	2,129,325,156
应付租赁费	358,303,836	343,213,920
应付设备采购款	461,770,196	533,469,066
应付物流综合服务款	86,673,763	132,461,665
其他	355,267,910	411,443,170
	21,316,425,006	22,102,473,638

25. 合同负债

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	期初余额	本期增加	本期减少 (注)	期末余额
预收工程款	1,618,227,774	720,570,690	(795,795,785)	1,543,002,679
已结算未完工	1,701,580,023	269,219,498	(1,129,367,477)	841,432,044
预收销货款	218,734,579	484,649,976	(485,920,194)	217,464,361
	3,538,542,376	1,474,440,164	(2,411,083,456)	2,601,899,084

2018 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
预收工程款	1,479,786,153	913,687,795	(775,246,174)	1,618,227,774
已结算未完工	1,213,962,754	1,313,116,836	(825,499,567)	1,701,580,023
预收销货款	137,258,094	197,615,471	(116,138,986)	218,734,579
	2,831,007,001	2,424,420,102	(1,716,884,727)	3,538,542,376

注：本期减少原因主要为结转收入和结转收款减少。

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

26. 应付职工薪酬

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,533,289	1,354,295,928	(1,346,396,396)	14,432,821
设定提存计划	51,333,493	161,647,937	(162,894,465)	50,086,965
一年内到期的设定受益计划(附注五、34)	21,340,000	-	-	21,340,000
	79,206,782	1,515,943,865	(1,509,290,861)	85,859,786

2018 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	6,665,975	2,851,387,339	(2,851,520,025)	6,533,289
设定提存计划	38,729,942	402,551,401	(389,947,850)	51,333,493
一年内到期的设定受益计划(附注五、34)	22,060,000	1,948,043	(2,668,043)	21,340,000
	67,455,917	3,255,886,783	(3,244,135,918)	79,206,782

短期薪酬如下：

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴及其他短期薪酬	2,635,769	1,045,432,234	(1,039,553,417)	8,514,586
职工福利费	-	38,870,598	(38,849,974)	20,624
社会保险费	596,648	89,768,730	(89,830,366)	535,012
其中：医疗保险费	547,502	81,128,807	(81,179,394)	496,915
工伤保险费	42,403	2,466,310	(2,472,520)	36,193
生育保险费	6,743	6,173,613	(6,178,452)	1,904
住房公积金	456,707	98,688,852	(98,403,051)	742,508
工会经费和职工教育经费	2,844,165	26,610,456	(25,082,874)	4,371,747
其他短期薪酬	-	54,925,058	(54,676,714)	248,344
	6,533,289	1,354,295,928	(1,346,396,396)	14,432,821

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

26. 应付职工薪酬(续)

短期薪酬如下(续)：

2018 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴及其他短期薪酬	-	1,998,799,976	(1,996,164,207)	2,635,769
职工福利费	-	161,748,565	(161,748,565)	-
社会保险费	1,418,616	173,267,666	(174,089,634)	596,648
其中：医疗保险费	1,262,649	147,024,670	(147,739,817)	547,502
工伤保险费	72,567	6,709,549	(6,739,713)	42,403
生育保险费	83,400	12,756,273	(12,832,930)	6,743
其他	-	6,777,174	(6,777,174)	-
住房公积金	41,531	213,676,315	(213,261,139)	456,707
工会经费和职工教育经费	5,205,828	72,502,047	(74,863,710)	2,844,165
其他短期薪酬	-	231,392,770	(231,392,770)	-
	6,665,975	2,851,387,339	(2,851,520,025)	6,533,289

设定提存计划如下：

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
补充养老保险	49,399,481	32,884,098	(33,318,892)	48,964,687
基本养老保险	1,756,701	124,994,063	(125,806,056)	944,708
失业保险费	177,311	3,769,776	(3,769,517)	177,570
	51,333,493	161,647,937	(162,894,465)	50,086,965

2018 年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
补充养老保险	35,304,459	111,790,249	(97,695,227)	49,399,481
基本养老保险	3,214,587	283,464,037	(284,921,923)	1,756,701
失业保险费	210,896	7,297,115	(7,330,700)	177,311
	38,729,942	402,551,401	(389,947,850)	51,333,493

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

27. 应交税费

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
增值税	178,128,742	203,195,789
企业所得税	175,645,655	259,061,132
土地增值税	35,717,757	35,741,021
个人所得税	6,327,506	15,925,059
城市建设税	813,159	771,652
教育费附加	526,423	458,280
其他	2,886,134	7,106,112
	400,045,376	522,259,045

28. 其他应付款

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
应付普通股股利	7,745,618,219	4,035,787,805
永续中期票据利息	54,900,000	-
普通股股利	7,690,718,219	4,035,787,805
应付利息	-	244,555,671
债券利息	-	135,962,712
借款利息	-	108,592,959
与中国交建及同系子公司的往来款	1,043,353,151	978,023,461
应付押金、代垫款	282,634,076	196,183,290
应付履约保证金	214,689,603	142,000,950
应付股权收购款	278,647,289	278,647,289
应付投标保证金	31,643,988	22,534,571
应付设备款	131,014,380	125,084,370
其他	1,125,387,823	911,579,459
	10,852,988,529	6,934,396,866

于 2019 年 6 月 30 日，账龄超过一年的其他应付款为人民币 3,889,971,907 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 4,081,941,454 元)，主要为本集团收取的押金和保证金以及未支付的应付股利。其中，保证金及押金鉴于交易双方仍继续发生业务往来，该款项尚未结清，股利由于股东未要求支付等原因尚未支付。

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

29. 一年内到期的非流动负债

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
一年内到期的长期应付款(附注五、33)	1,593,280,722	1,720,641,112
一年内到期的租赁负债(附注五、32)	620,111,235	-
一年内到期的长期借款(附注五、22)	416,199,260	437,399,208
一年内到期的应付债券(附注五、31)	249,172,678	-
	2,878,763,895	2,158,040,320

30. 其他流动负债

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
待转销项税额	1,794,482,301	1,718,519,507

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

31. 应付债券

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
应付债券	10,195,414,060	9,981,238,196
减：一年内到期的应付债券(附注五、29)	249,172,678	-
	9,946,241,382	9,981,238,196

债券有关信息如下：

	面值(元)	发行日期	期限	年利率	发行金额(万元)	付息方式	核准文件
中交疏浚 2016 年公司债券(第一期)	100	2016年2月24日	3+2年	3.70%	196,100	均为每年付息一次，到期一次性偿还本金	中国证监会“证监许可[2016]162 号”
中交疏浚 2016 年公司债券(第二期)	100	2016年7月5日	3+2年	3.01%	300,000		中国证监会“证监许可[2016]162 号”
中交疏浚 2016 年公司债券(第二期)	100	2016年7月5日	5 年	3.35%	100,000		中国证监会“证监许可[2016]162 号”
中交疏浚 2018 年公司债券(第一期)	100	2018年10月25日	3+2年	4.25%	400,000		中国证监会“证监许可[2018]1512 号”

	年初余额	折价摊销	本期偿还	期末余额
中交疏浚 2016 年公司债券	5,995,831,021	2,540,556	(39,000,000)	5,959,371,577
中交疏浚 2018 年公司债券	3,985,407,175	1,462,630	-	3,986,869,805
	9,981,238,196	4,003,186	(39,000,000)	9,946,241,382

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

32. 租赁负债

	2019年6月30日
船舶	1,820,095,992
房屋及建筑物	165,610,157
	1,985,706,149
减：一年内到期的租赁负债(附注五、29)	620,111,235
	1,365,594,914

33. 长期应付款

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
应付融资租赁款	-	1,150,772,542
专项应付款	62,844,382	61,092,190
其他	3,535,609,126	3,722,810,509
	3,598,453,508	4,934,675,241
减：一年内到期的长期应付款(附注五、29)	1,593,280,722	1,720,641,112
	2,005,172,786	3,214,034,129

34. 长期应付职工薪酬

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
设定受益计划-补充退休福利	200,576,580	208,710,000
减：一年内到期的补充退休福利(附注五、26)	21,340,000	21,340,000
	179,236,580	187,370,000

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

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

34. 长期应付职工薪酬(续)

下表为资产负债表日所使用的精算假设：

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
折现率	3.30%	3.25%
医疗费用增长率	4.00%-8.00%	4.00%-8.00%

在损益表中确认的有关计划如下：

	截至2019年6月30日止六个月期间 (未经审计)	2018年
过去服务成本	-	360,000
利息净额	3,217,489	10,459,627
补充退休福利成本净额	3,217,489	10,819,627
计入管理费用	-	360,000
计入财务费用	3,217,489	10,459,627
	3,217,489	10,819,627

设定受益义务现值变动如下：

	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	2018 年
期/年初金额	208,710,000	212,550,000
计入损益表中的福利成本净额	3,217,489	10,819,627
计入其他综合收益表中的重新计量影响		
由于财务假设变动产生的精算(利得)/损失	(680,909)	10,730,000
由于经验差异产生的精算损失/(利得)	40,660	(4,040,000)
已支付福利	(10,710,660)	(21,349,627)
期/年末金额	200,576,580	208,710,000
减：一年内到期的补充退休福利 (附注五、26)	21,340,000	21,340,000
	179,236,580	187,370,000

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

35. 递延收益

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
政府补助	88,054,869	87,778,769

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

政府补助项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增	本期计入营业外收入/其他收益	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	与资产相关/与收益相关
基础设施建补贴资金	77,980,000	-	-	77,980,000	与资产相关
其他与资产相关的政府补助	9,798,769	437,700	(161,600)	10,074,869	与资产相关
	87,778,769	437,700	(161,600)	88,054,869	

2018 年

政府补助项目	2017 年 12 月 31 日	本年新增	本年计入营业外收入/其他收益	2018 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
基础设施建设补贴资金	38,990,000	38,990,000	-	77,980,000	与资产相关
其他与资产相关的政府补助	4,084,900	7,938,300	(2,224,431)	9,798,769	与资产相关
	43,074,900	46,928,300	(2,224,431)	87,778,769	

36. 其他非流动负债

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
待转销项税额	103,004,178	127,446,105

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

37. 股本

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)及 2018 年

	所占比例	年/期初/末余额
中国交建	99.90%	11,763,672,516
中国路桥	0.10%	11,775,448
	100.00%	11,775,447,964

38. 资本公积

	2018年12月31日	本期增加	2019年6月30日 (未经审计)
股本溢价			
-重组发行新股	6,730,330,088	-	6,730,330,088
-股本溢价	74,473,449	-	74,473,449
-与少数股东的交易	(15,210,807)	-	(15,210,807)
-重组中收购中交国际航运有限公司(以下称“中交航运”)与香港海事建设有限公司(以下称“香港海事”)	(79,698,563)	-	(79,698,563)
-同一控制下企业合并	(68,647,289)	-	(68,647,289)
其他资本公积			
-权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	4,534,641	755,673	5,290,314
-其他	21,011,550	-	21,011,550
	6,666,793,069	755,673	6,667,548,742

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

38. 资本公积(续)

	2017年12月31日	本年增加	2018年12月31日
股本溢价			
-重组发行新股	6,730,330,088	-	6,730,330,088
-股本溢价	74,473,449	-	74,473,449
-与少数股东的交易	(15,210,807)	-	(15,210,807)
-重组中收购中交航运与香港海事	(79,698,563)	-	(79,698,563)
-同一控制下企业合并	(68,647,289)	-	(68,647,289)
其他资本公积			
-权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	3,734,006	800,635	4,534,641
-其他	21,011,550	-	21,011,550
	6,665,992,434	800,635	6,666,793,069

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

39. 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益(未经审计)			截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间利润表中其他综合收益(未经审计)			
	期初余额	税后归属于母公司	期末余额	本期所得税前发生额	所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益							
重新计量设定受益计划变动额	(14,046,862)	544,212	(13,502,650)	640,249	(96,037)	544,212	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	834,565	-	834,565	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	2,263,221,766	521,921,830	2,785,143,596	647,029,798	(125,107,968)	521,921,830	-
将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	(72,827,765)	307,231	(72,520,534)	307,231	-	307,231	141,149
	2,177,181,704	522,773,273	2,699,954,977	647,977,278	(125,204,005)	522,773,273	141,149

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

39. 其他综合收益(续)

	资产负债表中其他综合收益					2018 年利润表中其他综合收益			
	2017 年 12 月 31 日	会计政策变更	2018 年 1 月 1 日	税后归属于母公司	2018 年 12 月 31 日	本年所得税前发生额	所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益									
重新计量设定受益计划变动额	(9,449,599)	-	(9,449,599)	(4,597,263)	(14,046,862)	(6,690,000)	2,092,737	(4,597,263)	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	834,565	834,565	-	834,565	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	2,649,787,912	2,649,787,912	(386,566,146)	2,263,221,766	(643,529,834)	256,963,688	(386,566,146)	-
将重分类进损益的其他综合收益									
权益法下能转损益的其他综合收益	834,565	(834,565)	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动	1,459,901,666	(1,459,901,666)	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	(33,926,379)	-	(33,926,379)	(38,901,386)	(72,827,765)	(38,901,386)	-	(38,901,386)	275,749
	1,417,360,253	1,189,886,246	2,607,246,499	(430,064,795)	2,177,181,704	(689,121,220)	259,056,425	(430,064,795)	275,749

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

40. 专项储备

	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日 (未经审计)
安全生产费	866,322,579	79,734,359	(118,776,169)	827,280,769

	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
安全生产费	857,536,175	286,343,826	(277,557,422)	866,322,579

41. 盈余公积

	2018年12月31日	本期提取	本期减少	2019年6月30日 (未经审计)
法定盈余公积金	167,272,198	-	-	167,272,198

	2017年12月31日	本年提取	本年减少	2018年12月31日
法定盈余公积金	158,508,179	8,764,019	-	167,272,198

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

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

42. 未分配利润

	截至2019年6月30日止六个月期间 (未经审计)	2018年
上年年末未分配利润	8,678,549,118	7,768,843,991
会计政策变更	-	(6,083,944)
本期/年初未分配利润	8,678,549,118	7,762,760,047
本期/年归属于母公司股东的净利润	444,104,779	1,281,370,481
减：提取法定盈余公积	-	8,764,019
应付普通股现金股利(注 1)	4,080,957,776	346,288,426
其他	-	10,528,965
期/年末未分配利润	5,041,696,121	8,678,549,118

注 1： 根据 2019 年 4 月 30 日本公司股东中国交建关于同意本公司进行特殊股利分配的批复，本公司以 2018 年归属于母公司所有者的净利润为基础，向股东中国交建和中国路桥派发特殊现金股利共计人民币 4,080,957,776 元。于 2019 年 6 月 30 日，该现金股利尚未支付。

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

43. 营业收入和营业成本

	截至2019年6月30日止六个月期间		截至2018年6月30日止六个月期间	
	收入 (未经审计)	成本 (未经审计)	收入 (未经审计)	成本 (未经审计)
主营业务	16,623,440,255	14,799,745,726	15,760,484,580	13,710,349,291
其他业务	121,254,212	76,688,988	118,322,293	75,755,020
	16,744,694,467	14,876,434,714	15,878,806,873	13,786,104,311

主营业务收入和成本列示如下：

	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间		截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间	
	收入 (未经审计)	成本 (未经审计)	收入 (未经审计)	成本 (未经审计)
疏浚业务	5,668,111,437	5,001,131,763	4,718,067,883	4,140,125,778
吹填造地业务	3,843,600,029	3,316,902,750	4,940,905,661	3,794,490,194
浚前浚后服务	4,906,659,625	4,348,674,041	2,702,658,584	2,445,901,792
环保海工及贸易	2,314,305,662	2,242,273,670	3,610,731,790	3,541,710,865
抵销	(109,236,498)	(109,236,498)	(211,879,338)	(211,879,338)
	16,623,440,255	14,799,745,726	15,760,484,580	13,710,349,291

其他业务收入和成本列示如下：

	截至2019年6月30日止六个月期间		截至2018年6月30日止六个月期间	
	收入 (未经审计)	成本 (未经审计)	收入 (未经审计)	成本 (未经审计)
资产出租	12,922,225	8,680,658	32,691,369	16,646,019
材料销售	38,152,188	30,633,688	2,303,049	10,271,066
咨询服务	13,658,046	6,834,503	2,011,538	4,316,896
其他	56,521,753	30,540,139	81,316,337	44,521,039
	121,254,212	76,688,988	118,322,293	75,755,020

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

43. 营业收入和营业成本(续)

已开工建造合同如下：

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算及预收工程款的价款金额
建造合同	236,804,968,741	115,166,172,550	14,614,481,976	(116,205,125,807)

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	总金额	累计已发生成本	累计已确认毛利	已办理结算及预收工程款的价款金额
建造合同	188,049,242,407	96,109,634,732	10,607,324,028	(95,756,058,327)

累计已发生成本、累计已确认毛利及已办理结算及预收工程款金额不包括截止当期末已完工项目的相关数据。

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，由于原材料价格上涨以及合同收入变更等原因，本集团计提合同预计损失净额人民币 10,337,534 元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 105,679,583 元)。

与客户之间合同产生的营业收入分解情况

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

报告分部	疏浚业务	吹填造地业务	浚前浚后服务	环保海工及贸易	合计
主要经营地区					
中国(除港澳台地区)	3,740,850,933	2,279,558,181	4,894,201,590	2,144,233,673	13,058,844,377
其他国家和地区	1,900,010,683	1,551,941,848	63,825,570	170,071,989	3,685,850,090
	5,640,861,616	3,831,500,029	4,958,027,160	2,314,305,662	16,744,694,467
主要产品类型					
工程建设	5,640,861,616	3,831,500,029	4,958,027,160	168,877,478	14,599,266,283
贸易业务	-	-	-	2,145,428,184	2,145,428,184
	5,640,861,616	3,831,500,029	4,958,027,160	2,314,305,662	16,744,694,467
收入确认时间					
在某一时点确认收入	-	-	41,603,658	2,314,305,662	2,355,909,320
在某一时段内确认收入	5,640,861,616	3,831,500,029	4,916,423,502	-	14,388,785,147
	5,640,861,616	3,831,500,029	4,958,027,160	2,314,305,662	16,744,694,467

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

43. 营业收入和营业成本(续)

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

报告分部	疏浚业务	吹填造地业务	浚前浚后服务	环保海工及贸易	合计
主要经营地区					
中国(除港澳台地区)	3,345,509,861	3,345,277,815	2,579,120,329	3,204,453,034	12,474,361,039
其他国家和地区	1,329,821,313	1,494,304,760	174,041,005	406,278,756	3,404,445,834
	4,675,331,174	4,839,582,575	2,753,161,334	3,610,731,790	15,878,806,873
主要产品类型					
工程建设	4,675,331,174	4,839,582,575	2,753,161,334	132,341,074	12,400,416,157
贸易业务	-	-	-	3,478,390,716	3,478,390,716
	4,675,331,174	4,839,582,575	2,753,161,334	3,610,731,790	15,878,806,873
收入确认时间					
在某一时点确认收入	-	-	5,807,925	3,610,731,790	3,616,539,715
在某一时段内确认收入	4,675,331,174	4,839,582,575	2,747,353,409	-	12,262,267,158
	4,675,331,174	4,839,582,575	2,753,161,334	3,610,731,790	15,878,806,873

44. 税金及附加

	截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计)	截至2018年6月30日止六个月期间(未经审计)
营业税	1,546,141	4,757,287
城市维护建设税	7,102,031	9,864,448
教育费附加	3,756,077	4,698,129
其他	27,796,936	33,343,049
	40,201,185	52,662,913

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

45. 管理费用

	截至2019年6月30日止六个月期间 (未经审计)	截至2018年6月30日止六个月期间 (未经审计)
人员费用	597,044,357	548,350,951
资产折旧与摊销	73,784,551	76,136,729
差旅交通费	67,545,149	73,235,185
办公费	35,835,170	38,429,720
咨询费	10,531,672	11,490,650
专业机构服务费	7,548,798	6,627,990
招投标费	5,869,768	4,819,201
其他	73,973,169	89,413,976
	872,132,634	848,504,402

46. 研发费用

	截至2019年6月30日止六个月期间 (未经审计)	截至2018年6月30日止六个月期间 (未经审计)
研发物料及人工支出	309,550,542	309,924,693

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

47. 财务费用

	截至2019年6月30日止六个月期间 (未经审计)	截至2018年6月30日止六个月期间 (未经审计)
利息支出	355,011,604	327,284,712
租赁负债利息支出	48,149,609	-
减：利息收入	(148,868,123)	(76,482,092)
减：资本化利息	(7,389,140)	(1,079,758)
汇兑收益	(1,425,132)	(64,833,150)
折现息	(27,259,178)	(39,674,298)
其他	53,938,565	6,572,192
	272,158,205	151,787,606

本集团对用于购建或生产符合资本化条件的资产而产生的借款费用予以资本化。截至2019 年 6 月 30 日止六个月期间，借款费用资本化的金额为人民币 7,389,140 元(截至2018 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 1,079,758 元)，其中人民币 3,890,138 元(截至2018 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 131,071 元)计入在建工程，人民币 3,265,069元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 948,687 元)计入无形资产，人民币233,933 元(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：无)计入合同资产。

利息收入明细如下：

	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
存款利息收入	34,175,990	28,610,662
结算中心或财务公司利息收入	5,962,139	5,313,713
内部资金占用利息收入	6,725,640	15,510,877
其他	102,004,354	27,046,840
	148,868,123	76,482,092

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

48. 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类，列示如下

	截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计)	截至2018年6月30日止六个月期间(未经审计)
工程分包费	5,906,676,998	5,228,385,612
材料费	1,754,837,303	55,784,113
商品销售成本	2,130,274,140	3,926,600,999
人工费	1,472,140,448	1,380,008,149
租赁费	584,568,555	467,316,720
折旧与摊销	648,888,087	546,157,079
燃料费	481,244,237	741,196,758
维修费	342,538,935	325,180,179
研究与开发费	309,550,542	309,924,694
安全生产费	79,734,359	155,277,611
差旅费	75,791,536	81,182,169
保险费	57,096,708	50,363,374
其他	2,279,366,714	1,733,168,556
	16,122,708,562	15,000,546,013

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

49. 其他收益

与日常活动相关的政府补助如下：

	截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计)	截至2018年6月30日止六个月期间(未经审计)	与资产/收益相关
上航局黄浦区政府扶持资金	5,400,000	-	与收益相关
上航局浦东新区世博地区开发管理委员会财政扶持资金	3,143,000	-	与收益相关
上航局浦东新区财政补贴	943,600	-	与收益相关
上航局浦东新区发改委服务业发展引导资金项目资金	800,000	-	与收益相关
广州市海珠区科技工业商务和信息化局外包专项资金	650,000	900,000	与收益相关
上航局宁波市“走出去”扶持资金	625,000	-	与收益相关
上航局浦东新区税收返还	562,800	-	与收益相关
上航局政府科技研发经费补助	522,000	-	与收益相关
高新技术补助款	288,100	891,300	与收益相关
研发补助资金	-	130,000	与收益相关
深圳市财政委员会“生物处未来 20171447”号项目资金	-	2,600,000	与收益相关
其他	1,111,939	-	与资产/收益相关
	14,046,439	4,521,300	

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

50. 投资收益

	截至2019年6月30日止六个月期间 (未经审计)	截至2018年6月30日止六个月期间 (未经审计)
权益法核算的长期股权投资收益 (附注五、11)	54,100,078	104,571,262
持有的其他权益工具投资的股利收入(附注五、12)	356,277,183	100,662,520
其他非流动金融资产持有期间取得股利产生的投资收益	-	183,775
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(51,303,014)	(64,968,672)
	359,074,247	140,448,885

51. 信用减值损失

	截至2019年6月30日止六个月期间 (未经审计)	截至2018年6月30日止六个月期间 (未经审计)
应收账款坏账损失	61,245,886	161,688,840
其他应收款坏账损失	36,311,946	3,374,543
长期应收款坏账(转回)/损失	(1,123,594)	2,867,568
合同资产预期信用损失 (含分类为其他非流动资产部分)	26,356,390	7,139,998
	122,790,628	175,070,949

52. 资产减值损失

	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至2018年6月30日止六个月期间 (未经审计)
沙特达曼 ALNASEEM 疏浚回填工程	-	104,599,719

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

53. 资产处置收益

	截至2019年6月30日止六个月期间 (未经审计)	截至2018年6月30日止六个月期间 (未经审计)
固定资产处置收益	3,510,223	1,139,339
处置其他长期资产收益	19,652	1,745,465
	3,529,875	2,884,804

54. 营业外收入和营业外支出

营业外收入

	截至2019年6月30日止六个月期间 (未经审计)	截至2018年6月30日止六个月期间 (未经审计)	计入截至2019年6月30日止六个月期间的非经常性损益
政府补助利得	146,000	13,366,416	146,000
保险款收入	6,783,771	1,829,496	6,783,771
其他	5,121,833	11,784,592	5,121,833
	12,051,604	26,980,504	12,051,604

计入当期损益的政府补助如下：

	截至2019年6月30日止六个月期间 (未经审计)	截至2018年6月30日止六个月期间 (未经审计)	
节能项目政府补助	6,343,600	5,024,600	与收益相关
重点企业政府奖励	4,418,000	5,129,000	与收益相关
科研经费补助	950,100	1,021,300	与收益相关
项目培育发展资金	806,000	5,731,000	与收益相关
税收返还	562,800	504,700	与收益相关
其他	1,111,939	477,116	与资产/收益相关
	14,192,439	17,887,716	
减：计入其他收益的政府补助	14,046,439	4,521,300	与资产/收益相关
计入营业外收入的政府补助	146,000	13,366,416	

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

54. 营业外收入和营业外支出(续)

营业外支出

	截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计)	截至2018年6月30日止六个月期间(未经审计)
对外捐赠	3,440,000	-
其他	1,927,992	274,553
	5,367,992	274,553

55. 所得税费用

	截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计)	截至2018年6月30日止六个月期间(未经审计)
当期所得税费用	89,791,829	100,623,138
递延所得税费用	(12,715,416)	41,780,482
	77,076,413	142,403,620

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计)	截至2018年6月30日止六个月期间(未经审计)
利润总额	570,170,060	568,700,613
按法定税率(25%)计算的所得税费用	142,542,515	142,175,153
某些子公司适用不同税率的影响	(9,681,058)	(8,758,285)
无需纳税的收益	(104,774,153)	(34,946,454)
研发支出加计扣除	(8,531,222)	(21,243,979)
不得抵扣的成本、费用和损失	17,554,823	14,625,549
使用以前年度可抵扣亏损	-	(8,924)
当期未确认的可抵扣亏损	31,315,097	49,682,542
当期未确认的可抵扣暂时性差异	8,650,411	878,018
所得税费用	77,076,413	142,403,620

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

56. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

	截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计)	截至2018年6月30日止六个月期间(未经审计)
保证金及押金	476,136,466	282,112,048
收回受限资金	80,912,903	-
已保理应收账款回款	-	139,000,000
政府补助	26,645,242	13,366,416
其他收入	55,603,476	79,715,981
	639,298,087	514,194,445

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

	截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计)	截至2018年6月30日止六个月期间(未经审计)
保证金及押金	572,658,637	510,247,742
支付受限资金	-	455,818,843
研究开发支出	309,550,542	309,924,693
代付融资款项	-	270,802,379
差旅交通费	75,790,586	81,182,169
手续费	20,983,489	43,130,567
办公费	41,655,466	42,629,638
专业机构服务费及咨询费	18,080,470	18,118,641
招投标费	5,869,768	4,819,201
其他支出	366,430,788	494,296,377
	1,411,019,746	2,230,970,250

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计)	截至2018年6月30日止六个月期间(未经审计)
租赁租金支出	384,410,606	210,312,703

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

57. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

	截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计)	截至2018年6月30日止六个月期间(未经审计)
净利润	493,093,647	426,296,993
加：资产减值损失	-	104,599,719
信用减值损失	122,790,628	175,070,949
固定资产折旧	440,003,552	498,754,618
投资性房地产折旧	4,271,995	2,944,229
使用权资产折旧	155,209,763	-
无形资产摊销	16,358,890	14,856,496
长期待摊费用摊销	33,043,886	29,601,736
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(3,529,875)	(2,884,804)
财务费用	360,140,841	219,106,430
投资收益	(410,377,261)	(205,417,557)
递延所得税资产的增加	(10,034,612)	(102,378,246)
递延所得税负债的减少	(2,584,767)	(29,748,733)
存货的增加	(108,884,048)	(474,851,375)
合同资产的增加	(2,431,510,242)	(934,969,698)
经营性应收项目的增加	(449,707,014)	(3,188,417,650)
经营性应付项目的(减少)/增加	(1,196,041,521)	1,092,501,400
经营活动产生的现金流量净额	(2,987,756,138)	(2,374,935,493)

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

57. 现金流量表补充资料(续)

(2) 现金及现金等价物净变动情况

	截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计)	截至2018年6月30日止六个月期间(未经审计)
现金及现金等价物的期末余额	6,579,533,584	5,688,372,180
减：现金及现金等价物的期初余额	7,787,383,813	8,157,100,059
现金及现金等价物净减少额	(1,207,850,229)	(2,468,727,879)

(3) 现金及现金等价物

	2019年6月30日(未经审计)	2018年12月31日
货币资金(附注五、1)	6,729,912,152	8,018,675,283
其中：库存现金	6,646,333	7,216,589
银行存款	6,519,874,554	7,727,219,558
其他货币资金	203,391,265	284,239,136
减：受到限制的货币资金	150,378,568	231,291,470
现金及现金等价物余额	6,579,533,584	7,787,383,813
其中：公司及集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
存放于境外的货币资金	1,282,166,564	1,216,812,856
受业主监管的银行存款	444,790,234	776,925,787

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

58. 外币货币性项目

	2019 年 6 月 30 日(未经审计)			2018 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	71,328,346	6.8747	490,360,980	46,258,050	6.8632	317,478,252
港币	601,962,138	0.8797	529,546,093	518,667,903	0.8762	454,456,817
其他			262,259,490			444,877,787
			1,282,166,563			1,216,812,856
应收账款						
美元	288,220,612	6.8747	1,981,430,241	104,914,235	6.8632	720,047,376
沙特里尔	150,209,432	1.8331	275,348,910	-	1.8287	-
俄罗斯卢布	2,788,982,517	0.1090	303,999,094	-	0.0986	-
其他			64,976,094			7,087,200
			2,625,754,339			727,134,576
其他应收款						
美元	65,206,657	6.8747	448,276,205	41,654,798	6.8632	285,885,209
港币	43,697,396	0.8797	38,440,599	20,179,698	0.8762	17,681,451
马来西亚林吉特	14,414,488	1.6593	23,917,960	14,144,170	1.6479	23,308,178
其他			57,611,391			14,313,728
			568,246,155			341,188,566
长期应收款						
美元	46,908,276	6.8747	322,480,325	1,138,226	6.8632	7,811,875
港币	109,373,936	0.8797	96,216,251	97,420,469	0.8762	85,359,815
沙特里尔	85,774,511	1.8331	157,233,256	-	1.8287	-
其他			87,409,043			-
			663,338,875			93,171,690

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

58. 外币货币性项目(续)

	2019 年 6 月 30 日(未经审计)			2018 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
短期借款						
港币	877,680,000	0.8797	772,095,096	989,680,000	0.8762	867,157,616
美元	67,700,000	6.8747	465,417,190	67,700,000	6.8632	464,638,640
			1,237,512,286			1,331,796,256
长期借款						
欧元	164,490,758	7.8170	1,285,824,252	176,728,545	7.8473	1,386,841,913
美元	24,500,000	6.8747	168,430,150	24,500,000	6.8632	168,148,400
			1,454,254,402			1,554,990,313
应付账款						
美元	86,195,398	6.8747	592,567,499	57,215,926	6.8632	392,684,345
港币	519,273,415	0.8797	456,804,823	462,788,522	0.8762	405,495,303
俄罗斯卢布	4,506,128,008	0.1090	491,167,953	85,977,686	0.0986	8,477,400
其他			119,691,750			139,847,945
			1,660,232,025			946,504,993
其他应付款						
美元	27,703,145	6.8747	190,450,808	20,734,204	6.8632	142,302,986
港币	156,290,703	0.8797	137,488,932	3,682,183	0.8762	3,226,329
其他			11,708,117			46,286,908
			339,647,857			191,816,223

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

59. 所有权受限制的资产

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
货币资金(注 1)	150,378,568	231,291,470
应收账款(注 2)	2,658,960,000	2,848,960,000
长期应收款(注 3)	3,011,387,895	1,786,653,929
无形资产(注 4)	47,109,022	-
合计	5,867,835,485	4,866,905,399

注1： 于2019年6月30日，本集团以账面价值为人民币150,378,568 (2018年12月31日：人民币231,291,470元)的货币资金主要用作保函保证金、承兑保证金、信用证存款等而受到限制。

注2： 于2019年6月30日，本集团以账面价值为人民币2,658,960,000元(2018年12月31日：人民币2,848,960,000元)的应收账款为质押，用于取得银行借款。

注3： 于2019年6月30日，本集团以账面价值为人民币3,011,387,895元(2018年12月31日：人民币1,786,653,929元)的长期应收款为质押，用于取得银行借款。

注4： 于2019年6月30日，本集团以账面价值为人民币47,109,022元(2018年12月31日：无)的无形资产为质押，用于取得银行借款。

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

60. 其他权益工具

本公司子公司发行在外的永续中期票据变化情况如下：

截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计)

	期初余额		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续中期票据	10,000,000	998,499,700	-	(255,643)	10,000,000	998,244,057

2018年

	年初余额		本年增加		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续中期票据	-	-	10,000,000	998,499,700	10,000,000	998,499,700

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

60. 其他权益工具(续)

于2019年6月30日，本公司子公司发行在外的永续中期票据具体情况如下：

	发行时间	股利率或利息率	发行价格	数量	发行金额	费用	账面金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
天航局2018年度第一期中期票据	2018年12月14日	5.49%	100	10,000,000	1,000,000,000	1,755,943	998,244,057	未到期	无	否

注：截至 2019 年 6 月 30 日，本公司子公司发行永续中期票据人民币 998,244,057 元，上述永续中期票据到期后本集团有权不限次数展期，对于永续中期票据票面利息，本集团有权递延支付，本集团并无合同义务支付现金或其他金融资产，本集团管理层认为上述永续中期票据并不符合金融负债的定义而确认为发行人权益，在本集团合并财务报表中确认为少数股东权益。截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间及 2018 年，本集团发行的其他权益工具无赎回的情形。

六、 合并范围的变动

上航局于2019年4月与天长市城镇发展(集团)有限公司、北京爱尔斯生态环境工程有限公司共同设立天长市中交上航爱尔斯水环境建设投资有限公司，注册资本为人民币108,888,000元，上航局持股比例为89%。截至2019年6月30日，上航局尚未现金出资。

上航局与2019年6月与盐城市市政公用投资有限公司、北京光大水务投资管理有限公司、中交第一航务工程勘察设计院有限公司及中设设计集团股份有限公司共同设立盐城中交上航水环境投资有限公司，注册资本为人民币747,965,746元，上航局持股比例为81%。截至2019年6月30日，上航局已现金出资人民币324,000,000元。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

此处列示的子公司为本集团下属二级子公司和主要三级子公司，由于本公司下属三级子公司及以下级次的子公司众多，在此并未全部列示。

通过同一控制下的企业合并取得的子公司

公司名称	注册地及主要经营地	实收资本(单位：万元)		业务性质	持股比例		合计表决权比例
					直接	间接	
上航局	中国	人民币	760,606	疏浚吹填企业	100%	-	100%
天航局	中国	人民币	580,747	疏浚吹填企业	100%	-	100%
广航局	中国	人民币	493,374	疏浚吹填企业	100%	-	100%
中交航运(注释 1)	巴拿马	美元	990	物流企业	-	95%	80%
香港海事	香港	港元	100	疏浚吹填企业	25%	75%	100%
中港疏浚有限公司	中国	人民币	100,000	疏浚吹填企业	-	100%	100%
中交上航局航道建设有限公司	中国	人民币	88,000	疏浚吹填企业	-	100%	100%
上海交通建设总承包有限公司	中国	人民币	80,000	疏浚吹填企业	-	100%	100%
中交天航滨海环保浚航工程有限公司	中国	人民币	53,543	疏浚吹填企业	-	100%	100%
中交福清	中国	人民币	30,000	道路工程建筑企业	-	70%	70%
中交烟台环保疏浚有限公司	中国	人民币	50,000	疏浚吹填企业	-	100%	100%
中交天航港湾建设工程有限公司	中国	人民币	50,000	疏浚吹填企业	-	100%	100%
中交天航南方交通建设有限公司	中国	人民币	50,000	疏浚吹填企业	-	100%	100%
中交上航(福建)交通建设工程有限公司	中国	人民币	50,000	疏浚吹填企业	-	100%	100%
中交疏浚技术装备国家工程研究中心有限公司	中国	人民币	20,000	疏浚吹填企业	38%	56%	94%

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续)

通过同一控制下的企业合并取得的子公司(续)

公司名称	注册地及主要经营地	实收资本(单位：万元)		业务性质	持股比例		合计表决权比例
					直接	间接	
台州上航工程建设有限公司	中国	人民币	20,000	疏浚吹填企业	-	100%	100%
中交运泽浚航有限公司	中国	人民币	18,000	疏浚吹填企业	-	55%	55%
中交上海航道勘察设计研究院有限公司	中国	人民币	17,126	勘察设计企业	-	100%	100%
上海航道物流有限公司	中国	人民币	10,000	物流企业	-	100%	100%
营口经济技术开发区投资开发有限公司(注释 2)	中国	人民币	10,000	疏浚吹填企业	-	55%	60%
上海达华测绘有限公司	中国	人民币	8,000	勘察设计企业	-	100%	100%

注释 1：本公司之子公司中交海建持有中交航运 95%的股权。中交航运董事会由 5 名董事组成，其中，中交海建推荐 4 名，中和物产株式会社推荐 1 名，中交海建拥有 80%的表决权。

注释 2：本公司之子公司广航局持有营口经济技术开发区投资开发有限公司 55%的股权。营口经济技术开发区投资开发有限公司的董事会由 5 名董事组成，其中广航局推荐 3 名，中稷银泰资本有限公司推荐 1 名，营口经济技术开发区海洋渔业产业化园区开发有限公司推荐 1 名，导致广航局拥有董事会 60%表决权，可以实质控制其经营决策，因此将其纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司情况如下(续)

通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

公司名称	注册地及主要经营地	实收资本(单位：万元)		业务性质	持股比例		合计表决权比例
					直接	间接	
中交水利水电建设有限公司	中国	人民币	5,500	水利水电建设企业	-	100%	100%

通过设立或投资等方式取得的子公司

公司名称	注册地及主要经营地	实收资本(单位：万元)		业务性质	持股比例		合计表决权比例
					直接	间接	
中交泉惠园区建设发展有限公司(注释 1)	中国	人民币	20,000	疏浚吹填企业	-	76%	80%
辽宁广航置业有限公司	中国	人民币	17,450	房地产企业	-	100%	100%
中交海洋建设开发有限公司(注释 2)	中国	人民币	50,000	海洋建设开发企业	50%	-	60%
生态环保(注释 3)	中国	人民币	100,000	投资控股企业	63.4%	-	57%
中交舟山千岛中央商务区开发有限公司(注释 4)	中国	人民币	200,000	房地产开发经营企业	70%	-	60%
中交南翼投资有限公司	中国	人民币	10,000	疏浚吹填企业	-	70%	70%
台州中交上航投资有限公司	中国	人民币	10,000	疏浚吹填企业	-	100%	100%
南安市泉芯中交投资有限公司	中国	人民币	10,000	道路工程建筑企业	-	94.5%	94.5%
巩义中交上航秦森生态投资有限公司	中国	人民币	13,700	疏浚吹填企业	-	70%	70%

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续)

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

公司	注册地及主要经营地	实收资本(单位：万元)		业务性质	持股比例 直接	持股比例 间接	合计表决权比例
中交广航珠海投资建设有限责任公司	中国	人民币	11,595	投资控股企业	-	99%	99%
中交(兴化)港口开发有限公司	中国	人民币	11,000	港口开发建设企业	-	79%	79%
中交(怀集)水务有限公司	中国	人民币	8,000	污水处理企业	-	74.95%	74.95%
天长市中交上航爱尔斯水环境建设投资有限公司	中国	人民币	3	商务服务业	-	89%	89%
盐城中交上航水环境投资有限公司	中国	人民币	40,000	商务服务业	-	81%	81%

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

本公司子公司的情况如下(续)

通过设立或投资等方式取得的子公司(续)

注释 1：本公司之子公司上航局持有中交泉惠园区建设发展有限公司 76%的股权。中交泉惠园区建设发展有限公司的董事会由 5 名董事组成，其中上航局推荐 3 名，中交第三航务工程勘察设计院有限公司推荐 1 名，并与上航局签订一致行动协议，故上航局合计拥有表决权比例为 80%，可以实质控制其经营决策，因此将其纳入合并范围。

注释 2：本公司持有中交海建 50%的股权。中交海建的董事会由 5 名董事组成，其中本公司推荐 3 名，中国港湾工程有限责任公司推荐 1 名，中和物产株式会社推荐 1 名，本公司拥有表决权比例为 60%，可以实质控制其经营决策，因此将其纳入合并范围。

注释 3： 本公司持有生态环保 63.4%的股权。生态环保的董事会由 7 名董事组成，其中本公司推荐 4 名，中交机电工程局有限公司推荐 2 名，中和物产株式会社推荐 1 名，本公司拥有表决权比例为 57%，可以实质控制其经营决策，因此将其纳入合并范围。

注释 4： 本公司持有中交舟山千岛中央商务区开发有限公司 70%的股权。中交舟山千岛中央商务区开发有限公司的董事会由 5 名董事组成，其中本公司推荐 3 名，浙江自由贸易试验区小干岛商务区建设控股有限公司推荐 1 名，职工代表推荐 1 名，本公司拥有表决权比例为 60%，可以实质控制其经营决策，因此将其纳入合并范围。

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业和联营企业中的权益

不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
合营企业		
投资账面价值合计	2,201,159,064	1,960,913,941
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	2,893,477	12,474,374

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
联营企业		
投资账面价值合计	4,098,348,476	3,702,108,877
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	51,206,601	169,436,230

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

3. 重要的共同经营

根据合营安排条款或法律形式，本集团对相关合营安排中的相关资产和负债享有权利和承担义务，将相关合营安排作为共同经营。截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司和与本公司同受母公司控制的中国港湾工程有限责任公司基于本公司母公司中国交建的项目工程建设战略考虑，组建联合体共同经营香港国际机场第三跑道 3206 标段项目。该共同经营香港国际机场第三跑道 3206 标段项目非单独主体，主要经营地位于香港，共同经营活动主要为项目工程建设，包括地基处理、填海工程及海堤施工等。本公司在共同经营中持有的利益份额及表决权比例均为 45%。

八、 金融工具及相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2019 年 6 月 30 日(未经审计)

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	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		合计
	准则要求		准则要求	指定	
货币资金	-	6,729,912,152	-	-	6,729,912,152
应收票据	-	521,174,017	-	-	521,174,017
应收账款	-	15,230,842,340	-	-	15,230,842,340
应收款项融资	-	-	628,575,831	-	628,575,831
其他应收款	-	5,297,976,125	-	-	5,297,976,125
长期应收款(含一年内到期部分)	-	17,909,423,893	-	-	17,909,423,893
其他权益工具投资	-	-	-	5,224,751,415	5,224,751,415
其他非流动金融资产	133,650,000	-	-	-	133,650,000
	133,650,000	45,689,328,527	628,575,831	5,224,751,415	51,676,305,773

八、 金融工具及相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下(续):

2019 年 6 月 30 日(未经审计)(续)

金融负债

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 准则要求	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款	-	7,173,640,441	7,173,640,441
应付票据	-	3,568,354,237	3,568,354,237
应付账款	-	21,316,425,006	21,316,425,006
其他应付款	-	10,852,988,529	10,852,988,529
一年内到期的非流动负债	-	2,878,763,895	2,878,763,895
长期借款	-	3,131,583,747	3,131,583,747
应付债券	-	9,946,241,382	9,946,241,382
租赁负债	-	1,365,594,914	1,365,594,914
长期应付款	-	1,942,328,404	1,942,328,404
	-	62,175,920,555	62,175,920,555

八、 金融工具及相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2018年12月31日

金融资产

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		合计
	准则要求		准则要求	指定	
货币资金	-	8,018,675,283	-	-	8,018,675,283
应收票据	-	-	1,483,346,329	-	1,483,346,329
应收账款	-	14,662,363,586	-	-	14,662,363,586
应收款项融资	-	-	690,118,036	-	690,118,036
其他应收款	-	4,447,345,496	-	-	4,447,345,496
长期应收款(含一年内到期部分)	-	18,119,766,488	-	-	18,119,766,488
其他权益工具投资	-	-	-	4,537,721,617	4,537,721,617
其他非流动金融资产	133,650,000	-	-	-	133,650,000
	133,650,000	45,248,150,853	2,173,464,365	4,537,721,617	52,092,986,835

八、 金融工具及相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2018年12月31日

金融负债

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债准则要求	以摊余成本计量的金融负债	合计
短期借款	-	4,451,010,518	4,451,010,518
应付票据	-	3,860,775,407	3,860,775,407
应付账款	-	22,102,473,638	22,102,473,638
其他应付款	-	6,934,396,866	6,934,396,866
一年内到期的非流动负债	-	2,158,040,320	2,158,040,320
长期借款	-	2,931,236,975	2,931,236,975
应付债券	-	9,981,238,196	9,981,238,196
长期应付款	-	3,152,941,939	3,152,941,939
	-	55,572,113,859	55,572,113,859

八、 金融工具及相关的风险(续)

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产及已转移并整体终止确认的金融资产

于 2019 年 6 月 30 日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款及贴现的银行承兑汇票及商业承兑汇票的账面价值为人民币 184,180,412 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 184,187,770 元)。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书及贴现后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于 2019 年 6 月 30 日，本集团以其结算的应付账款账面价值总计为人民币 97,960,412 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 102,951,590 元)。

作为日常业务的一部分，本集团和部分银行达成了应收账款保理安排并将某些应收账款转让给银行。(1)在该安排下，如果应收账款债务人推迟付款，本集团被要求偿还款项。本集团保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。转移后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。截至 2019 年 6 月 30 日，本集团无在该安排下转移但尚未结算的应收账款(2018 年 12 月 31 日：人民币 190,000,000 元)；本集团在该安排下转移但尚未结算的长期应收款的账面价值为人民币 1,115,968,535 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 438,346,082 元)；本集团确认相关短期借款、长期借款总计为人民币 920,000,000 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 628,346,082 元)。(2)在该安排下，如果本集团已将应收账款所有权上几乎所有风险和报酬转移给金融机构，则本集团终止确认相关应收账款。截至 2019 年 6 月 30 日，本集团因保理业务转移并终止确认的应收账款(包含长期应收款)的账面价值为人民币 992,210,590 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 2,470,655,913 元)。

于 2017 年 11 月 8 日，本集团设立“中银证券-中交疏浚第一期应收账款资产支持专项计划”(以下称“专项计划”)，并在上海证券交易所挂牌转让。在该安排下，本集团已将应收账款所有权上几乎所有风险和报酬转移给专项计划，则本集团终止确认相关应收账款。截至 2019 年 6 月 30 日，本集团转移给专项计划而终止确认的应收账款(包含长期应收款)的账面价值为人民币 592,645,656 元(2018 年 12 月 31 日：524,262,432 元)。

八、 金融工具及相关的风险(续)

2. 金融资产转移(续)

整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于 2019 年 6 月 30 日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款及贴现的银行承兑汇票的账面价值为人民币 84,093,779 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 142,146,366 元)。于 2019 年 6 月 30 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。

截至 2019 年 6 月 30 日，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。背书在本期大致均衡发生。

3. 金融工具风险

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

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

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

八、 金融工具及相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

由于货币资金的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团的主要客户为中国政府的国家级、省级及地方政府代理机构，以及其他国有企业，该些客户具有可靠及良好的信誉，因此，本集团认为该些客户并无重大信用风险。于 2019 年 6 月 30 日，本集团具有特定信用风险集中，本集团的应收账款的 10%(2018 年 12 月 31 日：10%)和 24%(2018 年 12 月 31 日：25%)分别源于应收账款余额最大和前五大客户。

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

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

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

八、 金融工具及相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

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

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

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

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

八、 金融工具及相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

信用风险(续)

预期信用损失计量的参数(续)
相关定义如下：

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

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

应收账款、其他应收款及合同资产风险敞口信息见附注五、3、6 及 8。

于 2019 年 6 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团无已逾期超过 30 天依然按照 12 个月预期信用损失对其计提减值准备的的应收款项。

流动性风险

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

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

八、 金融工具及相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

流动性风险(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：

2019 年 6 月 30 日(未经审计)

	1 年以内	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上	合计
短期借款及长期借款	7,804,314,612	540,962,686	1,417,629,261	2,019,594,198	11,782,500,757
应付债券	366,357,000	2,327,357,000	8,633,800,000	-	11,327,514,000
应付票据	3,568,354,237	-	-	-	3,568,354,237
应付账款	21,316,425,006	-	-	-	21,316,425,006
其他应付款	10,852,988,529	-	-	-	10,852,988,529
租赁负债	622,530,547	415,096,090	313,172,493	637,326,331	1,988,125,461
长期应付款	1,435,604,751	1,949,333,242	304,056,255	-	3,688,994,248
	45,966,574,682	5,232,749,018	10,668,658,009	2,656,920,529	64,524,902,238

2018 年 12 月 31 日

	1 年以内	1 至 2 年	2 至 5 年	5 年以上	合计
短期借款及长期借款	5,062,355,512	699,368,192	1,497,220,976	1,434,030,217	8,692,974,897
应付债券	353,600,000	353,600,000	10,693,600,000	-	11,400,800,000
应付票据	3,860,775,407	-	-	-	3,860,775,407
应付账款	22,102,473,638	-	-	-	22,102,473,638
其他应付款	6,934,396,866	-	-	-	6,934,396,866
长期应付款	1,839,377,195	2,228,813,956	1,002,844,890	162,851,872	5,233,887,913
	40,152,978,618	3,281,782,148	13,193,665,866	1,596,882,089	58,225,308,721

八、 金融工具及相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动风险主要来自借款及应付债券等带息负债。浮动利率的借款令本集团面临现金流量利率风险。固定利率的借款令本集团面临公允价值利率风险。于 2019 年 6 月 30 日，本集团的浮动利率借款约为 4,619,857,754 元(2018 年 12 月 31 日：4,414,598,844 元)。

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

于 2019 年 6 月 30 日，若借款利率增加/减少 100 个基点，而所有其他因素维持不变，则本年度税前利润应减少/增加人民币 34,648,933 元(2018 年：人民币 33,109,491 元)，主要由于浮动利率借款的利息费用增加/减少所导致。浮动利率借款主要以人民币、美元、欧元及港元计价。

汇率风险

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

于 2019 年 6 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、借款、应付账款、其他应付款等外币货币性项目的情况详见附注五、58。

本集团的主要外币为美元和欧元。于 2019 年 6 月 30 日，若人民币兑美元升值/贬值 5%，而所有其他因素维持不变，则本期税前利润将会减少/增加人民币 68,463,079 元(2018 年：减少/增加人民币 6,129,313 元)；若人民币兑欧元升值/贬值 5%，而所有其他因素维持不变，则本期税前利润将会增加/减少人民币 48,457,531 元(2018 年：增加/减少人民币 52,577,015 元)。变动主要来自以美元/欧元计价的货币资金、应收账款、其他应收款、借款、应付账款以及其他应付款的折算所产生的汇兑收益/亏损。

八、 金融工具及相关的风险(续)

3. 金融工具风险(续)

市场风险(续)

权益工具投资价格风险

本集团的权益工具投资为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，由于该等金融资产须按公允价值列示，因此本集团会受到证券市场价格波动风险的影响。

在所有其他因素保持不变的情况下，本集团的可供出售金融资产于各资产负债表日对权益价格风险的敏感度如下：

	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	2018 年
权益价格变动	10%	10%
对税前利润的影响		
本期/年税前利润增加或减少 (不包含所得税影响)		
—因权益价格上升或下降	-	-
对权益的影响		
本期/年权益增加或减少 (不包含所得税影响)		
—因权益价格上升或下降	522,475,141	453,772,162

八、 金融工具及相关的风险(续)

4. 资本管理

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

本集团管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。于 2019 年 6 月 30 日止六个月期间和 2018 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债为总借款(包括短期借款、长期借款、应付债券和长期应付款等)减去现金和现金等价物后的净额。本集团于资产负债表日的杠杆比率如下：

	2019 年 6 月 30 日 (未经审计)	2018 年 12 月 31 日
短期借款	7,173,640,441	4,451,010,518
长期借款(含一年内到期部分)	3,547,783,007	3,368,636,183
应付债券(含一年内到期部分)	10,195,414,060	9,981,238,196
租赁负债(含一年内到期部分)	1,985,706,149	-
长期应付款—应付融资租赁款	-	1,150,772,542
减：现金及现金等价物(附注五、57(3))	6,579,533,584	7,787,383,813
净负债	16,323,010,073	11,164,273,626
权益	29,718,770,589	32,789,878,590
权益和净负债	46,041,780,662	43,954,152,216
杠杆比率	35%	25%

九、 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2019 年 6 月 30 日(未经审计)

	公允价值计量使用的输入值			
	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)	合计
持续的公允价值计量				
应收款项融资	-	628,575,831	-	628,575,831
其他权益工具投资	3,116,129,939	-	2,108,621,476	5,224,751,415
其他非流动金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
权益工具投资	-	-	133,650,000	133,650,000
金融资产合计	3,116,129,939	628,575,831	2,242,271,476	5,986,977,246

2018 年 12 月 31 日

	公允价值计量使用的输入值			
	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)	合计
持续的公允价值计量				
应收票据	-	2,173,464,365	-	2,173,464,365
其他权益工具投资	2,403,149,315	-	2,134,572,302	4,537,721,617
其他非流动金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
权益工具投资	-	-	133,650,000	133,650,000
金融资产合计	2,403,149,315	2,173,464,365	2,268,222,302	6,844,835,982

九、 公允价值的披露(续)

2. 以公允价值披露的资产和负债

2019 年 6 月 30 日(未经审计)

	公允价值计量使用的输入值			
	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)	合计
长期借款	-	3,157,479,918	-	3,157,479,918
应付债券	-	9,975,139,000	-	9,975,139,000
	-	13,132,618,918	-	13,132,618,918

2018 年 12 月 31 日

	公允价值计量使用的输入值			
	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)	合计
长期借款	-	2,948,730,540	-	2,948,730,540
应付债券	-	9,971,600,000	-	9,971,600,000
	-	12,920,330,540	-	12,920,330,540

九、 公允价值的披露(续)

3. 公允价值估值

以下是本集团除账面价值与公允价值相差很小的金融工具之外的各类别金融工具的账面价值与公允价值：

	账面价值		公允价值	
	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
长期借款	3,131,583,747	2,931,236,975	3,157,479,918	2,948,730,540
应付债券	9,946,241,382	9,981,238,196	9,975,139,000	9,971,600,000
	13,077,825,129	12,912,475,171	13,132,618,918	12,920,330,540

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

每个资产负债表日，本集团分析金融工具价值变动，确定估值适用的主要输入值。

长期应收款、长期借款、长期应付款、应付债券及租赁负债，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限的其他金融工具的市场收益率作为折现率。于2019年6月30日及2018年12月31日，长期应收款、长期应付款及租赁负债公允价值与账面价值相若，针对长短期借款等自身不履约风险评估为不重大。

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

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

4. 公允价值计量的调节和层次转换

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

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司持股比例%	对本公司表决权比例%
中国交建	北京	以沿海、内河港口工程和以公路、铁路、桥梁、隧道工程的勘察、设计、施工、监理为主的基础设施建设业；以基建疏浚、维护疏浚、吹填疏浚和环保疏浚为主的疏浚业；以海上重型装备、工程机械、筑路机械、桥机构件为主的设备制造业；以及以国际工程承包、劳务合作和进出口贸易为主的外经外贸业务等	1,617,474	100	100

2. 子公司

主要子公司情况详见附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业参见附注七、2 在合营企业和联营企业中的权益。

4. 其他关联方

关联方名称	与本集团的关系
中国港湾工程有限责任公司	与本公司同受母公司控制
中交投资有限公司	与本公司同受母公司控制
中交第一航务工程局有限公司	与本公司同受母公司控制
中交第二航务工程局有限公司	与本公司同受母公司控制
中交第三航务工程局有限公司	与本公司同受母公司控制
中交第四航务工程局有限公司	与本公司同受母公司控制
中交第三公路工程局有限公司	与本公司同受母公司控制
中交第一公路勘察设计研究院有限公司	与本公司同受母公司控制
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	与本公司同受母公司控制
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	与本公司同受母公司控制

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方(续)

中交水运规划设计院有限公司	与本公司同受母公司控制
中国交建结算中心	与本公司同受母公司控制
中交财务有限公司	与本公司同受母公司控制
中交机电工程局有限公司	与本公司同受母公司控制
中交建融租赁有限公司	与本公司同受母公司控制
中石油中交油品销售有限公司	与本公司同受母公司控制
中交天和机械设备制造有限公司	与本公司同受母公司控制
中交城市投资控股有限公司	与本公司同受母公司控制
中国交通建设印度尼西亚有限公司	与本公司同受母公司控制
中交建设(马来西亚)有限公司	与本公司同受母公司控制
中交(连云港)建设开发有限公司	与本公司同受母公司控制
中交天府成都实业有限公司	与本公司同受母公司控制
中交公路规划设计院有限公司	与本公司同受母公司控制
中交昆明建设发展有限公司	与本公司同受母公司控制
中国交通物资有限公司	与本公司同受母公司控制
中交西南投资发展有限公司	与本公司同受母公司控制
中和物产株式会社	与本公司同受母公司控制
中和日盛(北京)国际贸易有限公司	与本公司同受母公司控制
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	与本公司同受母公司控制
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	与本公司同受母公司控制
中国路桥	与本公司同受母公司控制
中交基础设施养护集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中交一公局集团有限公司	与本公司同受母公司控制
中交海西投资有限公司	与本公司同受母公司控制
中交海洋投资控股有限公司	与本公司同受母公司控制
中交第二公路工程局有限公司	与本公司同受母公司控制
上海振华重工(集团)股份有限公司	与本公司同受最终控股母公司控制
广东港湾工程有限公司	母公司的联营公司
三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司	母公司的合营公司
山东中交航务工程有限公司	母公司的合营公司
珠海港湾建设工程有限公司	兄弟公司的合营公司

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易

(a) 定价政策

本集团销售给关联方的产品、向关联方提供劳务或建造服务、从关联方购买原材料、接受关联方劳务以及从关联方分包工程的价格以一般商业条款作为定价基础。关联方租赁及关联方资产转让以资产公允价值作为对价依据。

(b) 采购货物

	截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计)	截至2018年6月30日止六个月期间(未经审计)
中石油中交油品销售有限公司	48,966,170	99,058,415
中国交通物资有限公司	3,545,970	126,233
中交第一航务工程局有限公司	-	389,768
	52,512,140	99,574,416

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(c) 提供劳务/建造服务

	截至2019年6月30日止六个月期间 (未经审计)	截至2018年6月30日止六个月期间 (未经审计)
中国交建	1,068,221,443	359,836,637
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	592,209,775	108,289,165
中国港湾工程有限责任公司	500,062,148	962,255,995
中交第四航务工程局有限公司	403,217,563	334,007,830
中交水运规划设计院有限公司	293,607,196	212,311,885
中交建设(马来西亚)有限公司	225,457,004	339,386,526
中交第二航务工程局有限公司	153,744,929	102,035,745
中交城市投资控股有限公司	138,549,176	65,305,794
贵港中交投资发展有限公司	102,504,326	8,919,324
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	84,368,979	5,607,337
中交溧阳城市投资建设有限公司	59,519,128	32,802,817
神华上航疏浚有限责任公司	57,292,717	156,022,135
中国交通建设印度尼西亚有限公司	54,669,910	152,015,158
中交投资开发启东有限公司	42,133,981	49,000,591
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	39,925,326	244,038
福州台商投资区中交投资有限公司	32,746,903	94,235,046
中国路桥工程有限责任公司	31,795,182	-
中交第三航务工程局有限公司	30,536,414	4,312,550
中交第三公路工程局有限公司	28,963,500	28,000,667
天津港航工程有限公司	23,780,823	33,761,267
中交第一航务工程局有限公司	22,957,072	37,226,813
中交(茂名)水东湾投资建设有限公司	17,054,406	48,121,113
中交投资有限公司	10,000,023	3,085,761
三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司	7,315,230	15,795,719
吉首中交水利建设发展有限公司	-	26,865,712
其他	13,338,221	47,834,178
	4,033,971,375	3,227,279,803

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(d) 接受劳务/工程分包

	截至2019年6月30日止六个月期间 (未经审计)	截至2018年6月30日止六个月期间 (未经审计)
广东港湾工程有限公司	80,771,230	48,762,209
中交第一航务工程局有限公司	72,999,011	84,160,666
中交第三航务工程局有限公司	20,942,695	798,405
沧州渤海新区津骅港建工程有限公司	19,415,895	-
上海振华重工(集团)股份有限公司	13,100,777	35,880,004
山东中交航务工程有限公司	12,105,201	-
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	12,050,654	-
唐山曹妃甸疏浚有限公司	4,541,420	10,004,007
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	2,202,673	-
天津港航工程有限公司	-	34,722,160
神华上航疏浚有限责任公司	679,200	18,411,792
其他	4,116,222	-
	242,924,978	232,739,243

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(e) 接受/提供资金

	关联交易类型	截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计)	截至2018年6月30日止六个月期间(未经审计)
中交建融租赁有限公司	取得借款	550,000,000	38,346,082
中交建融租赁有限公司	偿还借款	258,346,082	130,000,000
中交建融租赁有限公司	支付借款利息	18,143,901	286,232
中国交建结算中心	取得借款	100,000,000	100,000,000
中国交建结算中心	偿还借款	168,632,000	100,000,000
中国交建结算中心	收取存款利息	2,732,969	859,557
中国交建结算中心	支付借款利息	2,153,900	1,957,500
中国交建结算中心	存入款项	1,488,262,274	636,213,827
中国交建结算中心	存出款项	2,142,321,996	647,732,451
中交财务有限公司	取得借款	1,600,000,000	2,140,000,000
中交财务有限公司	偿还借款	1,610,000,000	1,910,000,000
中交财务有限公司	收取存款利息	2,962,380	4,457,425
中交财务有限公司	支付借款利息	43,565,250	57,141,600
中交财务有限公司	存入款项	17,297,388,178	26,115,012,253
中交财务有限公司	存出款项	18,790,753,443	28,548,214,377
中交第一航务工程局有限公司	收回代垫款项	108,000,000	-
中交第三公路工程局有限公司	收到代收代付款项	45,000,000	-
中交水运规划设计院有限公司	收到代收代付款项	9,000,000	-

存放在中国交建结算中心及中交财务有限公司的现金及银行存款按现行市场利率计息。自中交建融租赁有限公司、中国交建结算中心及中交财务有限公司取得的借款按现行市场利率计息。与关联方之间的代垫款项不计息。

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(f) 关联方租赁

作为出租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间租赁收入 (未经审计)	截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间租赁收入 (未经审计)
上航局	中交建融租赁有限公司	车辆	30,000	-

作为承租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间租赁费 (未经审计)	截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间租赁费 (未经审计)
中交建融租赁有限公司	本集团	船舶/房屋	69,285,336	53,532,763
中交海西投资有限公司	本集团	设备/船舶	153,638	-
中交集团	本集团	房屋	1,880,250	1,880,250
			71,319,224	55,413,013

(g) 发放贷款

	截至2019年6月30日止六个月期间 (未经审计)	截至2018年6月30日止六个月期间 (未经审计)
中交第四航务工程局有限公司	25,000,000	-
中交建融租赁有限公司	300,000,000	800,000,000
	325,000,000	800,000,000

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(h) 接受担保

担保方	截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计)	截至2018年6月30日止六个月期间(未经审计)
中国交建	1,204,733,998	1,372,316,024

(i) 重要的共同经营

如附注七、3 重要的共同经营所述，本公司和与本公司同受母公司控制的中国港湾工程有限责任公司共同经营香港国际机场第三跑道 3206 标段项目。截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本公司因在共同经营中持有的利益份额确认收入人民币 943,893,176 元、成本人民币 934,699,324 元、净利润人民币 9,218,463 元、总资产人民币 366,003,217 元、总负债人民币 356,632,427 元及归属于母公司股东权益人民币 9,370,791 元。

(j) 接受应收账款保理

	截至2019年6月30日止六个月期间(未经审计)	截至2018年6月30日止六个月期间(未经审计)
中交财务有限公司	-	260,000,000

(k) 应收账款保理利息支出

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团无支付给关联方的应收账款保理利息支出(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：人民币 3,455,833 元)。

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 本集团与关联方的主要交易(续)

(l) 本期与关联方共同股权投资

以下为本集团截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间与关联方共同进行股权投资新设立公司情况：

被投资单位	本集团新增投资	持股比例	类别	关联方股东
盐城中交上航水环境投资有限公司	324,000,000	81.00%	子公司	中交第一航务工程勘察设计院有限公司
中交(阳江)建设投资有限公司	7,200,000	40.00%	合营	中交第四航务工程勘察设计有限公司

(m) 关键管理人员薪酬

	截至2019年6月30日止六个月期间 (未经审计)	截至2018年6月30日止六个月期间 (未经审计)
关键管理人员薪酬	2,194,048	2,098,966

6. 关联方应收应付款项余额

(a) 货币资金

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
中交财务有限公司	1,972,357,683	3,465,722,948

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

(b) 应收账款

	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额 (未经审计)	坏账准备 (未经审计)	账面余额	坏账准备
中国交建	1,945,290,901	-	1,977,768,310	-
三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司	830,643,940	(29,701,472)	829,650,064	(29,698,555)
中国港湾工程有限责任公司	794,937,176	-	1,076,455,414	-
中国路桥工程有限责任公司	578,291,873	-	12,427,163	-
中交第四航务工程局有限公司	550,834,612	-	463,463,188	-
中交城市投资控股有限公司	309,781,302	-	204,334,090	-
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	228,798,947	-	60,755,430	-
中国交通建设印度尼西亚有限公司	191,376,359	-	285,191,975	-
中交第一航务工程局有限公司	177,294,551	-	127,896,527	-
中交水运规划设计院有限公司	155,195,664	-	114,035,818	-
中交投资有限公司	108,772,185	-	209,492,185	-
中交第三航务工程局有限公司	107,765,585	-	67,659,603	-
中交第四航务工程勘察设计院有限公司	102,169,750	-	102,169,750	-
中交第二航务工程局有限公司	97,704,019	-	99,568,224	-
中交(茂名)水东湾投资建设有限公司	84,308,428	(3,092,018)	55,892,328	(2,904,472)
中交投资开发启东有限公司	74,417,957		69,699,557	-
唐山曹妃甸疏浚有限公司	62,904,876	(39,336,746)	71,765,157	(45,197,314)
天津临港产业投资控股有限公司	62,469,630	(28,235,966)	62,469,630	(22,561,864)
福州台商投资区中交投资有限公司	27,915,902	(184,245)	9,656,775	(63,735)
中交溧阳城市投资建设有限公司	27,207,514	-	52,149,028	-
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	26,627,446	-	4,440,975	-
沧州渤海新区天航建工港口建设管理有限公司	23,542,166	(842,810)	23,542,166	(155,378)
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	21,089,267	(139,189)	-	-
中交隧道工程局有限公司	20,746,386	-	9,283,180	-
贵港中交投资发展有限公司	16,048,882	-	185,068,342	(1,221,451)
天津港航工程有限公司	15,478,435	-	16,815,894	(2,524,098)
中交第二公路工程局有限公司	14,113,145	-	-	-
中交建融租赁有限公司	12,595,928	-	828,936	-
其他	40,356,796	(2,408,360)	54,564,907	(2,103,543)
	6,708,679,622	(103,940,806)	6,247,044,616	(106,430,410)

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

(c) 预付款项

	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额 (未经审计)	坏账准备 (未经审计)	账面余额	坏账准备
中国交通建设印度尼西亚有限公司	25,529,742	-	25,529,742	-
中和日盛(北京)国际贸易有限公司	19,263,077	-	19,263,077	-
广东港湾工程有限公司	6,361,405	-	11,498,891	-
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	1,000,000	-	1,000,000	-
中交海洋投资控股有限公司	144,000	-	144,000	-
中交机电工程局有限公司	92,524	-	92,524	-
中交天府成都实业有限公司	26,903	-	8,226,016	-
中交第一航务工程局有限公司	-	-	48,175,060	-
中交建融租赁有限公司	-	-	44,216,606	-
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	-	-	5,302,311	-
上海振华重工(集团)股份有限公司	-	-	3,100,000	-
其他	59,000	-	334,000	-
	52,476,651	-	166,882,227	-

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

(d) 应收股利

	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额 (未经审计)	坏账准备 (未经审计)	账面余额	坏账准备
中交天和机械设备制造有限公司	25,079,493	-	25,079,493	-
中国港湾工程有限责任公司	65,194,601	-	7,652,374	-
中交昆明建设发展有限公司	27,455,440	-	27,148,090	-
	117,729,534	-	59,879,957	-

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

(e) 其他应收款

	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额 (未经审计)	坏账准备 (未经审计)	账面余额	坏账准备
中国交建结算中心	421,408,665	-	1,075,467,987	-
中交建融租赁有限公司	323,159,605	-	23,159,605	-
中交西南投资发展有限公司	200,025,740	-	200,000,000	-
中交第四航务工程局有限公司	93,940,000	-	68,940,000	-
中交投资有限公司	90,000,000	-	90,000,000	-
珠海港湾建设工程有限公司	76,100,000	(60,880,000)	76,100,000	(30,637,860)
中国交建	51,527,351	-	53,096,508	-
中交一公局集团有限公司	26,600,000	-	-	-
中国港湾工程有限责任公司	17,368,410	-	38,808,597	-
中交第三航务工程局有限公司	14,749,695	-	11,004,687	-
中交昆明建设发展有限公司	13,515,600	-	13,500,000	-
中国路桥工程有限责任公司	10,939,949	-	8,643,011	-
唐山疏浚工程有限责任公司	7,093,645	(552,433)	6,844,086	(550,100)
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	6,028,667	-	12,059,221	-
中国交通建设印度尼西亚有限公司	5,371,284	-	5,500,318	-
中交第一航务工程局有限公司	5,243,872	-	113,243,872	-
阜阳中交上航东华水环境治理投资建设有限公司	3,792,051	(23,246)	1,905,777	(7,494)
神华上航疏浚有限责任公司	3,493,783	(31,000)	2,022,843	(5,664)
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	2,869,259	-	-	-
中交投资开发启东有限公司	2,317,847	-	2,000,000	-
中交天和机械设备制造有限公司	1,020,297	-	106,563,838	-
其他	7,207,134	(577,177)	6,056,188	(529,952)
	1,383,772,854	(62,063,856)	1,914,916,538	(31,731,070)

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

(f) 长期应收款

	2019 年 6 月 30 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额 (未经审计)	坏账准备 (未经审计)	账面余额	坏账准备
中国交建	1,848,399,195	-	1,852,557,951	-
中国港湾工程有限责任公司	413,108,241	-	424,627,185	-
三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司	206,342,239	(1,361,859)	208,678,159	(1,377,276)
中交建设(马来西亚)有限公司	158,122,373	-	145,209,731	-
中交第四航务工程局有限公司	140,448,697	-	120,379,800	-
中交投资开发启东有限公司	140,082,083	-	131,402,483	-
中交城市投资控股有限公司	103,716,777	-	86,208,277	-
中交(茂名)水东湾投资建设有限公司	98,524,758	(650,263)	103,055,045	(680,163)
沧州渤海新区天航建工港口建设管理有限公司	92,206,381	(608,562)	92,206,381	(608,562)
福州台商投资区中交投资有限公司	65,531,699	(432,509)	58,333,579	(385,002)
贵港中交投资发展有限公司	43,840,296	(289,346)	41,875,021	(276,375)
神华上航疏浚有限责任公司	40,000,659	(264,004)	40,000,659	(264,004)
中交投资有限公司	26,134,700	-	26,134,700	-
中交第一航务工程局有限公司	25,474,838	-	19,113,051	-
中交水运规划设计院有限公司	20,596,466	-	18,708,854	-
天津临港产业投资控股有限公司	14,665,574	(96,793)	14,588,814	(96,286)
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	11,397,441	(75,223)	11,397,441	(75,223)
中交第三航务工程局有限公司	10,930,591	-	32,247,250	-
其他	12,642,321	(70,105)	11,814,028	(70,105)
	3,472,165,329	(3,848,664)	3,438,538,409	(3,832,996)

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

(g) 长期待摊费用

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
中交建融租赁有限公司	-	80,664,885

(h) 短期借款

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
中交财务有限公司	1,900,000,000	1,910,000,000
中交建融租赁有限公司	920,000,000	628,346,082
中国交建结算中心	100,000,000	168,632,000
	2,920,000,000	2,706,978,082

(i) 应付账款

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
中国交建	456,032,153	507,521,341
中和物产株式会社	176,885,426	358,788,417
中交第三航务工程局有限公司	105,333,515	63,257,266
中交第一航务工程局有限公司	98,289,519	66,815,944
中交第四航务工程局有限公司	78,932,603	107,815,595
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	63,680,801	23,537,632
天津港航工程有限公司	53,824,341	55,718,741
沧州渤海新区津骅港建工程有限公司	53,076,463	-
山东中交航务工程有限公司	51,587,569	49,953,044
广东港湾工程有限公司	46,125,591	120,416,921
中交第二航务工程局有限公司	34,563,846	45,790,654
中石油中交油品销售有限公司	32,908,973	15,232,154
神华上航疏浚有限责任公司	9,008,365	14,524,579
中交公路规划设计院有限公司	8,996,317	8,926,853
唐山曹妃甸疏浚有限公司	7,965,576	23,971,120
上海振华重工(集团)股份有限公司	2,016,200	21,088,780
中交天和机械设备制造有限公司	-	137,133,578
其他	17,551,916	21,686,972
	1,296,779,174	1,642,179,591

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

(j) 合同负债

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
中国路桥工程有限责任公司	144,968,560	197,203,404
中国交建	115,122,201	125,226,613
中交第四航务工程局有限公司	108,643,924	148,636,543
中国港湾工程有限责任公司	106,200,630	32,176,570
中交城市投资控股有限公司	92,795,264	16,778,812
中交海洋投资控股有限公司	48,301,150	29,901,150
中交水运规划设计院有限公司	42,263,297	79,048,695
中国交通建设印度尼西亚有限公司	34,269,621	53,595,159
中交投资有限公司	13,473,498	13,473,498
上海振华重工(集团)股份有限公司	12,924,970	800,000
天津港航工程有限公司	10,314,065	5,000,000
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	8,870,256	14,569,756
中交(茂名)水东湾投资建设有限公司	8,774,517	25,729,289
中交第一航务工程局有限公司	7,628,601	4,674,681
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	7,404,581	-
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	1,517,060	14,371,200
三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司	89,672	266,979
唐山曹妃甸疏浚有限公司	50,791	-
阜阳中交上航东华水环境治理投资建设有限公司	32,851	127,174,500
中交建设(马来西亚)有限公司	-	48,911,941
中交第三公路工程局有限公司	-	25,033,778
	763,645,509	962,572,568

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

(k) 其他应付款

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
中国交建	740,906,463	752,331,151
中和物产株式会社	301,111,860	6,025,084
中交建融租赁有限公司	90,650,000	-
中交海西投资有限公司	47,500,000	47,500,000
中国港湾工程有限责任公司	45,387,809	163,957,098
中交第三公路工程局有限公司	45,000,000	-
中石油中交油品销售有限公司	19,803,199	-
中交第三航务工程局有限公司	14,762,105	38,612,105
中交水运规划设计院有限公司	9,000,000	-
中交第一航务工程局有限公司	4,064,714	4,064,714
中交雄安融资租赁有限公司	-	240,000,000
其他	12,743,393	16,974,951
	1,330,929,543	1,269,465,103

(l) 长期应付款

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
广东港湾工程有限公司	153,144,002	123,757,644
中国交建	104,498,426	104,498,426
中交第一航务工程局有限公司	67,528,802	79,088,022
中交第一公路勘察设计研究院有限公司	20,984,699	20,984,699
天津港航工程有限公司	9,923,272	5,035,498
唐山津航疏浚工程有限责任公司	9,752,655	4,217,429
中交公路规划设计院有限公司	8,350,865	8,350,865
中交基础设施养护集团有限公司	7,961,509	7,961,509
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	3,681,475	3,681,475
中交水运规划设计院有限公司	1,680,728	1,680,728
中交建融租赁有限公司	-	535,677,261
	387,506,433	894,933,556

十、 关联方关系及其交易(续)

6. 关联方应收应付款项余额(续)

(m) 应付股利

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
中国交建	7,609,700,763	3,964,942,384
中国港湾工程有限责任公司	9,022,388	-
中国路桥	4,080,958	-
中和物产株式会社	3,866,738	-
中交海西投资有限公司	109,924	6,907,972
	7,626,780,771	3,971,850,356

(n) 租赁负债

	2019年6月30日 (未经审计)
中国建融融资租赁有限公司	1,179,181,531
中交海西投资有限公司	1,320,938
	1,180,502,469

7. 本集团与关联方的承诺

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

十、 关联方关系及其交易(续)

7. 本集团与关联方的承诺(续)

(a) 提供建造服务

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
中国交建	2,943,114,814	4,053,231,193
中交第四航务工程局有限公司	2,636,061,279	2,709,502,873
中交第二航务工程局有限公司	1,758,470,301	1,561,582,539
中交水运规划设计院有限公司	896,374,560	1,040,339,534
成都锦江绿道建设投资集团有限公司	882,412,084	1,087,820,600
吉首中交水利建设发展有限公司	701,545,818	701,545,818
中交投资开发启东有限公司	689,718,408	731,852,388
贵港中交投资发展有限公司	613,982,789	716,487,115
中交投资有限公司	484,996,804	-
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	438,457,234	190,113,811
福州台商投资区中交投资有限公司	389,640,324	422,387,227
中国交通建设印度尼西亚有限公司	340,206,940	311,629,178
天津港航工程有限公司	324,693,070	347,151,653
中交建设(马来西亚)有限公司	307,464,142	767,515,044
天津临港产业投资控股有限公司	299,523,373	302,239,382
赤峰中交投资建设发展有限公司	299,180,684	299,180,684
中国港湾工程有限责任公司	274,493,968	510,613,217
中交城市投资控股有限公司	258,702,513	397,251,690
中交第三航务工程局有限公司	225,678,199	107,190,828
中交(连云港)建设开发有限公司	154,118,850	154,118,850
中国路桥工程有限责任公司	134,699,412	-
唐山曹妃甸疏浚有限公司	90,936,810	44,932,988
中交集团	75,228,234	-
神华上航疏浚有限责任公司	68,855,190	124,454,925
中交第一航务工程局有限公司	30,603,572	53,894,112
沧州渤海新区天航建工港口建设管理有限公司	27,756,020	35,606,705
中交第二航务工程勘察设计院有限公司	26,165,410	2,763,911
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	21,888,551	14,249,003
中交溧阳城市投资建设有限公司	6,839,494	54,937,821
三亚凤凰岛国际邮轮港发展有限公司	153,741	7,468,971
其他	6,777,347	6,777,347
	15,408,739,935	16,756,839,407

十、 关联方关系及其交易(续)

7. 本集团与关联方的承诺(续)

(b) 接受劳务

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
中交第三航务工程勘察设计院有限公司	453,486,202	-
中交第一航务工程局有限公司	293,358,594	1,196,144,356
神华上航疏浚有限责任公司	80,000,000	-
中交第三航务工程局有限公司	19,758,367	8,184,689
上海振华重工(集团)股份有限公司	19,470,400	-
山东中交航务工程有限公司	14,000,000	-
唐山曹妃甸疏浚有限公司	3,000,000	-
天津港航工程有限公司	1,561,600	-
	884,635,163	1,204,329,045

(c) 租赁

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
中交建融租赁有限公司	2,177,394,556	1,264,611,190
中交集团	5,640,750	7,521,000
中交海西投资有限公司	1,716,477	-
	2,184,751,783	1,272,132,190

十一、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

资本性支出承诺事项

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
已签约但未拨备		
房屋及建筑物、机器设备及船舶	-	134,628,033
无形资产——特许经营权	1,183,662,322	1,497,158,923
	1,183,662,322	1,631,786,956

2. 或有事项

(1) 未决诉讼

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
未决诉讼	280,989,464	157,574,086

本集团于日常经营过程中会涉及到一些与客户、分包商、供应商等之间的纠纷、诉讼或索赔，经咨询相关法律顾问并经管理层谨慎估计这些未决纠纷、诉讼或索赔的结果后，对于目前无法合理估计最终结果的未决纠纷、诉讼及索赔或管理层认为这些纠纷、诉讼或索偿不是很可能对本集团的经营成果或财务状况构成重大不利影响的，管理层不计提准备金。

(2) 对外担保

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
提供的对外担保	-	1,590,078

(3) 于 2017 年，本公司发行规模为人民币 11.51 亿元的资产支持证券，其中优先级资产支持证券为人民币 10.40 亿元。本公司对该些资产支持证券专项计划各期可分配资金与各期应支付优先级资产支持证券的固定收益和本金的差额部分承担流动性补足支付义务。本公司评估承担流动性补足的可能性低。

十二、 资产负债表日后事项

于 2019 年 6 月 18 日，本公司之母公司中国交建第四届董事会第二十三次会议审议通过《关于中交疏浚(集团)股份有限公司股份转让及增资暨关联交易的议案》并提交股东大会审批。根据本次交易方案，中国交建拟向中交集团转让所持本公司 3,495,604,287 股股份，股份转让价款共计人民币 8,634,142,588.89 元，同时本公司拟向中交集团增发 2,024,291,498 股股份，增资价款共计人民币 5,000,000,000.06 元。

同时，中国交建董事会亦审议通过《关于中交疏浚(集团)股份有限公司引入战略投资者的议案》。中国交建拟通过在产权交易所公开挂牌转让所持本公司股份的方式为本公司引入战略投资者，拟转让所持本公司的股份总数不超过 5,519,895,784 股。

上述交易完成后，本公司的股份总数为 13,799,739,462 股，其中：中交集团持有本公司 5,519,895,785 股，占 40%；中国交建及中国路桥持有本公司的股份数量不低于 2,759,947,893 股，持股比例不低于 20%；引入的战略投资者持有的本公司的股份数量不高于 5,519,895,784 股，持股比例不高于 40%。

于 2019 年 8 月 5 日，中国交建第一次临时股东大会审议通过《关于中交疏浚(集团)股份有限公司股份转让及增资暨关联交易的议案》。截止到本财务报表报出日，本公司尚未向中国交建在产权交易所公开挂牌转让本公司的股份。

十三、 其他重要事项

1. 分部报告

(1) 经营分部

本集团的报告分部是提供不同产品或服务、或在不同地区经营的业务单元。由于各种业务或地区需要不同的技术和市场战略，因此，本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本集团有 4 个报告分部，分别为：

- 疏浚业务，如港口、河流及湖泊的航道基建疏浚及维护疏浚（“疏浚业务”）；
- 吹填造地业务(“吹填造地业务”)；
- 浚前浚后服务，如疏浚和吹填造地相关的水工工程，地基处理，疏浚和吹填造地相关的勘察与设计，疏浚和吹填造地相关设备的设计、建造和维护，测绘和提供燃料(“浚前浚后服务”)；
- 环保海工及贸易，包括海上和港口服务，环保工程和海洋工程及贸易业务(“环保海工及贸易”)。

分部间转移价格参照向第三方销售或提供劳务所采用的价格确定。

十三、 其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

(1) 经营分部(续)

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	疏浚业务	吹填造地业务	浚前浚后服务	环保海工及贸易	分部间抵销	合计
营业收入	5,668,111,437	3,843,600,029	5,027,913,837	2,314,305,662	109,236,498	16,744,694,467
其中：对外交易收入	5,640,861,616	3,831,500,029	4,958,027,160	2,314,305,662	-	16,744,694,467
分部间交易收入	27,249,821	12,100,000	69,886,677	-	109,236,498	-
营业成本	5,001,131,763	3,316,902,750	4,425,363,029	2,242,273,670	109,236,498	14,876,434,714
其中：对外交易成本	4,973,881,942	3,304,802,750	4,355,476,352	2,242,273,670	-	14,876,434,714
分部间交易成本	27,249,821	12,100,000	69,886,677	-	109,236,498	-
利润总额						570,170,060
所得税费用						77,076,413
净利润						493,093,647

十三、 其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

(1) 经营分部(续)

截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间(未经审计)

	疏浚业务	吹填造地业务	浚前浚后服务	环保海工及贸易	分部间抵销	合计
营业收入	4,718,067,883	4,940,905,661	2,820,980,877	3,610,731,790	211,879,338	15,878,806,873
其中：对外交易收入	4,675,331,174	4,839,582,575	2,753,161,334	3,610,731,790	-	15,878,806,873
分部间交易收入	42,736,709	101,323,086	67,819,543	-	211,879,338	-
营业成本	4,140,125,778	3,794,490,194	2,521,656,812	3,541,710,865	211,879,338	13,786,104,311
其中：对外交易成本	4,097,389,069	3,693,167,108	2,453,837,269	3,541,710,865	-	13,786,104,311
分部间交易成本	42,736,709	101,323,086	67,819,543	-	211,879,338	-
利润总额						568,700,613
所得税费用						142,403,620
净利润						426,296,993

十三、 其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

(2) 其他信息

地理信息

本集团在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额，以及本集团位于国内及其他国家和地区的除金融资产、长期股权投资及递延所得税资产之外的非流动资产总额列示如下：

对外交易收入

	截至2019年6月30日止六个月期间 (未经审计)	截至2018年6月30日止六个月期间 (未经审计)
中国(除港澳台地区)	13,058,844,377	12,474,361,039
其他国家和地区	3,685,850,090	3,404,445,834
	16,744,694,467	15,878,806,873

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
中国(除港澳台地区)	18,799,083,988	18,307,944,216
其他国家和地区	1,859,771,123	1,142,811,409
	20,658,855,111	19,450,755,625

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

主要客户信息

截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间，本集团无自一个单一的外部客户取得的营业收入超过本集团营业收入的 10%。(截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间：无)。

十三、 其他重要事项(续)

2. 租赁

作为出租人

经营租出固定资产，参见附注五、15。

作为承租人

本集团对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

	2019年6月30日 (未经审计)
短期租赁费用	180,134,201
低价值租赁费用(短期租赁除外)	438,201
	180,572,402

未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

本集团未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于已承诺但尚未开始的租赁风险敞口。

已承诺但尚未开始的租赁
本集团已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

	2019年6月30日 (未经审计)
1年以内	112,047

十三、 其他重要事项(续)

2 租赁(续)

作为承租人(续)

融资租赁：于2018年12月31日，未确认融资费用的余额为人民币100,660,606元，采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

	2018年12月31日
一年以内	416,551,740
一到二年	300,126,452
二到三年	239,201,998
三年以上	196,095,468
	1,151,975,658

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12月31日
一年以内	261,437,221
一到二年	129,276,523
二到三年	93,818,222
三年以上	561,680,716
	1,046,212,682

十四、公司财务报表主要项目附注

1. 货币资金

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
库存现金	691,417	350,889
银行存款	3,718,595,151	5,341,759,954
	3,719,286,568	5,342,110,843

2. 其他应收款

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
应收股利	6,175,436,850	1,561,165,426
应收下属子公司款项	11,225,805,519	11,291,862,137
应收中国交建同系子公司款项	90,733,632	288,718,137
应收押金	2,122,282	2,135,093
其他	44,381,038	17,300,643
	17,538,479,321	13,161,181,436
减：坏账准备	78,616	39,574
	17,538,400,705	13,161,141,862

3. 长期股权投资

	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日 (未经审计)
子公司(1)	26,024,662,162	-	-	26,024,662,162
对联营企业投资(2)	518,466,158	91,998,971	(3,890,459)	606,574,670
	26,543,128,320	91,998,971	(3,890,459)	26,631,236,832

十四、 公司财务报表主要项目附注(续)

3. 长期股权投资(续)

(1) 子公司

	核算方法	投资成本	2018年12月31日	本期增加	2019年6月30日(未经审计)	持股比例	表决权比例	本期宣告分派的现金股利
上航局	成本法	9,398,543,780	9,398,543,780	-	9,398,543,780	100%	100%	2,181,922,397
天航局	成本法	7,071,626,738	7,071,626,738	-	7,071,626,738	100%	100%	1,348,569,908
广航局	成本法	6,957,274,514	6,957,274,514	-	6,957,274,514	100%	100%	1,070,889,993
香港海事(注 1)	成本法	221,410,800	221,410,800	-	221,410,800	25%	25%	-
中交海洋建设开发有限公司	成本法	250,000,000	250,000,000	-	250,000,000	50%	50%	12,889,126
中交生态环保投资有限公司	成本法	634,000,000	634,000,000	-	634,000,000	63.4%	57%	-
中交舟山千岛中央商务区开发有限公司	成本法	1,400,000,000	1,400,000,000	-	1,400,000,000	70%	60%	-
中交疏浚技术装备国家工程研究中心有限公司(注 2)	成本法	91,806,330	91,806,330	-	91,806,330	38%	38%	-
		26,024,662,162	26,024,662,162	-	26,024,662,162			4,614,271,424

注 1：香港海事剩余 75%的股权和表决权通过本公司之子公司天航局、上航局、广航局、中交海建及生态环保间接持有。

注 2：中交疏浚技术装备国家工程研究中心有限公司剩余股权和表决权中，56%的股权和表决权通过本公司之子公司天航局、上航局及广航局间接持有。

十四、 公司财务报表主要项目附注(续)

3. 长期股权投资(续)

(2) 联营企业

	核算方法	投资成本	2018年12月31日	本期增减变动 增加投资	本期增减变动 权益法投资收益	2019年6月30日(未经审计)	持股比例	表决权比例	本期宣告分派的现金股利
中国交通建设股份有限公司南部拉美区域公司	权益法	106,966,530	98,466,158	91,998,971	(4,747,510)	185,717,619	15%	15%	-
中交雄安融资租赁有限公司	权益法	240,000,000	240,000,000	-	799,766	240,799,766	24%	24%	-
永定河流域投资有限公司(注)	权益法	180,000,000	180,000,000	-	57,285	180,057,285	6%	30%	-
		526,966,530	518,466,158	91,998,971	(3,890,459)	606,574,670			-

注：永定河流域投资有限公司于 2018 年新设成立，本公司持有其 6%的股权。根据该公司章程规定，本公司在永定河流域投资有限公司董事会中占有11%的表决权，能够对其施加重大影响，因此作为联营企业按权益法核算。此外，本公司与中交第一航务工程局有限公司、中交第一公路工程局有限公司、中交第四航务工程局有限公司、中交第四公路工程局有限公司、中交投资有限公司、中交第三公路工程局有限公司、中交水运规划设计院有限公司签订代持股协议，根据协议约定，由本公司代为行使相应表决权利，本公司因此合计持有 30%的表决权。

十四、 公司财务报表主要项目附注(续)

4. 其他应付款

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
应付利息	-	135,962,712
应付股利	5,072,282,169	990,771,789
应付下属子公司款项	7,572,036,353	9,361,652,887
应付中国交建同系子公司款项	60,483,872	415,382,865
其他	186,703,184	218,620,255
	12,891,505,578	11,122,390,508

于 2019 年 6 月 30 日，本公司超过一年未支付的应付股利人民币 977,068,512 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 630,780,086 元)。

于2019年6月30日，本公司账龄超过一年的其他应付款人民币52,915,605元(2018年12月31日：13,233,588元)。

5. 营业收入和营业成本

	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间		截至2018年6月30日止六个月期间	
	收入 (未经审计)	成本 (未经审计)	收入 (未经审计)	成本 (未经审计)
主营业务	955,039,937	944,707,118	326,429,997	316,646,391
其他业务	4,601,770	1,252,455	4,444,444	1,181,765
	959,641,707	945,959,573	330,874,441	317,828,156

十四、 公司财务报表主要项目附注(续)

6. 管理费用

	截至2019年6月30日止六个月期间 (未经审计)	截至2018年6月30日止六个月期间 (未经审计)
人员费用	42,385,172	26,410,713
差旅交通费	5,950,406	7,276,304
办公费	2,996,318	3,072,318
咨询费	118,442	1,044,811
折旧与摊销	2,426,284	725,178
其他	12,357,809	7,427,806
	66,234,431	45,957,130

7. 财务费用

	截至2019年6月30日止六个月期间 (未经审计)	截至2018年6月30日止六个月期间 (未经审计)
利息费用	124,254,550	58,534,479
租赁负债利息支出	832,329	
减：利息收入	128,261,895	92,481,889
汇兑损失/(收益)	88,699	(13,440)
折现息	-	(3,931,320)
其他	174,883	16,575,753
	(2,911,434)	(21,316,417)

利息收入明细如下：

	截至 2019 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)	截至 2018 年 6 月 30 日止六个月期间 (未经审计)
存款利息收入	19,716,108	13,605,037
结算中心或财务公司利息收入	2,133,390	13,488,019
内部资金占用利息收入	106,410,180	65,386,468
其他	2,217	2,365
	128,261,895	92,481,889

十四、 公司财务报表主要项目附注(续)

8. 投资收益

	截至2019年6月30日止六个月期间 (未经审计)	截至2018年6月30日止六个月期间 (未经审计)
对子公司投资取得的收益	4,614,271,424	-
权益法核算的长期股权投资(损失)/收益	(3,890,459)	4,676,547
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失	(24,435,386)	(24,394,736)
	4,585,945,579	(19,718,189)

9. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润/(亏损)调节为经营活动现金流量

	截至2019年6月30日止六个月期间 (未经审计)	截至2018年6月30日止六个月期间 (未经审计)
净利润/(亏损)	4,534,205,612	(8,413,133)
加：信用减值损失	816,414	(23,266,169)
固定资产折旧	3,386,057	1,474,623
使用权资产折旧	4,398,367	-
无形资产摊销	1,955,993	432,320
财务费用	125,062,393	105,597,568
投资收益	(4,610,380,965)	(4,676,547)
递延所得税资产的增加	(25,617)	-
合同资产的(增加)/减少	(10,045,947)	145,439
经营性应收项目的(增加)/减少	(438,309,286)	258,369,817
经营性应付项目的减少	(2,304,367,946)	(2,852,286,628)
经营活动产生的现金流量净额	(2,693,304,925)	(2,522,622,710)

十四、 公司财务报表主要项目附注(续)

9. 现金流量表补充资料(续)

(2) 现金及现金等价物

	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日
货币资金(附注十四、1)	3,719,286,568	5,342,110,843
其中：库存现金	691,417	350,889
银行存款	3,718,595,151	5,341,759,954
减：受到限制的货币资金	-	-
现金及现金等价物余额	3,719,286,568	5,342,110,843
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		
受业主监管的银行存款	444,790,234	776,925,787